



MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

ZÁVEREČNÝ ÚČET A INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2016

Predkladá: JUDr. Štefan Biľak, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 22.3.2017

Záverečný účet mesta a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť a vedľajšia hospodárska činnosť
10. Hodnotenie plnenia programov mesta

Prílohy: č. 1 Správa audítora
 č. 2 Tabuľkový prehľad plnenia príjmov a výdavkov za rok 2016
 č. 3 Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2016
 č. 4 Individuálna účtovná závierka (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2016

1. Rozpočet mesta na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č.236/2015.

Prehľad o rozpočtových opatreniach

	Príjmy v €	Výdavky v €
Rozpočtové opatrenie č. 1		
schválené MsZ dňa 25.2.2016		
č. uzn. 2/2016	451 355	451 355
Rozpočtové opatrenie č. 2		
schválené MsZ dňa 17.3.2016		
č. uzn. 40/2016	0	0
Rozpočtové opatrenie č. 3		
schválené MsZ dňa 28.4.2016		
č. uzn. 72/2016	922 767	909 199
Rozpočtové opatrenie č. 4		
schválené primátorom mesta dňa 30.4.2016	22 490	36 058
Rozpočtové opatrenie č. 5		
schválené MsZ dňa 23.6.2016		
č. uzn. 107/2016	111 718	111 718
Rozpočtové opatrenie č. 6		
Schválené MsZ dňa 24.8.2016	176 230	176 230
č. uzn. 137/2016		
Rozpočtové opatrenie č. 7		
schválené primátorom mesta dňa 25.8.2016	0	0
Rozpočtové opatrenie č. 8		
Schválené MsZ dňa 13.10.2016		
č. uzn. 159/2016	98 676	98 676
Rozpočtové opatrenie č. 9		
schválené MsZ dňa 21.11.2016		
č. uzn. 190/2016	11 000	11 000
Rozpočtové opatrenie č. 10		

schválené MsZ dňa 14.12.2016		
č. uzn. 216/2016	48 118	48 118
Rozpočtové opatrenie č. 11		
Schválené primátorom mesta dňa		
30.12.2016	10 243	10 243
SPOLU:	1 852 597	1 852 597

Rozpočet mesta k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 620 171	8 472 768
z toho:		
Bežné príjmy	4 420 717	4 779 315
Kapitálové príjmy	817 120	1 445 767
Finančné príjmy	1 297 993	2 143 392
Príjmy spolu bez RO	6 535 830	8 368 474
Príjmy RO s právnou subjektivitou	84 341	104 294
Výdavky celkom	6 620 171	8 472 768
z toho:		
Bežné výdavky	2 036 063	2 401 047
Kapitálové výdavky	2 104 142	3 142 531
Finančné výdavky	285 088	510 063
Výdavky spolu bez RO	4 425 293	6 053 641
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	2 180 878	2 390 627
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	14 000	28 500
Rozpočet mesta	6 620 171	8 472 768

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 368 474	8 411 363,98	100,51

1. Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 779 315	4 919 962,13	102,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 779 315 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 919 962,13 EUR, čo predstavuje 102,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 617 872	2 742 681,68	104,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 330 404 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 388 251,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,48 %. Z dôvodu opatrnosti mesto rozpočtovalo nižšie príjmy ako bola prognóza MF SR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 146 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 165 376,24 EUR, čo je 112,81% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 45 308,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 114 261,05 EUR a dane z bytov boli v sume 3 986,44 EUR. Za rozpočtový rok bol zinkasovaný sankčný úrok a pokuta vo výške 1 820,40 EUR. K 31.12.2016 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 400,71 EUR.

Daň za psa 4 420,32 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 1 117,00 EUR.

Daň za ubytovacie služby 169,20 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 34,00 EUR.

Daň za pred. automaty 65,23 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 133 618,65 EUR, nedoplatky vo výške 41 666,31 EUR.

Poplatok z uloženého odpadu 49 519,87 EUR.

b) nedaňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
522 907	542 024,35	103,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 398 035 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 409 413,81 EUR, čo je 102,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, bytov, nebytových priestorov, skládky TKO, kameňolomu, futbalového ihriska a domu smútku.

Úroky z tuzemských úverov, vkladov

Z rozpočtovaných úrokov z účtov vedených vo VÚB a ČSOB vo výške 180 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 276,86 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 81 663 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 93 149,02 EUR, čo je 114,1 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Tieto príjmy, vo výške 39 184,66 EUR, sú tvorené prijatými príspevkami z recyklačného fondu, príjmami za stravné lístky a prijatými preplatkami zo zdravotných poisťovní za rok 2015.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov .

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 638 536 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 635 256,10 EUR, čo predstavuje 99,8 % plnenie. Granty a transfery boli použité podľa určeného účelu.

Účel	Suma v EUR
Dotácie:	
- Grant Komunálna poisťovňa	2 000,00
- Grant Bezpečne na cestách	6 000,00
- Požiarne ochrana	4 000,00
- Menšia obecná služba	12 700,05
- Mestská knižnica	6 000,00
- Kaštieľne hry	1 000,00
- Prídavky na deti	1 669,92
- Mesto ako osobitný príjemca	9 970,84
- CO	311,60
- Voľby – do NR SR	4 959,04
- Uchádzači o zamestnanie, CHD, §50j	102 639,51
- Projekt obnova zvonice	15 000,00
- Projekt Prístavba telocvične ZŠ M.R.Štefánika	2 000,00
- Projekt modernizácia VO	9 757,45
- MŠ za pedagogickú prax	43,56
- Matrika	11 818,38
- Školstvo – normatívy, SZP, dopravné, stravovanie, uč. pomôcky, asistent učiteľa, odchodné	1 315 676,20
- MŠ – predškola	13 129,00
- Školský úrad	27 254,00
- Zariadenie opatrovateľskej služby	38 400,00
- Pozemné komunikácie	283,74
- Stavebný úrad	6 108,24
- Životné prostredie	614,33
- Register obyvateľov	2 205,24
- Vzdelávacie poukazy	19 437,00
- Učebnica Prvouky, lyžiarsky kurz a škola v prírode	22 278,00
Spolu:	1 635 256,10

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 445 767	1 354 401,93	93,68

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 445 767 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 354 401,93 EUR, čo predstavuje 93,68 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Príjem pozostáva z predaja budovy (Kultúrny dom v Strážkach súpis. č. 2375), z predaja dlhodobého majetku, z predaja stavebných a ostatných pozemkov. Z rozpočtovaných 131 736 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 140 370,60 EUR, čo predstavuje 106,6 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 314 031 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 214 031,33 EUR, čo predstavuje 92,4 % plnenie. V rozpočte sa plánovalo s príjmom 100 000 Eur na projekt Podnik sociálnej ekonomiky, tento sa k 31.12.2016 nenaplnil.

Ostatné granty sú z predaja inžinierskych sietí v rámci predaja stavebných pozemkov.

Prijaté granty a transfery

Dotácie :	
- Bezbariérový vstup do ZŠ M.R.Štefánika	18 000,00
- Prístavba telocvične pri ZŠ M.R.Štefánika	60 000,00
- Modernizácia verejného osvetlenia	223 293,46
- Rekonštrukcia mestskej knižnice	13 000,00
- Hokejbalová hala	300 000,00
- ŠFRB Zimná 34 b.j.	588 120,00
- Granty	11 617,87
Spolu:	1 214 031,33

2. Príjmové finančné operácie

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 143 392	2 136 999,92	99,70

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 143 392 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 136 999,92 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver ŠFRB vo výške 1 218 060,00 EUR na kúpu 34 b.j. na Ul. zimnej 46. Prevod z rezervného fondu vo výške 621 306,16 EUR na financovanie investičných aktivít v rámci upraveného rozpočtu, prevod z fondu opráv 26 991,03 EUR na opravy nájomných bytov a prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2015 vo výške 270 642,73 EUR.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
104 294	118 902,63	114,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 116 252,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 116 820,22 EUR, čo predstavuje 100,48 % plnenie.

Prehľad plnenia rozpočtu školských organizácií za rok 2016

organizácia	Príjmy v €	Príjmy v €	Plnenie v €
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	
ZŠ J.M.Petzvala	4 500,00	10 672,00	10 672,04
ZŠ M.R.Štefánika	15 160,00	23 000,00	22 999,57
MŠ	36 281,00	43 157,00	57 763,94
ZUŠ	28 400,00	27 465,00	27 467,08
Spolu	84 341,00	104 294,00	118 902,63

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6 053 641	5 464 562,97	90,27

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 6 053 641 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 5 464 562,97 EUR, čo predstavuje 90,30 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 401 047	2 299 283,14	95,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 401 047 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 2 299 283,14 EUR, čo predstavuje 95,76 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórií:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 667 199 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 664 708,16 EUR, čo je 99,63 % čerpanie. Úspora mzdových prostriedkov je vo výške 2 490,84 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície, mestskej knižnice, matriky, stavebného úradu, životného prostredia, školského úradu, registra obyvateľov, zariadenia opatrovateľskej služby, opatrovateliek, aktivačných pracovníkov.

620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 265 977 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 259 014,28 EUR, čo je 97,38 % čerpanie.

630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 121 275 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 038 562,49 EUR, čo je 92,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných 261 772 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 257 667,32 EUR, čo predstavuje 98,43 % čerpanie. Dotácia bola poskytnutá právnickej osobe Lesy Mesta Spišská Belá, s.r.o. a občianskym združeniam.

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

Z rozpočtovaných 84 824 EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2016 suma 79 330,89 EUR, čo predstavuje 93,52 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 142 531	2 659 498,19	84,63

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 142 531 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 2 659 498,19 EUR, čo predstavuje 84,63 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na:

- výkupy pozemkov
- územný plán
- nákup motorového vozidla pre PO
- rekonštrukciu cintorínskeho múru
- kúpu objektov a stavieb
- technické zhodnotenie skládky TKO
- technické zhodnotenie mestských komunikácií Športová
- technické zhodnotenie – chodník Záhradná a Moskovská
- chodník Medňanského
- parkovisko na Ul. letnej
- miestnu komunikáciu na Ul. partizánskej
- výjazd pri OMV
- rekonštrukciu chodníka Mierova, Slnecná, Zimná
- rozšírenie kapacity MŠ Letná 5
- projektovú dokumentáciu na prístavbu telocvične pri ZŠ M.R.Štefánika
- bezbariérový vstup ZŠ M.R.Štefánika
- prístavbu ZŠ M.R.Štefánika
- modernizáciu športového areálu Moskovská

- modernizáciu detského ihriska Moskovská
- rekonštrukciu budovy mestskej knižnice
- kúpu 34 b. j. na Ul. zimnej 46
- kúpu vozidla Renault Master.

3. Výdavkové finančné operácie

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
510 063	505 781,64	99,16

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 510 063 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 505 781,64 EUR, čo predstavuje 99,16 % čerpanie.

V rámci finančných operácií boli realizované splátky úverov a krátkodobej pôžičky na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 419 127	2 408 361,21	99,57

Z rozpočtovaných 2 419 127,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2016 suma 2 408 361,21 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie.

Organizácia	Výdavky v EUR	Výdavky v EUR	Čerpanie v EUR
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	
ZŠ J.M.Petzvala	767 651,00	796 247,00	792 008,45
ZŠ M.R.Štefánika	545 109,00	732 089,00	730 885,55
MŠ	507 845,00	531 695,00	526 554,95
ZUŠ	374 273,00	359 096,00	358 912,26
Spolu s vl. príjmami	2 194 878,00	2 419 127,00	2 408 361,21

z toho kapitálové výdavky:

Materská škola 3 500,00 EUR

Základná umelecká škola 24 816,03 EUR

4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	5 038 864,76
z toho: bežné príjmy mesta	4 919 962,13
bežné príjmy RO	118 902,63

Bežné výdavky spolu	4 679 328,32
z toho: bežné výdavky mesta	2 299 283,14
bežné výdavky RO	2 380 045,18
Bežný rozpočet	359 536,44
Kapitálové príjmy spolu	1 354 401,93
z toho: kapitálové príjmy mesta	1 354 401,93
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 687 814,22
z toho: kapitálové výdavky mesta	2 659 498,19
kapitálové výdavky RO	28 316,03
Kapitálový rozpočet	-1 333 412,29
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-973 875,85
Vylúčenie z prebytku /zo schodku	381 222,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-592 653,65
Príjmy z finančných operácií	2 136 999,92
Výdavky z finančných operácií	505 781,64
Rozdiel finančných operácií	1 631 218,28
PRÍJMY SPOLU	8 530 266,61
VÝDAVKY SPOLU	7 872 924,18
Hospodárenie obce	657 342,43
Vylúčenie z prebytku/zo schodku	381 222,20
Upravené hospodárenie obce	276 120,23

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

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na dopravné žiakov, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku
vo výške 416,53 EUR
- nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ J.M.Petzvala
vo výške 3 746,04 EUR
- nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky účelovo určené na umiestnenie loga na dresoch hokejbalového klubu
vo výške 1 005,03 EUR
- nevyčerpaná dotácia zo ŠR na kapitálové výdavky účelovo určená na projekt Rozšírenie a udržanie kapacít materských škôl
vo výške 16 054,60 EUR
- nevyčerpaná dotácia zo ŠR na dostavbu telocvične
vo výške 60 000,00 EUR
- nevyčerpaná dotácia zo ŠR na výstavbu hokejbalovej haly
vo výške 300 000,00 EUR

Výsledok hospodárenia mesta za rok 2016 sa navrhuje použiť na tvorbu rezervného fondu

vo výške 276 120,23 EUR

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2016, je v súlade s ustanovením § 15 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zdrojom tvorby rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Mesto Spišská Belá malo v priebehu roka 2016 zriadené vlastné peňažné fondy:

- Rezervný fond
- Sociálny fond
- Fond rozvoja bývania
- Depozit – účet cudzích prostriedkov
- Účet cudzích prostriedkov – fond opráv

1. Rezervný fond

Rezervný fond je tvorený povinne v zmysle § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške najmenej 10 % prebytku rozpočtu. V priebehu roka 2016 sa rezervný fond použil v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva na financovanie investičných akcií:

Rezervný fond	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2016	134 966,56
Tvorba rezervného fondu	560 215,43
SPOLU	695 181,99
Čerpanie rezervného fondu	
Motorové vozidlo pre PO	7 600,00
Technické zhodnotenie skládky TKO	45 239,40
Technické zhodnotenie MK a chodníkov	152 004,00
Nájomný dom Zimná 46	28 333,00
Chodník Medžanského	49 454,92
Parkovisko Letná	7 665,34
MK Partizánska ul.	29 575,11
Výjazd pri OMV	6 000,00
Rekonštrukcia chodníka Mierova	20 000,00
Rekonštrukcia chodníka SNP	5 706,31
Rekonštrukcia chodníka Slnčná	7 949,95
Rekonštrukcia chodníka Zimná	20 266,27
Rekonštrukcia cintorína	4 420,99
Rekonštrukcia budovy mestskej knižnice	8 600,00
Modernizácia detského ihriska Moskovská	8 908,08
Modernizácia športového areálu Moskovská	32 331,98
Rozšírenie kapacity MŠ Letná	2 400,00
Rozšírenie kapacity MŠ Mierova	20 980,00

Prístavba ZŠ M.R.Štefánika	38 034,00
Splátka úveru FŠ	72 833,00
Splátka dlhodobého investičného úveru	50 000,00
Nepoužívané prostriedky r. 2016 vrátené v r. 2017	3 003,81
SPOLU:	621 306,16
Konečný zostatok k 31.12.2016	73 875,83

2. Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2016	6 798,41
Tvorba sociálneho fondu a úroky	8 916,57
Čerpanie sociálneho fondu	
Stravné	5 274,99
Odchodné	400,00
Jubileá	100,00
Ostatné	4 003,21
Konečný zostatok k 31.12.2016	5 936,78

3. Fond rozvoja bývania

Mesto Spišská Belá k 1.1.2016 malo zostatok prostriedkov fondu rozvoja bývania 2 609,50 €. Fond sa tvorí z príjmov za predané byty a pozemky pod bytmi .

Fond rozvoja bývania	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2016	2 609,50
Tvorba fondu	0
Čerpanie fondu	0
Konečný zostatok k 31.12.2016	2 609,50

4. Depozit – účet cudzích prostriedkov

Okrem peňažných fondov mesto vedie aj depozitný účet.

Sú na ňom uložené finančné prostriedky nájomníkov v nájomných bytoch ako 5 mesačné nájomné.

Účet cudzích prostriedkov – depozit	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2016	4 505,78
Tvorba 5 mesačné nájomné	4 674,53
Vrátenie dočasne použitých prostriedkov	92 500,00
Dočasné uloženie fin. prostriedky na exekučné zrážky z miezd	237,29
Vráтка 5 mesačného nájomného	4 293,00
Konečný zostatok k 31.12.2016	97 150,02

5. Účet cudzích prostriedkov – fond opráv

Tento účet mesto tvorí z príjmov od jednotlivých nájomníkov v nájomných bytoch a jeho použitie ide výlučne na údržbu a opravu týchto bytov. Účet je vedený v účtovníctve podľa jednotlivých bytových domov.

Účet cudzích prostriedkov – fond opráv	Suma v €
Začiatočný stav k 1.1.2016	236,66
Tvorba	36 838,00
Vrátenie dočasne použitých prostriedkov na prefin. projektu	132 475,00
Čerpanie	26 991,03
Konečný zostatok k 31.12.2016	142 558,63

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	37 355 065,73	38 635 403,09
Neobežný majetok spolu (dlhodobý nehm. majetok, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok)	34 598 821,28	35 909 635,56
Obežný majetok spolu (zásoby, pohľadávky, finančný majetok, poskytnuté návratné finančné výpomoci)	2 667 950,43	2 636 044,97
Časové rozlíšenie (náklady budúcich období)	88 294,02	89 722,56

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	37 355 065,73	38 635 403,09
Vlastné imanie (výsledok hospodárenia zdroje krytia rozpočtového hospodárenia)	15 699 719,79	15 709 464,56
Záväzky (dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, rezervy, úvery)	5 584 707,83	6 646 416,44
Časové rozlíšenie		

(výdavky budúcich období, výnosy budúcich období)	16 070 638,11	16 279 522,09
---	---------------	---------------

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa do celkovej sumy dlhu mesta nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Taktiež do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ najviac v sume nenávratného finančného príspevku.

Mesto Spišská Belá je úverovo zaťažené prijatými úvermi na investičné akcie:

Výstavba nájomných bytov ŠFRB

1. nájomné byty 16 b. j. Ul. družstevná
r. 2003 prijatý úver 284 139,64 €
zostatok nesplateného úveru 198 772,59 EUR
2. nájomné byty 20 b. j. Ul. Petzvalova
r. 2002 prijatý úver 322 379,34 €
zostatok nesplateného úveru 225 520,14 EUR
3. nájomné byty Ul. 1. mája
r. 2005 prijatý úver 1 239 626,90 €
zostatok nesplateného úveru 812 095,39 EUR
4. nájomné byty nad zdravotným strediskom
r. 2010 prijatý úver 586 794,05 €
zostatok nesplateného úveru 461 212,65 EUR
5. nájomné byty bývala sodovkáreň,
r. 2010 prijatý úver 30 446,25 €
zostatok nesplateného úveru..... 23 930,12 EUR
6. nájomné byty 2x8 b. j. Strážky
r. 2011 prijatý úver 363 266,85 €
zostatok nesplateného úveru..... 306 801,42 EUR
7. nájomné byty 6 b. j. Ul. zimná
r. 2011 prijatý úver 168 151,76 €
zostatok nesplateného úveru 142 014,76 EUR
8. kúpa bytového domu 14. b. j. Štefánikova 18
r. 2015 prijatý úver 419 870,00 €
zostatok nesplateného úveru 409 944,11 EUR
9. kúpa bytového domu 34 b.j. Ul. zimná 46

r. 2016 prijatý úver 1 218 060,00	
zostatok nesplateného úveru	1 195 011,23 EUR
10. futbalový štadión	
r. 2011 prijatý úver 1 499 962,26 €	
zostatok nesplateného úveru	1 138 172,26 EUR
11. dlhodobý investičný úver	
r. 2015 prijatý úver 1 186 277,71€	
zostatok nesplateného úveru	897 866,71 EUR
Zostatok nesplatených úverov.....	5 811 341,38 EUR

Prijaté úvery na výstavbu nájomných bytov zo ŠFRB sa splácajú pravidelnými mesačnými splátkami, doba splácania úverov je 30 rokov a v dvoch prípadoch 40 r.

Na zrealizované investičné projekty EÚ bol prijatý dlhodobý investičný úver v ČSOB.

Úver na výstavbu futbalového štadióna sa spláca pravidelnými mesačnými splátkami, doba splácania úveru je 20 rokov.

Mesto Spišská Belá má zriadené záložné právo na nehnuteľnosti:

- Bytový dom 16 b.j. Ul. družstevná v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 284 139,64€ a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky poskytnutej dotácie 276 505,34€.
- Bytový dom 20 b.j. Ul. Petzvalova v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 322 379,34€ a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky 303 558,38€.
- Bytový dom 2x20 b.j. Ul . 1. mája v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 1 239 626,90 € a nenávratného príspevku vo výške 5 642,96 € a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky poskytnutej dotácie 207 528,38 € .
- Bytový dom 20 b.j. nad zdravotným strediskom, v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 586 794,05 € a v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky poskytnutej dotácie 251 470 €.
- Bytový dom 11 b.j. bývala sodovkáreň, v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 30 446,25 € a Ministerstva hospodárstva a výstavby SR do výšky poskytnutej dotácie 121 750 €.
- Futbalový štadión:
 pozemok na LV č. 1 parc.č. 1828/210 o výmere 18302 m2
 parc.č.1828/222 o výmere 2193 m2
 parc.č. 1828/219 o výmere 35 m2
 pozemok na LV č. 3661 parc č. 7517 o výmere 224 m2
 stavba futbalového štadióna.
- Bytový dom 2x8 b.j. Strážky s.č. 1221 a 1222 v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 363 266,85 € a Ministerstvu dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky 156 730 €.
- Bytový dom 6 b.j. na Ul. zimná s.č. 407 v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 168 151,76 € a Ministerstvu dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky 56 050 €.

- Bytový dom 14 b.j Štefánikova 18, záložné právo je zriadené v prospech ŠFRB Bratislava na rozsah kúpnej ceny nehnuteľnosti t. j. 645 957,00 €.
- Bytový dom 34 b.j. Zimná 46, záložné právo je zriadené v prospech ŠFRB Bratislava na rozsah kúpnej ceny nehnuteľnosti t. j. 1 740 099 €.

Záložné právo bude trvať do doby splatenia úverov v plnej výške.

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

Mesto v roku 2016 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie na bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
1	2	3	4
MŠK SLAVOJ Spišská Belá	32 700	32 700	0
Automobilový klub Spišská Belá	1 300	1 300	0
Racing Klub Spišská Belá	200	200	0
„CEDIMA“	9 740	9 740	0
Spišská katolícka charita, ADS Kežmarok	2 500	2 500	0
Katolícka jednota Slovenska, pobočka Spišská Belá	2 100	2 100	0
Miestny klub Slovenského orla	600	600	0
Jaskyniarska skupina Spišská Belá	500	500	0
Slovenský rybársky zväz - Miestna organizácia	500	500	0
Slovenský zväz chovateľov Základná organizácia Spišská Belá	300	300	0
Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá	600	600	0
Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja	400	394,50	5,50
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov Spišská Belá	250	250	0
Združenie SEGMENT 2006	400	400	0
THEATROBALANS Spišská Belá	350	350	0
„Moje mesto Spišská Belá“	6 200	5 527,84	672,16

Slovenský červený kríž, úz.spolok Poprad	300	300	0
Spolu:	58 940	58 262,34	677,66

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2016 z rozpočtu mesta.

9. Podnikateľská činnosť a vedľajšia hospodárska činnosť

Údaje o nákladoch a výnosoch sa preberajú z účtovného výkazu ziskov a strát. Náklady z podnikateľskej činnosti sú kryté výnosmi z nej.

Mesto Spišská Belá vykonáva podnikateľskú činnosť v Regionálnom turistickom informačnom centre podľa vydaného živnostenského listu.

Náklady1 070,05
Výnosy1 070,05
Hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti 0

Vedľajšia hospodárska činnosť – jedáleň ZOS:

Náklady 13 426,86
Výnosy 13 426,86
Hospodársky výsledok 0

Výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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

Príloha č. 3 Záverečného účtu.

Návrh záverečného účtu Mesta Spišská Belá za rok 2016 bol predložený hlavnému kontrolórovi za účelom vypracovania odborného stanoviska a v súlade s platnou legislatívou bol v lehote zverejnený na verejnú diskusiu pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve Mesta Spišská Belá.

Vypracovala:
Ing. Veronika Kováčiková
vedúca EO

Predkladá:
JUDr. Štefan Biel'ak
primátor mesta

Spišská Belá 17.3.2017

Individuálna výročná správa Mesta Spišská Belá za rok 2016

OBSAH:

1. Základná charakteristika mesta
2. Rozpočet mesta na rok 2016 a jeho plnenie
3. Hospodárenie školských organizácií s právnou subjektivitou
4. Konečné stavy finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni mesta k 31.12.2016
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov
6. Hospodárenie so mzdovými prostriedkami
7. Použitie dotácií v roku 2016
8. Podnikateľská činnosť
9. Majetok mesta
10. Osobitosti hospodárenia mesta Spišská Belá

Individuálna výročná správa Mesta Spišská Belá za rok 2016

1. Základná charakteristika Mesta Spišská Belá

Mesto je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky.

Mesto Spišská Belá je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a vlastnými príjmami. Základnou úlohou je starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby jeho obyvateľov.

Organizačná štruktúra mesta:

Primátor mesta: JUDr. Štefan Biľak

Zástupca primátora mesta: Jozef Kuna

Hlavný kontrolór mesta: Ing. Slávka Tomalová

Mestské zastupiteľstvo: 11 poslancov

Stupne riadenia:

- Primátor mesta

Mestský úrad:

- Vedúci odborov MsÚ: Odbor ekonomický
Odbor výstavby, životného prostredia a reg. rozvoja
Odbor vnútornej správy
- Vedúci organizačných útvarov: Mestská polícia
Správa športových rekreačných a oddychových zariadení
Centrum voľného času
Denné centrum
Zariadenie opatrovateľskej služby
Mestská knižnica
Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá
Face klub – nízkoprahové centrum

Podnikateľská činnosť mesta: Regionálne turistické informačné centrum

Mesto je zriaďovateľom štyroch rozpočtových organizácií :

- Základná škola J.M.Petzvala Moskovská 20
- Základná škola M.R.Štefánika Štefánikova 19
- Materská škola Mierová 1

- Základná umelecká škola Zimná 12

Mesto je zriaďovateľom dvoch obchodných spoločností so 100 % účasťou – Mestský podnik Spišská Belá, s.r.o. a Lesy mesta Spišská Belá, s.r.o.

2. Rozpočet mesta na rok 2016 a jeho plnenie

Rozpočet mesta je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií mesta v príslušnom rozpočtovom roku.

Od 1.1.2009 je zavedený systém programového rozpočtovania výdavkov, čím sa zvyšuje transparentnosť verejných financií, posilnená je úloha strategického plánovania, zvyšuje sa zodpovednosť správcov jednotlivých položiek za účelné a efektívne vynakladanie výdavkov. Programovo sa rozpočtuje len výdavková časť rozpočtu mesta. Programový rozpočet rozdeľuje výdavky samosprávy do jednotlivých programov. Program je skupina navzájom súvisiacich aktivít, vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov. Programy sa ďalej členia na podprogramy a prvky.

Rozpočet mesta je súčasťou rozpočtu verejnej správy. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. Vyjadruje samostatnosť hospodárenia mesta.

Súčasťou rozpočtu mesta sú aj rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií zriadených mestom, ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

Rozpočet mesta obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy:

- k právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom, pôsobiacim na území mesta,
- k obyvateľom mesta.

Rozpočet mesta zahŕňa aj finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí:

- podiely na daniach v správe štátu,
- dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy,
- ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

V rozpočte mesta sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom. Rozpočet mesta na rok 2016 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Účtovníctvo mesta je vedené na akruálnom princípe na rozdiel od rozpočtu, ktorý sa naďalej zostavuje a sleduje na hotovostnom princípe.

Súhrnné vyhodnotenie plnenia rozpočtu mesta k 31.12.2016 s porovnaním na rok 2015

BEŽNÝ ROZPOČET					
Bežný rozpočet mesta	SR rok 2016	UR rok 2016	Plnenie r. 2016	Plnenie r. 2015	
Príjmy	4 420 717	4 779 315	4 919 962,13	4 890 770,20	
Výdavky	2 036 063	2 401 047	2 299 283,14	2 070 382,97	
Rozdiel	2 384 654	2 378 268	2 620 678,99	2 820 387,23	

Bežný rozpočet RO	SR rok 2016	UR rok 2016	Plnenie r. 2016	Plnenie r. 2015	
Prijmy	84 341	104 294	118 902,63	116 820,22	
Výdavky	2 180 878	2 390 627	2 380 045,18	2 221 139,50	
Rozdiel	-2 096 537	-2 286 333	-2 261 142,55	-2 104 319,28	
Bežný rozpočet spolu					
Prijmy	4 505 058	4 883 609	5 038 864,76	5 007 590,42	
Výdavky	4 216 941	4 791 674	4 679 328,32	4 291 522,47	
Rozdiel	288 117	91 935	359 536,44	716 067,95	
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
Kapitál. rozpočet mesta					
Prijmy	817 120	1 445 767	1 354 401,93	1 020 562,26	
Výdavky	2 104 142	3 142 531	2 659 498,19	1 225 005,91	
Rozdiel	-1 287 022	-1 696 764	-1 305 096,26	-204 443,65	
Kapitál. rozpočet RO					
Prijmy	0	0	0	0	
Výdavky	14 000	28 500	28 316,03	22 419	
Rozdiel	-14 000	- 28 500	- 28 316,03	-22 419	
Kapitál.rozpočet spolu					
Prijmy	817 120	1 445 767	1 354 401,93	1 020 562,26	
Výdavky	2 118 142	3 171 031	2 687 814,22	1 247 424,91	
Rozdiel	-1 301 022	-1 725 264	-1 333 412,29	-226 862,65	
Spolu BR + KR					
Prijmy	5 322 178	6 329 376	6 393 266,69	6 028 152,68	
Výdavky	6 335 083	7 962 705	7 367 142,54	5 538 947,38	
Rozdiel	-1 012 905	- 1 633 329	-973 875,85	489 205,30	
FINANČNÉ OPERÁCIE					
Finančné operácie					
Prijmy	1 297 993	2 143 392	2 136 999,92	1 912 425,00	
Výdavky	285 088	510 063	505 781,64	1 570 772,14	
Rozdiel	1 012 905	1 633 329	1 631 218,28	341 652,86	
CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ					
Súhrnný rozpočet					
po zapojení fin. oper.	SR rok 2016	UR rok 2016	Plnenie r. 2016	Plnenie r. 2015	
Prijmy	6 620 171	8 472 768	8 530 266,61	7 940 577,68	
Výdavky	6 620 171	8 472 768	7 872 924,18	7 109 719,52	
Rozdiel	0	0	657 342,43	830 858,16	

Skutočné plnenie príjmov aj výdavkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom je nižšie o 173 515,73 EUR. Pokles ovplyvnili vyššie výdavky na rekonštrukciu miestnych komunikácií, na modernizáciu detského a športového areálu a rekonštrukciu mestskej knižnice.

Členenie výdavkov podľa programov:

Všetky výdavky sú rozdelené podľa programovej štruktúry, ale aj podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie v prílohe č. 2.

Zdôvodnenie jednotlivých výdavkov podľa aktivít, zámerov, cieľov a ukazovateľov je v hodnotiacej správe, ktorá je súčasťou programového rozpočtovania a tvorí prílohu záverečného účtu. Vykonáva sa s cieľom zabezpečiť informácie o plnení, resp. neplnení merateľných ukazovateľov.

p. č.	Výdavky členené podľa programov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
1	Program 1 Plánovanie, manažment a kontrola	47 100	54 990	50 637,73
2	Program 2 Propagácia a marketing	10 000	17 694	15 447,79
3	Program 3 Interné služby	35 192	43 224	39 508,83
4	Program 4 Služby občanom	224 083	271 294	261 425,27
5	Program 5 Bezpečnosť, právo a poriadok	141 113	145 343	137 604,25
6	Program 6 Odpadové hospodárstvo	209 720	218 756	217 477,22
7	Program 7 Pozemné komunikácie	56 630	78 823	70 779,61
8	Program 8 Vzdelávanie	2 249 197	2 509 776	2 498 082,23
9	Program 9 Šport	63 427	66 712	63 272,68
10	Program 10 Kultúra	88 631	115 456	110 026,95
11	Program 11 Prostredie pre život	109 434	100 135	92 391,70
12	Program 12 Byty a nebytové priestory	114 043	169 706	138 905,01
13	Program 13 Sociálne služby	216 670	204 005	199 137,45
14	Program 14 Administratíva	651 701	795 760	784 631,60
15	Spolu výdavky	4 216 941	4 791 674	4 679 328,32

Kapitálové výdavky:

p. č.	Výdavky členené podľa programov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
1	Program 1 Plánovanie, manažment a kontrola	0	8 400	7 200,00
2	Program 3 Interné služby	20 000	15 686	15 685,60
3	Program 4 Služby občanom	0	106 000	4 420,99
4	Program 5 Bezpečnosť, právo a poriadok	0	7 600	7 600,00
5	Program 6 Odpadové hospodárstvo	0	45 239	45 239,40
6	Program 7 Pozemné komunikácie	30 000	351 963	349 615,29
7	Program 8 Vzdelávanie	203 000	401 713	323 868,99
8	Program 9 Šport	0	367 460	67 212,68
9	Program 10 Kultúra	30 600	32 428	32 428,27
10	Program 12 Byty a nebytové priestory	1 834 542	1 834 542	1 834 542,00
11	Program 14 Administratíva	0	0	1,00
	Spolu kapitálové výdavky	2 118 142	3 171 031	2 687 814,22

Finančné operácie:

p. č.	Výdavky členené podľa programov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
1	Program 14 Administratíva	285 088	510 063	505 781,64
2	Spolu finančné operácie	285 088	510 063	505 781,64

3. Hospodárenie školských organizácií s právnou subjektivitou

V programe č. 8 „Vzdelávanie“ sú začlenené aj podprogramy rozpočtových organizácií, ktoré sú s právnou subjektivitou a vedú svoje účtovníctvo. Rozpočtové organizácie sú svojimi príjmami a výdavkami zapracované do rozpočtu mesta, hospodária samostatne podľa schváleného rozpočtu. Celý proces hospodárenia a financovania regionálneho školstva sa uskutočňoval v súlade so zákonom č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení

v znení neskorších predpisov a schváleným rozpočtom mesta na rok 2016. Na činnosť základných škôl a MŠ boli mestu ako zriaďovateľovi poskytnuté normatívne a nenormatívne finančné prostriedky. Z toho normatívne prostriedky boli určené na prevádzku škôl a na výchovno-vzdelávací proces a nenormatívne prostriedky účelovo určené na vzdelávacie poukazy, dopravné, vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, odchodné, na asistenta učiteľa, na predškôľakov v MŠ, lyžiarske kurzy, školu v prírode a na rozvojové projekty. O celoročnom hospodárení rozpočtových organizácií mesto vypracovalo súhrnný výkaz a súhrnnú správu za daný rok.

**Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu
na bežné výdavky a kapitálové výdavky**

Poskytnuté finančné prostriedky od OÚ Prešov	Rok 2015 v EUR	Rok 2016 v EUR
Normatívne	1 209 735,00	1 264 240,00
Nenormatívne:		
<i>Bežné výdavky</i>		
Odchodné	682,00	819,00
Dopravné	1 744,00	1 118,00
Asistenti učiteľa	16 380,00	17 384,00
Vzdelávacie poukazy	19 296,00	19 437,00
Sociálne znevýhodnené prostredie	7 481,00	3 957,00
Pre 5-ročné deti materských škôl	12 315,00	13 129,00
Príspevok na učebnice	3 124,00	4 035,00
Príspevok na lyžiarske kurzy		7 283,00
Príspevok na školu v prírode		7 915,00
Rozvojový projekt na vybavenie telocvične ZŠ M.R.Štefánika		2 000,00
Dotácia na opravu strechy ZŠ M.R.Štefánika	60 000,00	
<i>Kapitálové výdavky</i>		
Dotácia na bezbariérový vstup ZŠ M.R.Štefánika		18 000,00
Rozvojový projekt na prístavbu telocvične ZŠ M.R.Štefánika		60 000,00

Plnenie príjmov a výdavkov jednotlivých školských zariadení je uvedené v záverečnom účte mesta, v ročných účtovných a finančných výkazoch a v hodnotiacej správe programového rozpočtu.

4. Konečné stavy finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni mesta Spišská Belá k 31.12.2016

- | | |
|---|----------------|
| 1. Zostatok finančných prostriedkov na bežných bankových účtoch | 652 109,60 EUR |
| 2. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch peňažných fondoch mesta | |
| ▪ Rezervný fond | 73 875,83 EUR |
| ▪ Fond rozvoja bývania | 2 609,50 EUR |

▪ Sociálny fond	5 936,78 EUR
▪ Fond cudzích prostriedkov	97 150,02 EUR
▪ Fond opráv – účet cudzích prostriedkov	142 558,63 EUR
3. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch vedľajšieho hospodárenia	
▪ Potravinový účet v ZOS	408,47 EUR
▪ Regionálne turistické a informačné centrum	1 045,87 EUR
4. Zostatok finančných prostriedkov v pokladniach	2 278,46 EUR

5. Vývoj pohľadávok a záväzkov

Pohľadávky:

Druh pohľadávok	EUR
Účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov a TKO	206 732,78
Účet 319 – Pohľadávky z daňových príjmov	8 575,49
Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom	683,32
Účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	1 449 239,02
Účet 359 – Zúčtovanie transferov preplatky ZP	3 589,41
Účet 378 – Iné pohľadávky	92,72
Účet 271 – Návratné finančné prostriedky	3 319,39
Pohľadávky spolu k 31.12.2016	1 672 232,13
Pohľadávky spolu k 31.12.2015	1 704 587,32

- **Pohľadávky z nedaňových príjmov:**

- Nájomné.....	113 239,65 EUR
- Prevzaté pohľadávky od bývalých TS a Lesov mesta	29 100,66 EUR
- TKO predpis	41 666,31 EUR
- Pohľadávky za predaj pozemkov	13 052,49 EUR
- Poplatok za znečistenie ovzdušia	99,57 EUR
- Ostatné faktúry	6 836,10 EUR
- ZOS Reľovská	2 738,00 EUR

- **Pohľadávky z daňových príjmov:**

- Poplatok z predaja alkoholu.....	983,96 EUR
- Daň z nehnuteľnosti	7 400,71 EUR
- Daň za psov	190,82 EUR

Mesto pri vymáhaní nedoplatkov využíva všetky dostupné formy. Raz do roka sa zasielajú výzvy na zaplatenie. Predovšetkým sa uplatňovali prihlášky ku konkurzu, prihlášky k dražbe, prihlášky k dedičskému konaniu, zrážky zo mzdy, zrážky z dôchodku, návrhy na exekúciu prostredníctvom exekútora a následne návrh na exekúciu. Okrem uvedených spôsobov vymáhania nedoplatkov mesto využíva aj záložné právo na nehnuteľnosť. Mesto rieši svoje pohľadávky aj cez osobitného príjemcu.

- Pohľadávky voči zamestnancom – PHM a poplatky za telefón..... 683,32 EUR
- Zúčtovanie transferov rozpočtu obce 1 449 239,02 EUR
je vykazované voči školským organizáciám s právnou subjektivitou, ktorých zriaďovateľom je mesto. Uvedené pohľadávky sa mesačnými odpismi z majetku nadobudnutého finančnými prostriedkami zo štátneho rozpočtu a rozpočtu mesta každoročne znižujú. Podstatnú časť tvorí zúčtovanie transferu voči ZŠ J. M. Petzvala.
- Zúčtovanie transferov 3 589,41 EUR
- Iné pohľadávky..... 92,72 EUR
- Návratné finančné výpomoci RTIC – finančná výpomoc poskytnutá pri jeho založení vo výške 3 319,39 EUR

Závazky:

Druh záväzkov	EUR
Účet 321 – Dodávatelia	35 812,45
Účet 325 – Ostatné záväzky	285,40
Účet 326 – Nevyfakturované dodávky	7 719,89
Účet 331 – Zamestnanci	46 152,27
Účet 336 – Zúčtovanie so soc. a zdravotnou poisťovňou	29 480,43
Účet 342 – Ostatné priame dane – daň zo mzdy	5 453,75
Účet 372 – Dar – Komunálna poisťovňa	1 005,03
Účet 379 – Iné záväzky	4 855,63
Spolu krátkodobé záväzky	130 764,85
Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu mesta	380 217,17
Účet 323 – Krátkodobé rezervy	1 900,00
Spolu krátkodobé záväzky	382 117,17
Účet 461 – Bankové úvery	2 062 338,97
Účet 472 – Sociálny fond	6 536,90
Účet 479 – Dlhodobý záväzok ŠFRB, z toho:	4 064 658,55
Depozit – 5 mesačná zábezpeka na nájomné	96 864,62
Fond opráv	142 558,63
Spolu dlhodobé záväzky	6 133 534,42
Záväzky spolu k 31.12.2016	6 646 416,44
Záväzky spolu k 31.12.2015	5 584 707,83

Záväzky vzrástli o 1 061 708,61 EUR, a to hlavne z dôvodu prijatia úveru na kúpu 34 b. j. na Ulici zimnej 46.

- **Dodávatelia:**
neinvestičné faktúry za dodávky tovaru, prác a služieb sa zaplatili začiatkom r. 2017.
- **Ostatné záväzky:**

v rámci ostatných záväzkov sú riešené dedičské konania a exekučné konania.

- **Nevyfakturované dodávky:**
RTIC – účet regionálneho turistického informačného centra (predaj – komis)
- Záväzky voči zamestnancom, vrátane odvodov za mesiac december 2016 – zrealizované v januári 2017 vo výplatnom termíne.
- **Iné záväzky :**
zrážky zo mzdy, úroky školy, finančná výpomoc RTIC v Spišskej Belej.
- Ostatné zúčtovanie rozpočtu mesta – zostatky nevyčerpaných dotácií (nevyčerpaná dotácia na výstavbu hokejbalovej haly, nevyčerpaná dotácia na prístavbu telocvične pri ZŠ M. R. Štefánika, dotácia na projekt Rozšírenie kapacity MŠ).
- Krátkodobé rezervy – na audit mesta.
- Nesplatené úvery – jednotlivé úvery sa splácajú v zmysle úverových zmlúv, rozpis prijatých úverov je pri prehľade o stave a vývoji dlhu.

6. Hospodárenie so mzdovými prostriedkami

Mesto Spišská Belá k 31.12.2016 evidovalo 81 zamestnancov.

Pracovisko	Počet zamestnancov
Face club	1
CHD 1 – Mestská polícia	3
CHD 2 – Mestská knižnica	1
CHD 3 – Mestský úrad – podateľňa	1
CHD 4 – Dom smútku	1
Mestský úrad	24
Mestská knižnica	3
Mestská polícia	7
Matrika	1
Školský úrad	2
Menšia obecná služba	3
Verejné toalety	1
Zariadenie opatrovateľskej služby	9
Opatrovateľská služba	7
CVČ	1
VPP	16

Okrem týchto zamestnancov pracovali počas roka na dobu určitú 6 uchádzači o zamestnanie na aktivitách podľa § 54, kde bola cena práce refundovaná na 95 %.

Prehľad čerpania miezd v roku 2016:

	Rozpočet	Čerpanie	Rozdiel
Mzdy	667 199	664 708,16	2 490,84

Niektoré práce, ktoré sme nemohli zabezpečiť vlastnými zamestnancami sa vykonávali uzavretím dohody o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

Dohôd o vykonaní práce bolo 90 a o brigádnickej práci študentov 54. Dohôd o pracovnej činnosti bolo 62. Prevažne išlo o krúžkovú činnosť v CVČ, zabezpečenie kultúrnych akcií, členovia pomocnej hliadky pri MsP, roznášanie pošty, údržba bytov a zelene, sklad CO, činnosti spojené s voľbami, so správou ihrísk, preventívne protipožiarne prehliadky, účinkovanie pri sobášoch, zamykanie cintorína a pod.

Na zamestnancov v chránených dielňach sme si uplatnili náklady, t. j. mzdy a odvody, ktoré boli refundované štvrťročne. Výška refundácie sa odvíjala od percenta postihnutia zamestnanca chráneného pracoviska a od minimálnej mzdy. Na zamestnancov MOS sme si uplatnili časť nákladov na mzdy a odvody, výška sa odvíjala od počtu uchádzačov o zamestnanie pracujúcich na MOS cez § 52.

7. Použitie poskytnutých dotácií v roku 2016

V roku 2016 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie vo výške 58 262,34 EUR podľa prehľadu uvedeného v bode 8 záverečného účtu mesta. Všetky dotácie boli vyúčtované a nevyčerpané prostriedky k 31.12.2016 boli vrátené.

MŠK SLAVOJ – (futbal, hokejbal, stolný tenis, bedminton) – dotácia bola použitá na náklady na rozhodcov, náklady na dopravu; náklady na výstroj, nájom za telocvičňu, poplatky zväzom a prestupy.

Automotoklub Spišská Belá – dotáciu použili na športovú činnosť, ceny pre víťazov a prípravu trate. Mimoriadne dotácie použili na ceny pre víťazov a prípravu trate (súťaž „O putovný pohár Slavomíra Rusiňáka“, Belianske bezpečné jazdy).

Racing klub Spišská Belá – dotáciu použil na štartovné Rally a pohonné hmoty.

Spišská katolícka charita ADS Kežmarok – dotáciu použili na osobné náklady za poskytovanie opatrovateľskej služby.

Katolícka jednota Slovenska – dotáciu použili na organizovanie kultúrno-spoločenských a športových akcií (Formačno-metodický seminár v Bratislave, Misijná púť detí, Dni mesta, Gospelový festival „Verím Pane“, aktivity – Tábor pre miništrantov, Letný tábor v prírode „Deti Márie“, Návštevy chorých a nevládnych v ZOS Strážky, Formačno-metodické semináre Svät – Sp. Belá, futbalový zápas, aktivita – opereta Grófka Marica, Dobrá novina).

Miestny klub Slovenského orla – dotáciu použili na organizáciu turistických, športových a kultúrnych podujatí a prenájom telocvične (režijný materiál a vecné odmeny na Beh okolo rybníka, prenájom telocvične, cvičenie žien, materiál na Mestské vianočné trhy).

OZ THEATROBALANS Spišská Belá – dotáciu použilo na poplatok za doménu theatrobals.sk, náklady na kostýmy, kulisy a materiálno-technické zabezpečenie.

Združenie SEGMENT 2006 (dychová hudba) – dotáciu použilo na notový materiál, kancelárske potreby, na čistiace a dezinfekčné prostriedky, na opravu hudobných nástrojov, uniformy, dopravu.

Občianske združenie CEDIMA – dotáciu použili na podporu práce s deťmi a mládežou, školné za deti zo ZÚ.

Jaskyniarska skupina Spišská Belá – dotáciu použili na cestovné, materiálno-technické vybavenie potrebné pri pracovných akciách, tlač mapy jaskyne Javorinka.

Slovenský rybársky zväz Spišská Belá – dotáciu použili na ceny na rybárske preteky, muškárske družstvo, Dni mesta – prezentácia, občerstvenie, zarybnenie.

Slovenský zväz chovateľov – Základná organizácia Spišská Belá – dotáciu použili na ceny na propagáciu výstavy, posúdenie zvierat, ocenenie výstavy, nákup krmiva, opravu kliebok.

Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá – dotáciu použili na štartovné, na materiálno-technické zabezpečenie, vedenie účtu.

ZO Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov – dotáciu použili na poštovné, cestovné, predplatné novín Bojovník a ročeníek, schôdzová činnosť, životné jubileá, úmrtia, fotodokumentácia.

“Moje mesto Spišská Belá“ – dotáciu použilo na pomoc klientom ZOS, starým, chorým a osamelým ľuďom, deťom a rodinám, notársky poplatok, poplatky za vedenie účtu.

Mimoriadne dotácie použilo na pomoc klientom ZOS, starým, chorým a osamelým ľuďom, deťom a rodinám a na vianočné prania detí.

Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja, Základná organizácia Spišská Belá – mimoriadnu dotáciu použili na rekondičné pobyty.

Slovenský Červený kríž, územný spolok Poprad – mimoriadnu dotáciu použil na kvety pre ocenených darcov krvi.

8. Podnikateľská činnosť

Regionálne turistické informačné centrum vykonáva podnikateľskú činnosť od októbra 2005.

Regionálne turistické informačné centrum zameriava svoju činnosť na propagáciu mesta a jeho okolia. Prispieva k zvyšovaniu informovanosti domácich a zahraničných turistov. Okrem tejto činnosti centrum vykonáva aj predajnú činnosť, výdaj rybárskych lístkov a tiež poskytovanie služieb ako kopírovanie a hlásenie relácií v mestskom rozhlase. Výnosy a náklady z tejto činnosti sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte. Náklady na túto činnosť musia byť kryté výnosmi z nej.

9. Majetok mesta

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a nakupované zásoby sú oceňované obstarávacími cenami.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku a zásob.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je odpisovaný na základe zostaveného plánu odpisov prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do užívania.

MAJETOK MESTA K 31.12.2016 MsÚ + ZŠ + MP + Lesy

MAJETOK	MsÚ	ZŠ J.M.P.	ZŠ, ŠJ M.R.Š.	MŠ, ŠJ Mierová	ZUŠ	Mestský podnik	Lesy	SPOLU
DHM od 1700€	36 179 615,58	1 523 580,72	557 180,39	559 856,53	85 871,87	2 099 155,47		41 005 260,56
DNM od 2 400€	91 865,47							91 865,47
Pozemky	8 027 816,77			9 201,36				8 037 018,13
Zásoby	20 111,91		818,36	1 367,84		15 805,90		38 104,01
<i>z toho potraviny</i>			818,36	1 367,84				<i>2 186,20</i>
Pokladňa ceniny	2 492,22					1 620,74	521,07	4 634,03
MAJETOK SPOLU	44 321 901,95	1 523 580,72	557 998,75	570 425,73	85 871,87	2 116 582,11	521,07	49 176 882,20
DM od 100-1700	368 040,97	512 328,63	247 878,17	152 409,78	73 195,57	93 973,80		1 447 826,92
DM od 35-100€	62 246,81	68 650,04	91 605,27	14 669,23	11 753,43			248 924,78
IHM	54 511,14							54 511,14
Učebnice		26 644,89	38 025,39					64 670,28
DMN 332-2400	904,72	798,00			1 057,24			2 759,96
DMN 100-332€	212,84	1 191,80			1 938,43			3 343,07
SPOLU	44 807 818,43	2 133 194,08	935 507,58	737 504,74	173 816,54	2 210 555,91	521,07	50 998 918,35

Stav majetku, ktorý sa k 31.10.2016 zisťoval fyzickou inventúrou a k 31.12.2016 dokladovou inventúrou, vrátane majetku, ktorý spravujú školské organizácie s právnou subjektivitou a obchodné spoločnosti mesta, je 49 176 882,20 EUR. V porovnaní s rokom 2015 je nárast majetku o 2 339 483,60 EUR, hlavne z prevodu majetku nedokončených investícií do stavu majetku a kúpou 34 b. j. bytového domu Zimná 46.

K vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Spišská Belá a organizácií riadených mestom bol vydaný príkazný list primátora mesta. V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a predpisov a internej smernice Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov platnej od 01.10.2009 sa zabezpečilo vykonanie inventarizácie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zásob Mesta Spišská Belá fyzickou inventúrou ku dňu 31.10.2016 a vykonanie dokladovej inventúry majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016. Bola ustanovená Ústredná inventarizačná komisia, ktorá zabezpečovala riadny priebeh inventarizácie v zmysle harmonogramu inventarizačných prác. Vyraďenie majetku a protokoly o jeho vyradení prerokovala Ústredná inventarizačná komisia. Vykonanie dokladovej inventúry a porovnanie

s účtovným stavom k 31.12.2016 bolo vykonané v zmysle zákona. Celú činnosť inventarizácie riadila Ústredná inventarizačná komisia. Všetky písomnosti spojené s inventarizáciou (súpisy, zápisy, protokoly) sa nachádzajú na ekonomickom odbore mestského úradu.

Dlhodobý finančný majetok:

	EUR
Základné imanie MPSB s.r.o. Spišská Belá a Lesy mesta SB	11 638,78
Akcie vodárenskej spoločnosti	885 210,49
Akcie Podtatranských novín	199,16
SPOLU:	897 048,43

Nedokončené investície:

Názov rozostavanej investičnej akcie	EUR
Modernizácia parku Štefánikova ulica	10 602,36
Chodník AT Tatry	4 214,80
Chodník Medňanského ulica	75 333,14
Výstavba parkoviska – rybník	39 511,56
Cyklochodník – Kežmarok, Ždiar	3 499,94
Rekonštrukcia cintorínskeho múra	12 209,69
Rekonštrukcia chodníka Mierová MŠ	35 013,00
Rekonštrukcia budovy mestskej knižnice	45 042,71
Rekonštrukcia Ul. partizánska	29 575,11
Bezbariérový vstup ZŠ M.R.Štefánika	20 000,00
Prístavba budovy ZŠ M.R.Štefánika	74 414,36
Prístavba telocvične ZŠ M.R.Štefánika	4 500,00
Výjazd ČS OMV – odbočovací pruh	41 980,39
Územný plán	4 200,00
Rozšírenie kapacity MŠ Letná	175 658,60
Rozšírenie kapacity MŠ Mierová	20 980,00
Spolu obstaranie dlhodobých hmotných investícií	596 735,66
Obstaranie dlhodobej nehmotnej investície zmeny a doplnky k územnému plánu	3 000,00
SPOLU celkom	599 735,66

Stav nedokončených investícií sa každoročne mení, nakoľko ukončené investície sa presúvajú do majetku, tým sa stav majetku zvýši a nedokončené investície znížia.

V porovnaní s rokom 2015 sa stav rozostavanosti výrazne zvýšil. V r. 2015 bol v hodnote 377 299,65 EUR a k 31.12.2016 v hodnote 599 735,60 EUR. K nedokončenej investícií chodník AT Tatra bola v predchádzajúcom období vytvorená opravná položka. Zvýšenie nedokončených investícií predstavuje rozostavanosť investičných akcií:

- Prístavba ZŠ M.R.Štefánika
- Chodník Medňanského
- Rozšírenie kapacity MŠ Letná 5
- Rekonštrukcia budovy mestskej knižnice
- Výjazd ČS OMV

- Rekonštrukcia chodníka Mierova pri MŠ.

10. Osobitosti hospodárenia mesta

V zmysle § 22a ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov mesto je povinné zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku metódou úplnej konsolidácie. Konsolidovaný celok tvorí materská účtovná jednotka, ktorou je mesto a dcérske účtovné jednotky, a to rozpočtové školské organizácie, obchodná spoločnosť Mestský podnik Spišská Belá s.r.o. a obchodná spoločnosť Lesy mesta Spišská Belá s.r.o. Po prevedení údajov na spoločný základ sa vykoná agregácia, t. j. súčet aktív a pasív v súvahách, nákladov a výnosov vo výkazoch ziskov a strát jednotlivých účtovných jednotiek, do jednej agregovanej súvahy a jedného agregovaného výkazu ziskov a strát.

Každá obec v zmysle vyššie uvedeného zákona je poskytovateľom údajov pre zostavenie súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy. Mesto zostavuje konsolidovanú závierku a zároveň je zaradené do konsolidovaného celku verejnej správy. Predmetom konsolidácie boli:

- Pohľadávky a záväzky voči účtovným jednotkám patriacim do súhrnného celku
- Náklady a výdavky voči účtovným jednotkám patriacim do súhrnného celku
- Prijaté bežné a kapitálové transfery zo ŠR.

Úplnosť rozpočtového procesu sa zabezpečila monitorovaním výdavkov v monitorovacej správe k 30.06.2016. Súčasťou programového rozpočtovania je aj hodnotenie výdavkov, na aký účel boli finančné prostriedky použité, v hodnotiacej správe k 31.12.2016.

Účtovná závierka bola v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predložená audítorovi na vykonanie auditu.

V zmysle Zákona č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov vyplýva mestu povinnosť podať daňové priznanie, pretože má príjmy, ktoré sú premetom dane. Mestu Spišská Belá nevznikla za rok 2016 daňová povinnosť.

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Belá za rok 2016 bol v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov zverejnený obvyklým spôsobom na verejnú diskusiu.

Skončením rozpočtového roka mesto predkladá mestskému zastupiteľstvu návrh na schválenie záverečného účtu s výsledkom hospodárenia Mesta Spišská Belá za rok 2016.

Spišská Belá 17.03.2017