MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

spiska-bela1

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**A**

**INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA**

**MESTA SPIŠSKÁ BELA ZA ROK 2015**

Predkladá: JUDr.Štefan Bieľak, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Mária Kušmíreková, vedúca ekonomického odboru

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 08.04.2016

**Záverečný účet mesta**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

**OBSAH :**

1. Rozpočet mesta na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
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 2015

č. 3 Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2015

č. 4 Individuálna účtovná závierka /súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky/

**ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ**

**ZA ROK  2015**

**1. Rozpočet mesta na rok 2015**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2015.

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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 04.12.2014 uznesením č.161/2014.

**1/ Prehľad o rozpočtových opatreniach:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Príjmy v €** | **Výdavky v €** |
| **Rozpočtové opatrenie č. 1** |  |  |
| schválené MsZ dňa 22.01.2015 |  |  |
| č.uz. 29 /2015 | 1 626 996 | 1 626 996 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 2** |  |  |
| schválené MsZ dňa 26 03 2015 |  |  |
| č.uz. 63 /2015 | 329 000 | 326 293 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 3** |  |  |
| schválené MSZ dňa 03.06.2015 |  |  |
| č.uz. 108/2015 | 1 333 341 | 1 292 662 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 4** |  |  |
| schválené MSZ dňa 02.07.2015 |  |  |
| č.uz. 129/2015 | 69 410 | 112 796 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 5** |  |  |
| schválené MsZ dňa 13.08.2015 |  |  |
| č.uz. 153/2015 | 338 934 | 338 934 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 6** |  |  |
| Schválené MSZ dňa 10.09.2015  Č.uz.168/2015 | 0 |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 7** |  |  |
| schválené primátorom mesta dňa |  |  |
| 30.10.2015 | 19 284 | 37 367 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 8** |  |  |
| Schválené MSZ dňa 12.11.2015 |  |  |
| Č.uz. 196/2015 | 53 048 | 34 965 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 9** |  |  |
| schválené MSZ dňa 15.12.2015 |  |  |
| č.uz. 235/2015 | 361 988 | 343 138 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 10** |  |  |
| Schválené primátorom mesta dňa |  |  |
| 15.12.2015 | 5 904 | 25 707 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 11** |  |  |
| Schválené primátorom mesta dňa |  |  |
| 31.12.2015 | 12 904 | 11 951 |
| **SPOLU:** | **4 150 809** | **4 150 809** |

**Rozpočet mesta k 31.12.2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **5 253 697** | **9 404 506** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 4 071 848 | 4 708 994 |
| Kapitálové príjmy | 535 777 | 1 423 934 |
| Finančné príjmy | 553 684 | 3 155 326 |
| Príjmy spolu bez RO | 5 161 309 | 9 288 254 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 92 388 | 116 252 |
| **Výdavky celkom** | **5 253 697** | **9 404 506** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 1 892 049 | 2 316 627 |
| Kapitálové výdavky | 954 804 | 3 238 134 |
| Finančné výdavky | 295 002 | 1 581 280 |
| Výdavky spolu bez RO | 3 141 855 | 7 136 041 |
| Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou | 2 098 346 | 2 246 046 |
| Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou | 13 496 | 22 419 |
| **Rozpočet mesta** | **5 253 697** | **9 404 506** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 9 288 254 | 7 823 757,46 | 84,02 |

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 4 708 994,0 | 4 890 770,20 | 103,86 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 708 994 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 890 770,20 EUR, čo predstavuje 103,86 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 2 335 202,0 | 2 423 290,89 | 103,77 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 042 697 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 084 972,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,1 %. Z dôvodu opatrnosti mesto rozpočtovalo nižšie príjmy ako bola prognóza MF SR.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 147 538 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 158 993,12 EUR, čo je 107,8 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 42 999,63 EUR, dane zo stavieb boli v sume 111 670,71 EUR a dane z bytov boli v sume 3 571,29 EUR. Za rozpočtový rok bol zinkasovaný sankčný úrok a pokuta vo výške 751,49 EUR. K 31.12.2015 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 801,15 EUR.

Daň za psa 4 440,23 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 903,06 EUR

Daň za ubytovacie služby 66,94 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 34,0 EUR

Daň za pred. automaty 68,0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 129 861,96 EUR, nedoplatky vo výške 38 660,62 EUR

Poplatok z uloženého odpadu 43 851,19 EUR

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 845 750,0 | 869 854,45 | 102,8 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 368 511 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 384 037,21 EUR, čo je 104,2 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z  prenajatých pozemkov, bytov, nebytových priestorov, skládky TKO, kameňolomu, futbalového ihriska a domu smútku.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 27 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28 870 EUR, čo je 105 % plnenie.

**Iné nedaňové príjmy:**

Tieto príjmy sú tvorené prijatými pokutami, ktoré boli vyrubené našou Mestskou políciou vo výške 6 254 EUR, príjmami za poskytnuté služby, poplatkami za znečisťovanie ovzdušia a ďalšími administratívnymi poplatkami a platbami.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov .

**c / prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 528 042 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 597 624,86 EUR, čo predstavuje 104,55 % plnenie. Granty a transfery boli použité podľa určeného účelu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Účel** | **Suma v EUR** |
| Dotácie: |  |
| * Grant TESCO | 2 000,00 |
| * Menšia obecná služba | 8 476,44 |
| * Mestská knižnica | 1 800,00 |
| * Prídavky na deti | 1 905,12 |
| * Mesto ako osobitný príjemca | 10 214,17 |
| * CO | 320,40 |
| * Voľby - referendum | 3 200,00 |
| * Uchádzači o zamestnanie, CHD, §50j | 64 533,50 |
| * Projekt Zlepšenie turizmu | 3 831,14 |
| * Projekt Splašková kanalizácia | 3 830,40 |
| * Projekt rozšírenie kapacity MŠ | 12 000,00 |
| * Dotácia na strechu MŠ | 60 000,00 |
| * Matrika | 11 477,10 |
| * Školstvo – normatívy, SZP, dopravne, stravovanie,   uč. pomôcky, asistent učiteľa, odchodné | 1 272 034,40 |
| * ZŠ – projekt testovanie a polytechnická výchova | 5 365,79 |
| * MŠ – predškoláci, projekt MPC | 43 660,84 |
| * Školský úrad | 26 196,00 |
| * Zariadenie opatrovateľskej služby | 38 400,00 |
| * Pozemné komunikácie | 280,93 |
| * Stavebný úrad | 6 047,79 |
| * Životné prostredie | 608,85 |
| * Register obyvateľov | 2 145,99 |
| * Vzdelávacie poukazy | 19 296,00 |
| Spolu: | 1 597 624,86 |

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 1 423 934 | 1 020 562,26 | 71,67 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 423 934 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 020 562,26 EUR, čo predstavuje 71,67 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív**

Príjem pozostáva z predaja budov / bývalá VND/, z predaja dlhodobého majetku, z predaja pozemkov a z predaja cenných papierov. Z rozpočtovaných 228 055 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 224 526,14 EUR, čo predstavuje 98,5 % plnenie. V rámci predaja cenných papierov mesto odpredalo akcie PRIMA BANKA Slovensko.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 1 195 879 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 796 036,12 EUR, čo predstavuje 66,6 % plnenie.

Ostatné granty sú z predaja inž. sieti v rámci predaja stavebných pozemkov.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |
| --- | --- |
| Dotácie : |  |
| * ZOS dopravný prostriedok | 23 000,00 |
| * Projekt Zlepšenie turizmu | 10 500,00 |
| * Kamerový systém | 9 000,00 |
| * Projekt Splašková kanalizácia | 290 002,51 |
| * Projekt Rozšírenie kapacity MŠ | 180 000,00 |
| * ŠR – nájomný dom Štefánikova 14 b.j. | 251 680,00 |
| * Granty | 31 853,61 |
| Spolu: | 796 036,12 |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 3 155 326 | 1 912 425 | 60,60 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3155 326 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 912 425 EUR, čo predstavuje 60,60 % plnenie.

V roku 2015 bola preklasifikovaná úverová linka na dlhodobý investičný úver, z dôvodu ukončenia realizácie investičných projektov EÚ a prijatý úver vo výške 419 870 EÚR na kúpu nájomného domu Štefánikova 18.

Prevod z rezervného fondu vo výške 50 000 EUR na financovanie investičných aktivít v rámci upraveného rozpočtu, prevod z fondu opráv 10 550,88 EUR na opravy nájomných bytov a prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov v roku 2014 vo výške 20 751,41 EUR.

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

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 116 252,00 | 116 820,22 | 100,48 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 116 252,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 116 820,22 EUR, čo predstavuje 100,48 % plnenie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad plnenia rozpočtu školských organizácií za rok 2015** | | | |
| **organizácia** | **Príjmy v €** | **Príjmy v €** | **Plnenie v €** |
|  | **schválený rozpočet** | **upravený rozpočet** |  |
| ZŠ J.M.Petzvala | 10 050,00 | 11 223,00 | 11 223,67 |
| ZŠ Štefánikova | 16 700,00 | 26 592,00 | 26 941,79 |
| MŠ | 38 838,00 | 46 421,00 | 46 638,33 |
| ZUŠ | 26 800,00 | 32 016,00 | 32 016,43 |
| **Spolu** | **92 388,00** | **116 252,00** | **116 820,22** |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 7 136 041 | 4 866 161,02 | 68,19 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 7 136 041 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 866 161,02 EUR, čo predstavuje 68,19% čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 2 316 627 | 2 070 382,97 | 89,37 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 316 627 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 070 382,97 EUR, čo predstavuje 89,37 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórii :**

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

Z rozpočtovaných 604 106 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 602 995,92 EUR, čo je 99,8 % čerpanie. Úspora mzdových prostriedkov je vo výške 1 110,08 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 a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

**620 Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 234 784 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 228 700,60 EUR, čo je 97,4 % čerpanie.

**630 Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 1 127 839 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 039 091,68 EUR, čo je 92,1 % 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 257 922 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 122 030,40 EUR, čo predstavuje 47,3 % čerpanie. Plánované poskytnutie dotácie právnickej osobe Mestskému podniku Spišská Belá, s.r.o sa presunula do roku 2016.

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

Z rozpočtovaných 91 976 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 77 564,37 EUR, čo predstavuje 84,3 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 3 238 134 | 1 225 005,91 | 37,8 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 238 134 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 225 005,91 EUR, čo predstavuje 37,8 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na:

* výkupy pozemkov
* nákup osobných automobilov pre mestskú políciu a ZOS
* rozšírenie kamerového systému
* chodník Medňanského
* parkovisko pri zdravotnom stredisku a pri športovom areály
* osadenie merača rýchlosti v Strážkach
* rekonštrukcia chodníka Družstevná s Zimná
* plynárenské zariadenie
* kúpa nájomného domu na ul. Štefánikovej
* modernizácia parku na ul Štefánikovej
* rozšírenie verejného osvetlenia – prechody pre chodcov
* projekt Modernizácia verejného osvetlenia
* rekonštrukcia budovy mestskej knižnice
* rekonštrukcia cintorína
* rozšírenie mestského rozhlasu

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 1 581 280 | 1 570 772,14 | 99,3 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 581 280 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 570 772,14 EUR, čo predstavuje 99,3 % čerpanie.

V rámci finančných operácii boli realizované splátky úverov a vklad našej obchodnej spoločnosti Lesy mesta Spišská Belá s.r.o. vo výške 5 000 EUR

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.20154** | **% čerpania** |
| 2 268 465,00 | 2 243 558,50 | 98,9 |

Z rozpočtovaných 2 268 465,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 243 558,50 EUR, čo predstavuje 98,9 % čerpanie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Organizácia** | **Výdavky v EUR** | **Výdavky v EUR** | **Čerpanie v EUR** |
|  | **schválený rozpočet** | **upravený rozpočet** |  |
| ZŠ J.M.Petzvala | 736 283,00 | 779 772,00 | 777 335,49 |
| ZŠ Štefánikova | 571 655,00 | 627 759,00 | 609 071,86 |
| MŠ | 483 277,00 | 535 091,00 | 531309,49 |
| ZUŠ | 320 627,00 | 325 843,00 | 325 841,66 |
| **Spolu s vl. príjmami** | **2 111 842,00** | **2 268 465,00** | **2 243 558,50** |

Z toho kapitálové výdavky:

Materská škola ...........10 341,00 EUR

ZŠ Štefánikova .............7 428,00 EUR

**4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za**

**rok 2015**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie mesta** | **Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR** |
|  |
| **Bežné príjmy spolu** | **5 007 590,42** |
| z toho : bežné príjmy mesta | 4 890 770,20 |
| bežné príjmy RO | 116 820,22 |
| **Bežné výdavky spolu** | **4 291 522,47** |
| z toho : bežné výdavky mesta | 2 070 382,97 |
| bežné výdavky RO | 2 221 139,50 |
| **Bežný rozpočet** | **716 067,95** |
| **Kapitálové príjmy spolu** | **1 020 562,26** |
| z toho : kapitálové príjmy mesta | 1 020 562,26 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| **Kapitálové výdavky spolu** | **1 247 424,91** |
| z toho : kapitálové výdavky mesta | 1 225 005,91 |
| kapitálové výdavky RO | 22 419,00 |
| **Kapitálový rozpočet** | -226 862,65 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **489 205,30** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 270 642,73 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | **218 562,57** |
| Príjmy z finančných operácií | 1 912 425,00 |
| Výdavky z finančných operácií | 1 570 772,14 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **341 652,86** |
| Príjmy spolu | 7 940 577,68 |
| VÝDAVKY SPOLU | 7 109 719,52 |
| **Hospodárenie obce** | **830 858,16** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 270 642,73 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **560 215,43** |

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 podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákonavylučujú **:**

1. nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na

dopravné žiakov, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku

vo výške ...........................................................................................................355,48 EUR

1. nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ Štefaníkova

vo výške ............................................................................... ......................17 152,65 EUR

1. nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ Petzvalova

vo výške ............................................................................... ...................... 948,83 EUR

1. nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky účelovo určené

opravu strechy – havarijný stav pre ZŠ Štefánikova vo výške ................. 60 000,00 EUR

1. nevyčerpaná dotácia zo ŠR na kapitálové a bežné výdavky

účelovo určená na projekt Rozšírenie a udržanie kapacít materských škôl

vo výške ................................................................................................... 192 000,00 EUR

f/ nevyčerpaná dotácia na projekt MPC MŠ Mierova vo výške ....................... 185,77 EUR

Výsledok hospodárenia mesta za rok 2015 navrhuje použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške..................................................................................................................... 560 215,43 EUR

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2015, 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 2015 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 hospodárenia. V priebehu roka 2015 sa rezervný fond čerpal v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva na financovanie investičných akcií :

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2015** | **105 973,61** |
| Tvorba rezervného fondu: | 78 992,95 |
| **SPOLU:** | **184 966,56** |
|  |  |
| Čerpanie rezervného fondu: |  |
| PD cyklotrasa | 3 499,94 |
| Chodník Zimná | 14 555,01 |
| Nájomný dom Štefánikova 18 | 10 980,00 |
| Modernizácia VO | 13 176,35 |
| Rekonštrukcia cintorína | 7 788,70 |
| **SPOLU:** | **50 000,00** |
| **Konečný zostatok k 31.12.2015** | **134 966,56** |

**2/ Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2015** | **6 695,33** |
| Tvorba sociálneho fondu + úroky | 7 220,61 |
| Čerpanie sociálneho fondu: |  |
| Stravné | 4 547,52 |
| Odchodné | 70,00 |
| Jubileá | 70,00 |
| Ostatné | 2 430,01 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2015** | **6 798,41** |

**3/ Fond rozvoja bývania**

Mesto Spišská Belá k 1.1.2015 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 €** |
|  |  |
| **Začiatočný stav k 1.1.2015** | **2 609,50** |
| Tvorba fondu: | 0 |
| Čerpanie fondu: | 0 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2015** | **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 €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2015** | **95 107,77** |
| Tvorba 5 mesačné nájomné | 6 186,70 |
| Dočasné uloženie fin. prostr. na exekučné zrážky z miezd | 212,61 |
| Vrátka 5 mesač. nájomného | 4 501,30 |
| Dočasné použitie fin.prostriedkov na prefinancovanie projektu | **92 500,00** |
| **Konečný zostatok k 31.12.2015** | **4 505,78** |

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 235/2015 zo dňa 21.12.2015 bolo schválené dočasné použitie mimorozpočtových finančných prostriedkov vo výške 92 500,00 EUR na prefinancovanie projektu „Modernizácia verejného osvetlenia v meste Spišská Belá podporeného z EÚ za podmienky, že uvedené finančné prostriedky budú vrátené do 30.06.2016 po ich refundácii zo strany štátu.

**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 1.1.2015** | **106 424,54** |
| Tvorba | 36 838,00 |
| Čerpanie | 10 550,88 |
| Dočasné použitie fin.prostriedkov na prefinancovanie projektu | 132 475,00 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2015** | **236,66** |

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 235/2015 zo dňa 21.12.2015 bolo schválené dočasné použitie mimorozpočtových finančných prostriedkov vo výške 132 475,00 EUR na prefinancovanie projektu „Modernizácia verejného osvetlenia v meste Spišská Belá /podporeného z EÚ za podmienky, že uvedené finančné prostriedky budú vrátené do 30.06.2016 po ich refundácii zo strany štátu.

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2015** | **KZ k 31.12.2015** |
| **Majetok spolu** | **36 853 430,16** | **37 355 065,73** |
| **Neobežný majetok spolu**  /dlhodobý nehm. majetok, dlhodobý hmotný majetok,  dlhodobý finančný majetok/ | 34 681 344,84 | 34 598 821,28 |
| **Obežný majetok spolu**  /zásoby, pohľadávky, finančný majetok, poskytnuté  návratné finančné výpomoci/ | 2 160 468,27 | 2 667 950,43 |
| **Časové rozlíšenie**  /náklady budúcich období/ | 11 617,05 | 88 294,02 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2015** | **KZ k 31.12.2015** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **36 853 430,16** | **37 355 065,73** |
| **Vlastné imanie**  / výsledok hospodárenia  zdroje krytia rozpočtového hospodárenia/ | 15 393 030,41 | 15 699 719,79 |
| **Záväzky**  /dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky,  zúčtovanie medzi subjektmi verej. správy, rezervy, úvery/ | 5 222 210,61 | 5 584 707,83 |
| **Časové rozlíšenie**  /výdavky budúcich období, výnosy budúcich období/ | 16 238 189,14 | 16 070 638,11 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015**

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:**

1/ Výstavba nájomných bytov

r. 2002 ŠFRB

nájomné byty 16 b.j. Ul. družstevná

prijatý úver 284 139,64€

zostatok nesplateného úveru .......................................................................... 206 797,63 EUR

nájomné byty 20 b.j. Ul. Petzvalova

prijatý úver 322 379,34€

zostatok nesplateného úveru ......................................................................... 234 625,51 EUR

2/ Výstavba nájomných bytov Ul. 1. mája

r. 2005 prijatý úver 1 239 626,9€

zostatok nesplateného úveru .. ....................................................................... 851 464,75 EUR

3/ Výstavba nájomných bytov nad zdravotným

strediskom prijatý úver 586 794,05

zostatok nesplateného úveru .......................................................................... 479 072,09 EUR

4/ Výstavba nájomných bytov

bývala sodovkáreň , prijatý úver 30 446,25

zostatok nesplateného úveru................................................................................ 24 856,81 EUR

5/ Výstavba nájomných bytov

2x8 b.j. Strážky

r. 2011 prijatý úver 363 266,85

zostatok nesplateného úveru............................................................................ 317 642,56 EUR

6/ Výstavba nájomných bytov 6 b.j. Ul.zimná

r.2011 prijatý úver 168 151,76

zostatok nesplateného úveru ....................................................................... 147 032,96 EUR

7/ Kúpa bytového domu 14. b.j. Štefánikova 18

r. 2015 prijatý úver 419 870,00.................................................................... 418 469,22 EUR

8/ Výstavba futbalového štadióna

r.2011 prijatý úver 1 499 962,26

zostatok nesplateného úveru ...................................................................... 1 217 108,26 EUR

9/ Dlhodobý investičný úver ........................................................................... 976 958,71 EUR

r. 2015 prijatý úver 1 186 277,71

**Zostatok nesplatených úverov.......................................................................... 4 874 028,50 EUR**

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

Na zrealizované investičné projekty EÚ bola ukončená úverová linka a bol prijatý dlhodobý investičný úver v ČSOB. V priebehu roka mesto zrealizovalo mimoriadne a bežné splátky vo výške 209 319,00 EUR.

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 €

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 2015 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**  **1** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **2** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **3** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **4** |
| MŠK SLAVOJ Spišská Belá | 34 550 | 34 550 | 0 |
| Automobilový klub Spišská Belá | 1 300 | 1 300 | 0 |
| Racing Klub Spišská Belá | 200 | 200 | 0 |
| „CEDIMA“ | 8 864 | 8 864 | 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 | 200 | 200 | 0 |
| Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá | 500 | 500 | 0 |
| Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja | 500 | 500 | 0 |
| Slovenský zväz protifašistických bojovníkov Spišská Belá | 220 | 220 | 0 |
| Združenie SEGMENT 2006 | 400 | 400 | 0 |
| THEATROBALANS Spišská Belá | 350 | 350 | 0 |
| „Moje mesto Spišská Belá“ | 2 000 | 2 000 | 0 |
| Kľúč, n.o. | 300 | 300 | 0 |
| Oblastný výbor SZPB v Poprade | 100 | 100 | 0 |
| Občianske združenie Zlatá Rybka Spišská Belá | 200 | 200 | 0 |
| „EPEUS“ | 300 | 300 | 0 |
| Rímskokatolícka cirkev, farnosť Spišská Belá | 2 000 | 2 000 | 0 |
| **Spolu:** | **58 184** | **58 184** | 0 |

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2015 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.

Náklady ......................................................................1 070,05

Výnosy .......................................................................1 070,05

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 2015 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: Predkladá:

Ing. Mária Kušmíreková JUDr. Štefan Bieľak

Vedúca EO Primátor mesta

V Spišskej Belej , dňa 31.03.2016

**Individuálna výročná správa Mesta Spišská Belá**

**za rok 2015**

**OBSAH:**

1. Základná charakteristika mesta
2. Rozpočet mesta na rok 2015 a jeho plnenie
3. Hospodárenie školských organizácií s právnou subjektivitou
4. Konečné stavy finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni mesta k 31.12.2015
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov
6. Hospodárenie so mzdovými prostriedkami
7. Použitie dotácií v roku 2015
8. Podnikateľská činnosť
9. Majetok mesta
10. Osobitosti hospodárenia mesta Spišská Belá

Individuálna výročná správa Mesta Spišská Belá

za rok 2015

**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 Bieľak

**Zástupca primátora mesta**: Jozef Kuna

**Hlavný kontrolór mesta**: Ing. Veronika Kováčiková do 31.03.2015

Ing. Slávka Tomaľová od 01.04.2015

**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

Odbor sociálnych vecí a zamestnanosti

* Vedúci organizačných útvarov: Mestská polícia

Správa športových rekreačných a oddychových

zariadení

Centrum voľného času

Denné centrum

Zariadenie opatrovateľskej služby

Mestská knižnica

Mestský hasičský zbor

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 Štefánikova 19
* Materská škola Mierová 1
* Základná umelecká škola Zimná 12

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

**2. Rozpočet mesta na rok 2015 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 2015 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 31.12.2015 s porovnaním na rok 2014** | | | | | |
| **A/ BEŽNÝ ROZPOČET** | | | | | |
| **1. Rozpočet mesta** | | | | | |
| **Bežný rozpočet mesta** | **SR rok 2015** | **UR rok 2015** | **Plnenie r. 2015** | **Plnenie r. 2014** |  |
| Príjmy | 4 071 848 | 4 708 994 | 4 890 770,20 | 4 410 371,46 |  |
| Výdavky | 1 892 049 | 2 316 627 | 2 070 382,97 | 2 012 404,14 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **2 820 387,23** | **2 397 967,32** |  |
|  | | | | | |
| **Bežný rozpočet RO** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 92 388 | 116 252 | 116 820,22 | 102 558,10 |  |
| Výdavky | 2 098 346 | 2 246 046 | 2 221 139,50 | 2 166 529,45 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **-2 104 319,28** | **-2 063 971,35** |  |
|  | | | | | |
| **Bežný rozpočet spolu** |  |  |  |  |  |
| Príjmy |  |  | 5 007 590,42 | 4 512 929,56 |  |
| Výdavky |  |  | 4 291 522,47 | 4 178 933,59 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **716 067,95** | **333 995,97** |  |
|  | | | | | |
|  | | | | | |
| **Kapit. rozpočet mesta** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 535 777 | 1 423 934 | 1 020 562,26 | 2 633 260,53 |  |
| Výdavky | 954 804 | 3 238 134 | 1 225 005,91 | 2 996 479,07 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **-204 443,65** | **-363 218,54** |  |
|  | | | | | |
| **Kapitálový rozpočet RO** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Výdavky | 13 496 | 22 419 | 22 419 | 0 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **-22 419** | **0** |  |
|  | | | | | |
| **Kapit.rozpočet spolu** |  |  |  |  |  |
| Príjmy |  |  | 1 020 562,26 |  |  |
| Výdavky |  |  | 1 247 424,91 | 2 633 260,53 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **-226 862,65** | 2 996 479,07 |  |
|  | | | | | |
| **Spolu BR + KR** |  |  |  |  |  |
| Príjmy |  |  | 6 028 152,68 | 7 146 190,09 |  |
| Výdavky |  |  | 5 538 947,38 | 7 175 412,66 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **489 205,30** | **-29 222,57** |  |
|  | | | | | |
| **Finančné operácie** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 553 684 | 3 155 326 | 1 912 425,00 | 909 926,61 |  |
| Výdavky | 295 002 | 1 581 280 | 1 570 772,14 | 780 959,68 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **341 652,86** | **128 966,93** |  |
| **CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ** | | | | | |
| **Súhrnný rozpočet** | **SR rok 201 5** | **UR rok 2015** | **Plnenie r. 2015** | **Plnenie r. 2014** |  |
| **po zapojení fin.oper.** |
| Príjmy | 5 253 697 | 9 404 506 | 7 940 577,68 | 8 056 116,70 |  |
| Výdavky |  |  | 7 109 719,52 | 7 956 372,34 |  |
| **Rozdiel** |  |  | **830 858,16** | **99 744,36** |  |

Skutočné plnenie príjmov aj výdavkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom je vyššie o 731 113,80 EUR. Podstatný nárast v plnení rozpočtu ovplyvnili poskytnuté dotácie v mesiaci december a čerpanie na daný účel bolo presunuté do roku 2016.

**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 | 48 200 | 54 094 | 53 438,52 |
| 2 | Program 2:  Propagácia a marketing | 18 000 | 18 000 | 17 339,59 |
| 3 | Program 3:  Interné služby | 24 895 | 42 536 | 39 352,21 |
| 4 | Program 4:  Služby občanom | 147 613 | 178 409 | 174 215,14 |
| 5 | Program 5:  Bezpečnosť, právo a poriadok | 130 618 | 144 922 | 136 242,46 |
| 6 | Program 6:  Odpadové hospodárstvo | 205 713 | 209 474 | 205 629,54 |
| 7 | Program 7:  Pozemné komunikácie | 55 278 | 80 081 | 78 226,55 |
| 8 | Program 8:  Vzdelávanie | 55 511 | 88 885 | 84 316,17 |
| 9 | Program 9:  Šport | 64 876 | 78 443 | 67 131,55 |
| 10 | Program 10:  Kultúra | 95 208 | 109 786 | 106 089,20 |
| 11 | Program 11:  Prostredie pre život | 98 054 | 122 620 | 108 345,85 |
| 12 | Program 12:  Byty a nebytové priestory | 145 370 | 220 487 | 195 242,24 |
| 13 | Program 13:  Sociálne služby | 211 502 | 203 707 | 198 740,87 |
| 14 | Program 14:  Administratíva | 591 211 | 765 183 | 606 073,08 |
| 15 | **Spolu výdavky:** | **1 892 049** | **2 316 627** | **2 070 382,97** |

**Kapitálové výdavky:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **p.č.** | **Výdavky členené podľa programov** | **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Plnenie** |
| 1 | Program 3:  Interné služby | 22 000 | 28 001 | 26 312 |
| 2 | Program 4:  Služby občanom | 0 | 19 636 | 19 384,20 |
| 3 | Program 5:  Bezpečnosť, právo a poriadok | 14 100 | 44 000 | 43 946,39 |
| 4 | Program 6:  Odpadové hospodárstvo | 0 | 37 700 | 0 |
| 5 | Program 7:  Pozemné komunikácie | 0 | 272 740 | 114 166,02 |
| 6 | Program 9:  Šport | 0 | 10 722 | 9 222,01 |
| 7 | Program 10:  Kultúra | 0 | 16 115 | 12 614,44 |
| 8 | Program 11:  Prostredie pre život | 0 | 260 354 | 257 102,01 |
| 9 | Program 12:  Byty a nebytové priestory | 918 704 | 2 517 366 | 711 156,83 |
| 10 | Program 13:  Sociálne služby | 0 | 31 500 | 31 102,01 |
|  | **Spolu kapitálové výdavky:** | **954 804** | 1. **238 134** | **1 225 005,91** |

**Finančné operácie :**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **p.č.** | **Výdavky členené podľa programov** | **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Plnenie** |
| 1 | Program 14:  Administratíva | 295 002 | 1 581 280 | 1 570 772,14 |
| 2 | **Spolu finančné operácie** | **295 002** | **1 581 280** | **1 570 772,14** |

**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 2015. 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 SZP, odchodné, predškolákov v MŠ a asistenta učiteľa.

O celoročnom hospodárení mesto vypracovalo súhrnný výkaz a súhrnnú správu za daný rok.

**Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu**

**na bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytnuté finančné prostriedky**  **od OÚ Prešov** | **Rok 2014 v EUR** | **Rok 2015 v EUR** |
| **Normatívne** | 1 189 364 | 1 209 735,00 |
| **Nenormatívne :** |  |  |
| Odchodné | 1 872,00 | 682,00 |
| Dopravné | 3 796,00 | 1 744,00 |
| Asistenti učiteľa | 3 900 | 16 380,00 |
| Vzdelávacie poukazy | 19 649,00 | 19 296,00 |
| Sociálne znevýhodnené prostredie | 10 626,00 | 7 481,00 |
| Pre 5-ročné deti materských škôl | 10 796,00 | 12 315,00 |
| Príspevok na učebnice | 0 | 3 124,00 |
| Dotácia na opravu strechy ZŠ Štefánikova 19 | 0 | 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 31.12.2015

1. Zostatok finančných prostriedkov na bežných bankových účtoch : 825 580,12 EUR

2. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch peňažných fondoch mesta:

Rezervný fond 134 966,56 EUR

Fond rozvoja bývania 2 609,50 EUR

Sociálny fond 6 798,41 EUR

Fond cudzích prostriedkov 4 505,78 EUR

Fond opráv –účet cudzích prostriedkov 236,66 EUR

3. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch vedľajšieho hospodárenia:

Potravinový účet v ZOS 418,86 EUR

Regionálne turistické a informačné centrum 1 483,36 EUR

4. Zostatok finančných prostriedkov v pokladniach 1 138,65 EUR

**5. Vývoj pohľadávok a záväzkov**

**Pohľadávky:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh pohľadávok** | **EUR** |
| Účet 314 – Preddavok na projekt modernizácia VO | 7 371,00 |
| Účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov a TKO | 205 107,58 |
| Účet 319 – Pohľadávky z daňových príjmov | 9 103,43 |
| Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom | 578,32 |
| Účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce | 1 478 164,00 |
| Účet 378 – Iné pohľadávky | 943,60 |
| Účet 271 – Návratné finančné výpomoci | 3 319,39 |
| **Pohľadávky spolu k 31.12.2015:** | **1 704 587,32** |
| **Pohľadávky spolu k 31.12.2014:** | **1 765 251,24** |

* **Preddavok na projekt modernizácia VO** 7 371,00 EUR
* **Pohľadávky z nedaňových príjmov:**
* Nájomné................................................................................................ 119 557,77EUR
* Prevzaté pohľadávky od bývalých TS a Lesov mesta ........................... 29 100,66 EUR
* TKO predpis .......................................................................................... 38 660,62 EUR
* Pohľadávky za predaj pozemkov ........................................................... 7 484,89 EUR
* Poplatok za znečistenie ovzdušia ........................................................... 33,19 EUR
* Ostatné faktúry ....................................................................................... 7 532,45 EUR
* ZOS Reľovská ........................................................................................ 2 738,00 EUR
* **Pohľadávky z daňových príjmov:**
* Poplatok z predaja alkoholu................................................................... 1 093,96 EUR
* Daň z nehnuteľnosti .............................................................................. 7 801,15 EUR
* Daň za psov ........................................................................................... 208,32 EUR

Mesto pri vymáhaní nedoplatkov využíva všetky dostupné formy. Dvakrát 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 návrhy na vydanie platobného rozkazu na súd 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 telef. poplatky...................... 578,32 EUR
* Zúčtovanie transferov rozpočtu obce ............................................... 1 478 164,00 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.
* Iné pohľadávky...................................................................................... 943,60 EUR
* Návratné finančné výpomoci – RTIC – finančná výpomoc poskytnutá pri jeho založení vo výške ............................................................................................... 3 319,39 EUR

**Záväzky:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh záväzkov** | **EUR** |
| Účet 321 – Dodávatelia | 43 895,70 |
| Účet 325 – Ostatné záväzky | 310,28 |
| Účet 326 – Nevyfakturované dodávky | 8 590,58 |
| Účet 331 – Zamestnanci | 39 492,15 |
| Účet 336 – Zúčtovanie so soc. a zdravot. poisťovňou | 25 858,16 |
| Účet 342 – Ostatné priame dane – daň zo mzdy | 5 262,72 |
| Účet 379 – Iné záväzky | 5 007,38 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** | **128 416,97** |
| Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu mesta | 270 642,73 |
| Účet 323 – Krátkodobé rezervy | 1 450,00 |
| Účet 249 – Krátkodobé finančné výpomoci | 224 975,00 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** | **497 067,73** |
| Účet 461 – Bankové úvery | 2 228 066,97 |
| Účet 472 – Sociálny fond | 7 404,55 |
| Účet 479 – Dlhodobý záväzok ŠFRB, z toho: | 2 723 751,61 |
| Depozit – 5 mesačná zábezpeka na nájomné | 3 982,89 |
| Fond opráv | 236,66 |
| **Spolu dlhodobé záväzky** | **4 959 223,13** |
| **Záväzky spolu k 31.12.2015:** | **5 584 707,83** |
| **Záväzky spolu k 31.12.2014:** | **5 222 210,61** |

Záväzky vzrástli o 362 497,22 EUR.

* **Dodávatelia:**

Neinvestičné faktúry za dodávky tovaru, prác a služieb sa zaplatili začiatkom r. 2016.

* **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 2015 - zrealizované v januári 2016 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 opravu strechy ZŠ Štefánikova, dotácia na projekt Rozšírenie kapacity MŠ/.
* Krátkodobé rezervy – na audit mesta
* Krátkodobé finančné výpomoci – použité na predfinancovanie projektu Modernizácia VO
* 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 31.12.2015 evidovalo 74 zamestnancov

|  |  |
| --- | --- |
| Pracovisko | Počet zamestnancov |
| Face club | 1 |
| CHD I. – Mestská knižnica | 1 |
| CHD II. – Mestská polícia | 3 |
| CHD III – Mestský úrad - podateľňa | 1 |
| CHD IV Dom smútku | 1 |
| Mestský úrad | 25 |
| Mestská knižnica | 2 |
| 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 | 9 |

Okrem týchto zamestnancov pracovali počas roka na dobu určitú 15 uchádzači o zamestnanie na aktivitách podľa § 54 , kde bola cena práce refundovaná na 85 % .

**Prehľad čerpania miezd v roku 2015 :**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Čerpanie** | **Rozdiel** |
| Mzdy | 604 106 | 602 995,92 | 1 110,08 |

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

Počet dohôd o vykonaní práce 65 a brigádnickej práce študentov 35

Počet dohôd o pracovnej činnosti 47

Prevažne išlo o krúžkovú činnosť v CVČ, zabezpečenie kultúrnych akcií, pomocníci na MsP, roznášanie pošty, údržba bytov a zelene, sklad CO, činnosti spojené s voľbami , správou ihrísk, preventívne protipožiarne prehliadky, účinkovanie pri sobášoch, zamykanie cintorína a pod.

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

**7. Použitie poskytnutých dotácií v roku 2015.**

V roku 2015 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie vo výške 58 184 EUR podľa prehľadu uvedeného v bode 8 záverečného účtu. Všetky dotácie boli v plnej výške použité a vyúčtované.

MŠK SLAVOJ – (futbal, hokejbal, stolný tenis, bedminton) – dotáciu použili na náklady pre rozhodcov; náklady na dopravu; náklady na výstroj; nájom za telocvičňu, poplatky zväzom vo výške 32 200,- €. Mimoriadnu dotáciu vo výške 350 € použili na nákup dresov na stolnotenisové zápasy a mimoriadnu dotáciu vo výške 2 000 € použili na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia a na zakúpenie opotrebovanej výstroje hokejbalovému klubu .

Automotoklub Spišská Belá – dotáciu použili na športovú činnosť, ceny pre víťazov a prípravu trate a mimoriadnu dotáciu na ceny pre víťazov a prípravu trate (súťaž „O putovný pohár s. Rusiňáka“).

Racing klub Spišská Belá – dotáciu použil na štartovné Rally.

Občianske združenie Zlatá rybka Spišská Belá pri ŠZŠ Spišská Belá – zakúpenie kočíka Optimus.

Spišská katolícka charita ADS Kežmarok – náklady na opatrovateľskú službu - mzdové a prevádzkové náklady pre opatrovateľky.

Katolícka jednota Slovenska – organizovanie kultúrno-spoločenských a športových akcií (Gospelový festival „Verím Pane“. Aktivity – tábor pre miništrantov. Letný tábor v prírode „Deti Márie“. Aktivity – Muzikál „Jana z Arku“. Návštevy chorých a nevládnych a DOS Strážky. Formačno-metodické semináre. Dobrá novina. Rím – stretnutie so Švajčiarskou gardou) .

Miestny klub Slovenského orla – organizáciu turistických, športových a kultúrnych podujatí a prenájom telocvične (potraviny na Dni mesta, režijný materiál, vecné odmeny na Beh okolo rybníka, režijný materiál na beh okolo rybníka, prenájom telocvične, cvičenie žien).

OZ THEATROBALANS Spišská Belá – poplatok za doménu theatrobalans.sk, náklady na kostýmy, kulisy a materiálno-technické zabezpečenie, náklady na súťaže a prezentáciu divadla, poplatok za réžiu a dramaturgiu.

Združenie SEGMENT 2006 (dychová hudba) - zakúpenie nových stojanov na biciu súpravu a mikrofón, na obnovu notového materiálu a rozpis a kancelárske potreby, na čistiace a dezinfekčné prostriedky, na opravu hudobných nástrojov, na účasť na prehliadkovom koncerte Jurgow .

„EPEUS“ – výdavky spojené s vydaním knihy o príslušníkoch rodiny M. R. Štefánika (preklady, recenzie, jazyková a technická redakcia) .

Rímskokatolícka cirkev, farnosť Spišská Belá – výdavky spojené s obnovou fasády rímskokatolíckeho kostola sv. Anny v Strážkach .

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

Jaskyniarska skupina Spišská Belá – dotáciu použili na cestovné, poplatky za vstupné na Speleomíting, odbornú literatúru, správny poplatok Min. životného prostredia , notársky poplatok a materiálno-technické vybavenie potrebné pri pracovných akciách v jaskyni Javorinka.

Slovenský rybársky zväz Spišská Belá – ceny na rybárske preteky.

Slovenský zväz chovateľov – Základná organizácia Spišská Belá – ceny na výstavu, nákup napájačiek, opravu klietok.

Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá – štartovné, materiálno-technické zabezpečenie, úpravy hasičskej techniky, vedenie účtu.

Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja, Základná organizácia Spišská Belá – rekondičné pobyty, jubileá a pohreby, úcta starším.

ZO Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov – poštovné, cestovné, predplatné novín Bojovník a ročeniek, schôdzová činnosť, životné jubileá, úmrtia, starostlivosť o hroby.

Kľúč n. o. – sociálne poradenstvo (cestovné náklady, odmena z DoVP, kupón O2, odvody, odmena ekonóma).

Oblastný výbor Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov v Poprade – výdavky spojené s vydaním publikácie „Oslobodenie“.

Automotoklub Spišská Belá – ceny pre víťazov a prípravu trate (Belianske bezpečné jazdy).

“Moje mesto Spišská Belá“ - pomoc klientom ZOS, starým, chorým a osamelým ľuďom, deťom a rodinám.

**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, faxovanie, viazanie hrebeňovou väzbou 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, zásob, nákladov.

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 používania.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MAJETOK MESTA K k 31.12.2015 MsÚ + ZŠ + MP** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Majetok** | **MSU** | **ZŠ J.M.P** | **ZŠ , ŠJ Štefániková** | **MŠ, ŠJ Mierová** | **ZUŠ** | **Mestský podnik** | **Spolu** |
| **DHM  od 1700** | 33 766 038,34 | 1 523 580,72 | 557 180,39 | 565 557,89 | 61 055,84 | 2 207 603,48 | 38 681 016,66 |
| **DNM  od 2400** | 91 865,47 |  |  |  |  |  | 91 865,47 |
| **Pozemky** | 8 021 006,61 |  |  |  |  |  | 8 021 006,61 |
| **zásoby** | 24 734,97 |  | 1 067,09 | 1 682,91 |  | 14 568,49 | 42 053,46 |
| **z toho potraviny** |  |  | 1 067,09 | 1 682,91 |  |  | 2 750,00 |
| **Pokladňa a  ceniny** |  |  |  |  |  | 1 456,40 | 1 456,40 |
| **Majetok  spolu** | 41 903 645,39 | 1 523 580,72 | 558 247,48 | 567 240,80 | 61 055,84 | 2 223 628,37 | 46 837 398,60 |
| **DM od  100-1700** | 352 726,02 | 508 369,29 | 241 175,53 | 150 164,58 | 73 728,70 | 95 080,56 | 1 421 244,68 |
| **DM od  35-100** | 63 289,26 | 69 238,88 | 90 322,79 | 12 376,48 | 12 515,91 | - | 247 743,32 |
| **IHM** | 53 039,96 |  |  |  |  |  | 53 039,96 |
| **učebnice** |  | 25 420,68 | 37 076,23 |  |  |  | 62 496,91 |
| **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** | 42 373 818,19 | 2 128 599,37 | 926 822,03 | 729 781,86 | 150 296,12 | 2 318 708,93 | **48 628 026,50** |

Stav majetku k 31.12.2015 vrátane majetku, ktorý spravujú školské organizácie s právnou subjektivitou je 48 628 026,50EUR. V porovnaní s rokom 2014 je nárast majetku o 917 310,15 EUR, hlavne z prevodu majetku  nedokončenej výstavby do stavu dokončeného majetku, a kúpou 14 b.j. bytového domu Štefánikova 18.

K vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Spišská Belá a organizácií riadeným mestom bol vydaný príkazný list primátora mesta. V zmysle zák. 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 všetkého hmotného a nehmotného majetku a zásob Mesta Spišská Belá ku dňu 31.10.2015 s dodatkami k 31.12.2015 a vykonanie dokladovej inventarizácie a inventarizácie finančného majetku k 31.12.2015. Bola ustanovená Ústredná inventarizačná komisia, ktorá zabezpečovala riadny priebeh inventarizácie v zmysle harmonogramu inventarizačných prác. Vyradenie majetku a protokoly o jeho vyradení prerokovala ÚIK. Vykonanie dokladovej inventúry a porovnanie s účtovným stavom k 31.12.2015 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.

**Cenné papiere a vklady:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **EUR** |
| Základné imanie MPSB s.r.o. Spišská Belá | 11 638,78 |
| Akcie vodárenskej spoločnosti | 885 210,49 |
| Akcie Podtatranských novín | 199,16 |
| **SPOLU:** | **897 048,43** |
| **Ceniny:** |  |
| Stravné lístky | 28,80 |
| RTIC – poštové lístky | 3,70 |
| SPOLU: | **32,50** |

**Nedokončené investície:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov rozostavanej investičnej akcie** | **EUR** |
| Modernizácia VO | 238 151,35 |
| Modernizácia parku Štefánikova ulica | 10 602,36 |
| Chodník AT Tatry | 4 214,80 |
| Chodník Medňanského ulica | 25 878,22 |
| Výstavba parkoviska – rybník | 39 511,56 |
| Cyklochodník –Kežmarok, Ždiar | 3 499,94 |
| Rekonštrukcia cintorínskeho múra | 7 788,70 |
| Rekonštrukcia chodníka Zimná ulica | 35 038,28 |
| Rekonštrukcia budovy mestskej knižnice | 12 614,44 |
| **SPOLU:** | **377 299,65** |

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

V porovnaní s rokom 2014 sa stav rozostavanosti výrazne zvýšil, v r. 2014 bol v hodnote 149 363,38 EUR a k 31.12.2015 v hodnote 377 299,65 EUR. Zvýšenie nedokončených investícií predstavuje rozostavanosť investičných akcií:

* Modernizácia verejného osvetlenia
* Modernizácia parku Štefánikova ulica 1. etapa
* Cyklochodnik – Kežmarok – Ždiar
* Rekonštrukcia chodníka Zimná ulica
* Rekonštrukcia budovy mestskej knižnice

**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 a obchodná spoločnosť Mestský podnik Spišská Belá s.r.o. Po prevedení údajov na spoločný základ sa vykoná agregácia t.j. súčet aktív a pasív v súvahách a 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 účtovných 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 30.06.2015. Súčasťou programového rozpočtovania je aj hodnotenie výdavkov na aký účel boli finančné prostriedky použité v hodnotiacej správe k 31.12.2015.

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 2015 daňová povinnosť.

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Belá za rok 2015 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 2015.

V Spišskej Belej 31.03.2016