MESTO SPIŠSKÁ BELÁ



Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**A**

**INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA**

**MESTA SPIŠSKÁ BELA ZA ROK 2014**

Predkladá: JUDr.Štefan Bieľak, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Mária Kušmíreková, vedúca ekonomického odboru

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:14.04.2015

**Záverečný účet mesta**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2014**

**OBSAH :**

1. Rozpočet mesta na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči zriadeným právnickým osobám t.j. rozpočtovým organizáciám
11. Hodnotenie plnenia programov mesta

Prílohy: č. 1 Správa audítora

č. 2 Tabuľkový prehľad plnenia príjmov a výdavkov za rok 2014

č. 3 Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2014

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

**ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ**

**ZA ROK  2014**

**1. Rozpočet mesta na rok 2014**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2014.

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 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č.209/2013.

**1/ Prehľad o rozpočtových opatreniach:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Príjmy v €** | **Výdavky v €** |
| **Rozpočtové opatrenie č. 1** | 890 084 | 890 084 |
| schválené MsZ dňa 23.01.2014 |  |  |
| č.uz. 2 /2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 2** | 185 457 | 169 538 |
| schválené MsZ dňa 27.02.2014 |  |  |
| č.uz. 17 /2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 3** | 297 052 | 300 075 |
| schválené MSZ dňa 24.04.2014 |  |  |
| č.uz. 57/2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 4** | 77 235 | 90 131 |
| schválené MSZ dňa 26.06.2014 |  |  |
| č.uz. 77/2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 5** | 75 599 | 45 599 |
| schválené MsZ dňa 14.08.2014 |  |  |
| č.uz. 109/2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 6** | 7 950 | 7 950 |
| Schválené primátorom mesta dňa 25.09. 2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 7** | 16 902 | 16 902 |
| schválené MSZ dňa 16.10.2014 |  |  |
| Č.uz. 152/2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 8** | 14 921 | 14 133 |
| Schválené primátorom mesta dňa 20.11.2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 9** | * 1 150 138 | * 1 149 350 |
| schválené MSZ dňa 04.12.2014 |  |  |
| č.uz. 160/2014 |  |  |
| **Rozpočtové opatrenie č. 10** | -2 878 | - 2 878 |
| Schválené primátorom mesta dňa 31.12.2014 |  |  |
| **SPOLU:** | **412 184** | **412 184** |

**Rozpočet mesta k 31.12.2014**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **7 624 058** | **8 036 242** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 4 205 305 | 4 363 393 |
| Kapitálové príjmy | 3 161 242 | 2 632 968 |
| Finančné príjmy | 163 099 | 938 284 |
| Príjmy spolu bez RO | 7 529 646 | 7 934 645 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 94 412 | 101 597 |
| **Výdavky celkom** | **7 624 058** | **8 036 242** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 1 906 003 | 2 066 657 |
| Kapitálové výdavky | 3 237 982 | 3 001 429 |
| Finančné výdavky | 474 013 | 782 552 |
| Výdavky spolu bez RO | 5 617 998 | 5 850 638 |
| Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou | 2 000 460 | 2 185 604 |
| Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou | 5 600 | 0 |
| **Rozpočet mesta** | **7 624 058** | **8 036 242** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 7 934 645 | 7 953 558,60 | 100,23 |

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 4 363 393 | 4 410 371,46 | 101,07 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 363 393 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4 410 371,46 EUR, čo predstavuje 101,07 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 2 160 672 | 2 169 209,07 | **100,4** |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 878 406 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 880 551,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,1 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 145 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 148 724,54 EUR, čo je 102,3 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 42 963,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 101416,09 EUR a dane z bytov boli v sume 3 560,29 EUR. Za rozpočtový rok bol zinkasovaný sankčný úrok a pokuta vo výške 784,47 EUR. K 31.12.2014 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 938,10 EUR.

**Daň za psa 4 492,43 EUR**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 707,00 EUR**

**Daň za nevýherné hracie prístroje 33,19 EUR**

**Daň za pred. automaty 35,96 EUR**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 116 173,00 EUR**

**Poplatok z uloženého odpadu 17 990,32 EUR**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 507 103 | 546 312,70 | **107,7** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 372 551 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 402 438,60 EUR, čo je 108 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z  prenajatých pozemkov, bytov, nebytových priestorov, skládky TKO, lesov, kameňolomu, futbalové ihriska a domu smútku.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 25 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 25 732,93 EUR, čo je 102,9 % plnenie.

**Iné nedaňové príjmy:**

Tieto príjmy sú tvorené prijatými pokutami, 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 1 695 618 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 694 849,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |
| --- | --- |
| **Účel** | **Suma v EUR** |
| Dotácie: |  |
| * menšia obecná služba | 7 964,38 |
| * hokejové ihrisko | 2 350,00 |
| * mestská knižnica | 1 000,00 |
| * prídavky na deti | 1 480,92 |
| * mesto ako osobitný príjemca | 7 151,03 |
| * CO | 320,00 |
| * Voľby | 20 733,37 |
| * uchádzači o zamestnanie , CHD,§50j | 20 065,23 |
| * projekt Zlepšenie turizmu | 3 101,39 |
| * projekt Splašková kanalizácia | 44 277,60 |
| * projekt BT spolu a lepšie | 110 297,46 |
| * projekt Vodovod | 44 189,82 |
| * projekt Protipovodňová ochrana | 45 600,00 |
| * matrika | 11 158,85 |
| * školstvo –normatívy, SZP, dopravne, stravovanie |  |
| uč. pomôcky, asistent učiteľa, odchodné | 1 241 495,80 |
| * ZŠ – projekt Aktívne učenie | 20 000,00 |
| * MŠ – predškoláci, projekt MPC | 20 853,13 |
| * Školský úrad | 25 753,00 |
| * Zariadenie opatrov. Služby | 38 400,00 |
| * Pozemné komunikácie | 278,60 |
| * Stavebný úrad | 5 997,57 |
| * Životné prostredie | 604,37 |
| * Register obyvateľov | 2 128,17 |
| * Vzdelávacie poukazy | 19 649,00 |
| Spolu: | 1 694 849,69 |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 2 632 968 | 2 633 260,53 | 100,01 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 632 968 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 633 260,53 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív – predaj pozemkov**

Z rozpočtovaných 72 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 67 261,16 EUR, čo predstavuje 93,4 % plnenie. Časť rozpočtovaných príjmov za predaný pozemok v rámci polyfunkcie nabehli na účet mesta až v r. 2015.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 38 236 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 29 617,87 EUR, čo predstavuje 77,5 % plnenie.

Nadácia SPP Bratislava poskytla mestu grant vo výške 15 000 EUR na rekonštrukciu chodníkov na cintoríne. Ostatné granty sú z predaja inž. sieti v rámci predaja stavebných pozemkov.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |
| --- | --- |
| **Účel** | **Suma v EUR** |
| Dotácie : |  |
| * Projekt MŠ Dobudovanie hygienického zariadenia | 4 650,00 |
| * Projekt Zlepšenie turizmu | 23 581,99 |
| * Kamerový systém | 9 000,00 |
| * Projekt Splašková kanalizácia | 859 906,44 |
| * Projekt Vodovod | 94 165,88 |
| * Projekt Protipovodňová ochrana | 1 545 077,19 |
| * Granty | 29 617,87 |
| Spolu: | 2 565 999,37 |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 938 284 | 909 926,61 | 96,97 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 938 284 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 909 926,61 EUR, čo predstavuje 96,97 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v rámci úverovej linky v sume 766 924,59 EUR, z toho na projekt Splašková kanalizácia 532 438,55 EUR a projekt Protipovodňová ochrana 234 486,04 Eur.

Prevod z rezervného fondu v sume 107 411,37 EUR, prevod z fondu opráv 4 764,94 EUR a prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov v roku 2013 v sume 30 825,71 EUR.

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

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% plnenia** |
| 101 597 | 102 558,10 | 100,94 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 101 597 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 102 558,10 EUR, čo predstavuje 100,94 % plnenie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad plnenia rozpočtu školských organizácií za rok 2014** | | | |
| **organizácia** | **Príjmy v €** | **Príjmy v €** | **Plnenie v €** |
|  | **schválený rozpočet** | **upravený rozpočet** |  |
| ZŠ J.M.Petzvala | 5 000 | 9 303 | 9 302,81 |
| ZŠ Štefánikova | 3 100 | 6 827 | 6 843,42 |
| ŠK ZŠ J.M.Petzvala | 3 000 | 3 196 | 3 196,00 |
| ŠK ZŠ Štefánikova | 1 800 | 1 952 | 1 951,98 |
| ŠJ MŠ | 22 712 | 21 639 | 22 179,56 |
| ŠJ ZŠ Štefánikova | 13 500 | 11 851 | 12 201,75 |
| JŠ ZŠ J.M.Petzvala | 0 | 0 | 0 |
| MŠ | 17 300 | 18 773 | 18 824,28 |
| ZUŠ | 28 000 | 28 056 | 28 058,30 |
| **Spolu** | **94 412** | **101 597** | **102 558,10** |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% čerpania** |
| 5 850 638 | 5 789 842,89 | 98,96 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5 850 638 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 789 842,89 EUR, čo predstavuje 98,96% čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% čerpania** |
| 2 066 657 | 2 012 404,14 | 97,37 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 066 657 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 012 404,14 EUR, čo predstavuje 97,37% čerpanie.

Čerpanie rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 546 461 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume545 946,92 EUR, čo je 99,9 % čerpanie. 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.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 213 386 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 210 303,86 EUR, čo je 98,6 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 1 111 939 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 073 891,48 EUR, čo je 96,6 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 90 410 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 85 413,83 EUR, čo predstavuje 94,5 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 104 461 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 96 989,17 EUR, čo predstavuje 92,8 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% čerpania** |
| 3 001 429 | 2 996 479,07 | 99,83 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 001 429 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 996 479,07 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na výkupy pozemkov, nákup výpočtovej techniky, rekonštrukciu a modernizáciu cintorína, rozšírenie mestského rozhlasu, projekt Splašková kanalizácia, projekt Protipovodňová ochrana, nákup plynárenského zariadenia pre IBV, výstavba komunikácii, parkoviska a chodníka,

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% čerpania** |
| 782 552 | 780 959,68 | 99,79 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 782 552 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 780 959,68 EUR, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

V rámci finančných operácii bolo čerpanie na splátky úverov.

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

**Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2014** | **Skutočnosť k 31.12.2014** | **% čerpania** |
| 2 185 604 | 2 166 529,45 | 99,12 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 185 604 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 166 529,45 EUR, čo predstavuje 99,12 % čerpanie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Organizácia** | **Výdavky v EUR** | **Výdavky v EUR** | **Čerpanie v EUR** |
|  | **schválený rozpočet** | **upravený rozpočet** |  |
| ZŠ J.M.Petzvala | 674 479 | 737 064 | 729 963,53 |
| ZŠ Štefánikova | 488 401 | 547 238 | 547 236,34 |
| ŠK ZŠ J.M.Petzvala | 32 498 | 34 179 | 33 036,95 |
| ŠK ZŠ Štefánikova | 20 090 | 21 090 | 20 919,15 |
| ŠJ MŠ | 66 898 | 67 418 | 67 777,88 |
| ŠJ ZŠ Štefánikova | 48 176 | 42 643 | 41 579,37 |
| ŠJ ZŠ Štefánikova - dar |  |  | 350,88 |
| JŠ ZŠ J.M.Petzvala | 4 130 | 4 130 | 3 848,47 |
| MŠ | 355 900 | 408 719 | 404 521,56 |
| ZUŠ | 315 488 | 323 123 | 317 295,32 |
| **Spolu s vl. príjmami** | **2 006 060** | **2 185 604** | **2 166 529,45** |

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

**rok 2014**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie mesta** | **Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR** |
|  |
| **Bežné príjmy spolu** | **4 512 929,56** |
| z toho : bežné príjmy mesta | 4 410 371,46 |
| bežné príjmy RO | 102 558,10 |
| **Bežné výdavky spolu** | **4 178 933,59** |
| z toho : bežné výdavky mesta | 2 012 404,14 |
| bežné výdavky RO | 2 166 529,45 |
| **Bežný rozpočet** | **333 995,97** |
| **Kapitálové príjmy spolu** | **2 633 260,53** |
| z toho : kapitálové príjmy mesta | 2 633 260,53 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| **Kapitálové výdavky spolu** | **2 996 479,07** |
| z toho : kapitálové výdavky mesta | 2 996 479,07 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| **Kapitálový rozpočet** | 363 218,54 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **- 29 222,57** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 20 751,41 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 49 973,98 |
| Príjmy z finančných operácií | 909 926,61 |
| Výdavky z finančných operácií | 780 959,68 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **128 966,93** |
| Príjmy spolu | 8 056 116,70 |
| VÝDAVKY SPOLU | 7 956 372,34 |
| **Hospodárenie obce** | **99 744,36** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 20 751,41 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **78 992,95** |

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

v sume ..................................................................................................................0,48 EUR

1. nevyčerpané prostriedky na kapitálové výdavky účelovo určené

na projekt Rozšírenie kamerového systému v Spišskej Belej v sume................. 9000 EUR

1. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na projekt

Aktívne učenie v sume ..................................................................................7 100,93 EUR

1. Nevyčerpané prostriedky na projekt MŠ Hyg. zariadenia v sume ....................4 650 EUR

**Zostatok finančných operácii** v sume 128 966,93 EUR navrhujeme použiť na:

* Usporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume..............49 973,98 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 78 992,95 EUR navrhujeme použiť na:

* Tvorbu rezervného fondu..............................................................................78 992,95 EUR

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2014, 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 2014 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 2014 sa rezervný fond čerpal v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva na financovanie investičných akcií :

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2014** | **74 066,76** |
| Tvorba rezervného fondu: | 139 318,22 |
| **SPOLU:** | **213 384,98** |
|  |  |
| Čerpanie rezervného fondu: |  |
| Výkup pozemkov | 5 359,46 |
| Nákup výpočtovej techniky | 1 133,78 |
| Komunikácia Popradská ul. | 10 360,04 |
| Komunikácia Letná ul | 14 538,94 |
| Parkovisko MŠ Mierová | 5 381,20 |
| Chodník Medňanského | 13 475,84 |
| Rekonštrukcia a modernizácia cintorína | 57 162,11 |
| **SPOLU:** | **107 411,37** |
| **Konečný zostatok k 31.12.2014** | **105 973,61** |

**2/ Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2014** | **5 265,80** |
| Tvorba sociálneho fondu + úroky | 6 613,30 |
| Čerpanie sociálneho fondu: |  |
| Stravné | 3 239,01 |
| Jubileá | 70,00 |
| Ostatné | 1 874,76 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2014** | **6 695,33** |

**3/ Fond rozvoja bývania**

Mesto Spišská Belá k 1.1.2014 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 1.1.2014** | **2 609,50** |
| Tvorba fondu: | 0 |
| Čerpanie fondu: | 0 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2014** | **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 1.1.2014** | **73 687,76** |
| Tvorba 5 mesačné nájomné | 26 118,57 |
| Prostriedky z dedičského konania | 10,64 |
| Vrátka 5 mesač. nájomného | 4 709,20 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2014** | **95 107,77** |

**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 1.1.2014** | **82 998,48** |
| Tvorba | 28 191,00 |
| Čerpanie | 4 764,94 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2014** | **106 424,54** |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2014** | **KZ k 31.12.2014** |
| **Majetok spolu** | **35 164 093,85** | **36 853 430,16** |
| **Neobežný majetok spolu**  /dlhodobý nehm. majetok, dlhodobý hmotný majetok,  dlhodobý finančný majetok/ | 33 005 990,11 | 34 681 344,84 |
| **Obežný majetok spolu**  /zásoby, pohľadávky, finančný majetok, poskytnuté  návratné finančné výpomoci/ | 2 147 179,23 | 2 160 468,27 |
| **Časové rozlíšenie**  /náklady budúcich období/ | 10 924,51 | 11 617,05 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2014** | **KZ k 31.12.2014** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **35 164 093,85** | **36 853 430,16** |
| **Vlastné imanie**  / výsledok hospodárenia  zdroje krytia rozpočtového hospodárenia/ | 15 564 740,14 | 15 393 030,41 |
| **Záväzky**  /dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky,  zúčtovanie medzi subjektmi verej. správy, rezervy, úvery/ | 5 264 505,69 | 5 222 210,61 |
| **Časové rozlíšenie**  /výdavky budúcich období, výnosy budúcich období/ | 14 334 848,02 | 16 238 189,14 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014**

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 .......................................................................... 214534,90 EUR

nájomné byty 20 b.j. Ul. Petzvalova

prijatý úver 322 379,34€

zostatok nesplateného úveru ......................................................................... 243 404,35 EUR

2/ Výstavba nájomných bytov Ul. 1. mája

r. 2005 prijatý úver 1 239 626,9€

zostatok nesplateného úveru .. ....................................................................... 890 461,69 EUR

3/ Výstavba nájomných bytov nad zdravotným

strediskom prijatý úver 586 794,05

zostatok nesplateného úveru .......................................................................... 496 765,17 EUR

4/ Výstavba nájomných bytov

bývala sodovkáreň , prijatý úver 30 446,25

zostatok nesplateného úveru................................................................................ 25 774,86 EUR

5/ Výstavba nájomných bytov

2x8 b.j. Strážky

r. 2011 prijatý úver 363 266,85

zostatok nesplateného úveru............................................................................ 328 383,45 EUR

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

r.2011 prijatý úver 168 151,76

zostatok nesplateného úveru ....................................................................... 152 004,75 EUR

7/ Výstavba futbalového štadióna

r.2011 prijatý úver 1 499 962,26

zostatok nesplateného úveru ...................................................................... 1 296 044,26 EUR

8/ Úverová linka na realizáciu projektov......................................................... 1 186 277,71 EUR

z  toho:

BT Spolu a lepšie/cyklochodník/.......................................................................... 87 995,26 EUR

Rekonštrukcia centra mesta ................................................................................ 70 964,11 EUR

Hasičská zbrojnica.............................................................................................. 62 189,03 EUR

Dobudovanie separovaného zberu ...................................................................... 19 664,55 EUR

Rekonštrukcia ZŠ J.M.P..................................................................................... 139 582,05 EUR

Rekultivácia skládky .......................................................................................... 30 948,58 EUR

Splašková kanalizácia .................................................................. .................... 523 786,32 EUR

Vodovod ............................................................................................................ 119 477,27 EUR

Protipovodňová ochrana ................................................................................... 131 670,54 EUR

**Zostatok nesplatených úverov.......................................................................... 4 833 651,14 EUR**

Prijaté úvery na výstavbu nájomných bytov zo ŠFRB sa splácajú pravidelnými mesačnými splátkami, doba splácania úverov je 30 rokov.

Na realizáciu investičných projektov sa otvorila úverová linka vo výške 2 000 000,-€. Dodatkami úverovej zmluve sa výška úverovej linky menila podľa potreby mesta na financovanie jednotlivých projektov. Úverová linka bude ukončená v marci r. 2015.

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 €.

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 2014 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie**  **- bežné výdavky**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| MŠK SLAVOJ Spišská Belá | 31 220 | 31 220 | **0** |
| Automobilový klub Spišská Belá | 1 250 | 1 250 | **0** |
| Racing Klub Spišská Belá | 200 | 200 | **0** |
| Mestský basketbalový klub Spišská Belá | 3 500 | 2 671,13 | **828,87** |
| “CEDIMA“ | 8 350 | 8 350 | **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 | 2 170 | 2 170 | **0** |
| Slovenský zväz chovateľov Základná organizácia Sp.Belá | 200 | 200 | **0** |
| Slovenský poľovnícky zväz, Mestský poľovnícky spolok Poľana, Sp.Belá | 400 | 400 | **0** |
| Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá | 900 | 900 | **0** |
| Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja | 500 | 500 | **0** |
| Slovenský zväz protifašistických bojovníkov Spišská Belá | 220 | 220 | **0** |
| Združenie SEGMENT 2006 | 500 | 500 | **0** |
| THEATROBALANS Spišská Belá | 479 | 479 | **0** |
| Expression o. z. | 150 | 150 | **0** |
| “Moje mesto Spišská Belá“ | 1 000 | 1 000 | **0** |
| Športovci okresu Kežmarok, neinvestičný fond | 150 | 150 | **0** |
| Občianske združenie Zlatá Rybka Spišská Belá | 200 | 200 | **0** |
| Slovenský Červený kríž územný spolok Poprad | 150 | 150 | **0** |
| **Spolu:** | **57 239** | **56 410,13** | **828,87** |

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2014 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 ...................................................................... 883,54

Výnosy ....................................................................... 883,54

Hospodársky výsledok z  podnikateľskej činnosti ..... 0

Vedľajšia hospodárska činnosť – jedáleň ZOS:

Náklady ................................................................... 12 923,25

Výnosy ..................................................................... 12 923,25

Hospodársky výsledok ............................................. 0

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

**10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči zriadeným právnickým osobám t.j. rozpočtovým organizáciám**

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným právnickým osobám.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
| ZŠ J.M.Petvala | 775 374,46 | 766 848,95 | 8 525,51 |
| ZŠ Štefánikova | 611 320,55 | 610 085,74 | 1 234,81 |
| ZUŠ | 317 295,32 | 317 295,32 | 0 |
| MŠ Mierová | 477 364,46 | 472 299,44 | 5 065,02 |
| Spolu: | 2 181 354,79 | 2 166 529,45 | 14 825,34 |

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

Príloha č. 3 Záverečného účtu.

Návrh záverečného účtu Mesta Spišská Belá za rok 2014 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 02.04.2015

**Individuálna výročná správa Mesta Spišská Belá**

**za rok 2014**

**OBSAH:**

1. Základná charakteristika mesta
2. Rozpočet mesta na rok 2014 a jeho plnenie
3. Hospodárenie školských organizácií s právnou subjektivitou
4. Konečné stavy finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni mesta k 31.12.2014
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov
6. Hospodárenie so mzdovými prostriedkami
7. Použitie poskytnutých dotácií v roku 2014
8. Podnikateľská činnosť
9. Majetok mesta
10. Osobitosti hospodárenia mesta

Individuálna výročná správa Mesta Spišská Belá

za rok 2014

**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

**Mestské zastupiteľstvo**: 11 poslancov

**Komisie**:

* Komisia finančná
* Komisia majetková
* Komisia sociálna
* Komisia výstavby a investičného rozvoja mesta
* Komisia regionálneho rozvoja mesta
* Komisia na ochranu verejného záujmu

**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 obchodnej spoločnosti so 100 % účasťou - Mestský podnik Spišská Belá, s.r.o.

**2. Rozpočet mesta na rok 2014 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 2013 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 31.12.2014 s porovnaním na rok 2013** | | | | | |
| **A/ BEŽNÝ ROZPOČET** | | | | | |
| **1. Rozpočet mesta** | | | | | |
| **Bežný rozpočet mesta** | **SR rok 2014** | **UR rok 2014** | **Plnenie r. 2014** | **Plnenie r. 2013** |  |
| Príjmy | 4 205 305 | 4 363 393 | 4 410 371,46 | 4 417 081,66 |  |
| Výdavky | 1 906 003 | 2 066 657 | 2 012 404,14 | 1 894 973,53 |  |
| **Rozdiel** | **2 299 302** | **2 296 736** | **2 397 967,32** | **2 522 108,13** |  |
|  | | | | | |
| **Bežný rozpočet RO** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 94 412 | 101 597 | 102 558,10 | 100 625,26 |  |
| Výdavky | 2 000 460 | 2 185 604 | 2 166 529,45 | 2 281 074,43 |  |
| **Rozdiel** | **-1 906 048** | **-2 084 007** | **-2 063 971,35** | **-2 180 449,17** |  |
|  | | | | | |
| **Bežný rozpočet spolu** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 4 299 717 | 4 464 990 | 4 512 929,56 | 4 517 706,92 |  |
| Výdavky | 3 906 463 | 4 252 261 | 4 178 933,59 | 4 176 047,96 |  |
| **Rozdiel** | **393 254** | **212 729** | **333 995,97** | **341 658,96** |  |
|  | | | | | |
|  | | | | | |
| **Kapit. rozpočet mesta** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 3 161 242 | 2 632 968 | 2 633 260,53 | 2 860 370,78 |  |
| Výdavky | 3 237 982 | 3 001 429 | 2 996 479,07 | 3 575 701,13 |  |
| **Rozdiel** | **-76 740** | **-368 461** | **-363 218,54** | **-715 330,35** |  |
|  | | | | | |
| **Kapitálový rozpočet RO** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Výdavky | 5 600 | 0 | 0 | 0 |  |
| **Rozdiel** | **-5 600** | **0** | **0** | **0** |  |
|  | | | | | |
| **Kapit.rozpočet spolu** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 3 161 242 | 2 632 968 | 2 633 260,53 | 2 860 370,78 |  |
| Výdavky | 3 243 582 | 3 001 429 | 2 996 479,07 | 3 575 701,13 |  |
| **Rozdiel** | **-112 340** | **-368 461** | **-363 218,54** | **-715 330,35** |  |
|  | | | | | |
| **Spolu BR + KR** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 7 460 959 | 7 097 958 | 7 146 190,09 | 7 378 077,70 |  |
| Výdavky | 7 150 045 | 7 253 690 | 7 175 412,66 | 7 751 749,09 |  |
| **Rozdiel** | **310 914** | **-155732** | **-29 222,57** | **-373 671,39** |  |
|  | | | | | |
| **Finančné operácie** |  |  |  |  |  |
| Príjmy | 163 099 | 938 284 | 909 926,61 | 834 720,23 |  |
| Výdavky | 474 013 | 782 552 | 780 959,68 | 290 904,91 |  |
| **Rozdiel** | **- 310 914** | **155 732** | **128 966,93** | **543 815,32** |  |
| **CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ** | | | | | |
| **Súhrnný rozpočet** | **SR rok 2014** | **UR rok 2014** | **Plnenie r. 2014** | **Plnenie r. 2013** |  |
| **po zapojení fin.oper.** |
| Príjmy | 7 624 058 | 8 036 242 | 8 056 116,70 | 8 212 797,93 |  |
| Výdavky | 7 624 058 | 8 036 242 | 7 956 372,34 | 8 042 654,00 |  |
| **Rozdiel** | **0** | **0** | **99 744,36** | **170 143,93** |  |

Skutočné plnenie príjmov aj výdavkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom je nižšie z dôvodu postupného ukončenia investičných projektov.

**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 | 47 800 | 41 221 | 39 627,74 |
| 2 | Program 2:  Propagácia a marketing | 8 000 | 11 000 | 10 431,01 |
| 3 | Program 3:  Interné služby | 25 700 | 50 038 | 47 704,41 |
| 4 | Program 4:  Služby občanom | 159 321 | 142 430 | 139 622,31 |
| 5 | Program 5:  Bezpečnosť, právo a poriadok | 123 119 | 126 337 | 125 271,98 |
| 6 | Program 6:  Odpadové hospodárstvo | 234 719 | 265 226 | 264 347,71 |
| 7 | Program 7:  Pozemné komunikácie | 36 829 | 74 112 | 73 862,73 |
| 8 | Program 8:  Vzdelávanie | 2 058 946 | 2 292 837 | 2 271 498,54 |
| 9 | Program 9:  Šport | 72 389 | 73 782 | 68 767,76 |
| 10 | Program 10:  Kultúra | 83 501 | 91 552 | 86 348,40 |
| 11 | Program 11:  Prostredie pre život | 143 340 | 169 222 | 165 287,42 |
| 12 | Program 12:  Byty a nebytové priestory | 92 000 | 124 664 | 111 916,12 |
| 13 | Program 13:  Sociálne služby | 226 222 | 213 059 | 208 363,96 |
| 14 | Program 14:  Administratíva | 1 068 590 | 1 359 333 | 1 346 843,18 |
| 15 | **Spolu výdavky:** | **4 380 476** | **5 034 813** | **4 959 893,27** |

**Kapitálové výdavky:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **p.č.** | **Výdavky členené podľa programov** | **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Plnenie** |
| 1 | Program 3:  Interné služby | 30 000 | 20 500 | 17 955,26 |
| 2 | Program 4:  Služby občanom | 5 000 | 77 162 | 77 154,41 |
| 3 | Program 6:  Odpadové hospodárstvo | 1 104 863 | 1 187 978 | 1 187 978,57 |
| 4 | Program 7:  Pozemné komunikácie | 0 | 60 772 | 58 373,89 |
| 5 | Program 8:  Vzdelávanie | 5 600 | 0 | 0 |
| 6 | Program 11:  Prostredie pre život | 2 062 499 | 1 626 397 | 1 626 397,10 |
| 7 | Program 12:  Byty a nebytové priestory | 35 620 | 28 620 | 28 619,84 |
| 8 | **Spolu kapitálové výdavky:** | **3 243 582** | **3 001 429** | 1. **996 479,07** |

**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 2014. 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. Poskytnuté finančné prostriedky boli v plnej výške použité.

O celoročnom hospodárení mesto vypracovalo súhrnný výkaz a súhrnnú správu za rok 2014.

Na činnosť základných škôl boli mestu ako zriaďovateľovi poskytnuté:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zdroje financovania** | **Rok 2013 v EUR** | **Rok 2014 v EUR** |
| Normatívne finančné prostriedky | 1 272 961 | 1 189 364 |
| Nenormatívne finančné prostriedky | 68 269 | 50 639 |
| Z toho: |  |  |
| Odchodné | 2 558 | 1 872 |
| Dopravné | 10 700 | 3 796 |
| Asistent učiteľa | 0 | 3 900 |
| Vzdelávacie poukazy | 22 632 | 19 649 |
| Zo sociálne znevýhod. prostredia | 19 767 | 10 626 |
| MŠ predškoláci | 11 412 | 10 796 |
| ZŠ mimoriadne výsledky žiakov | 1 200 | 0 |

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 k 31.12.2014

1. Zostatok finančných prostriedkov na bežných bankových účtoch : 95 464,09 EUR

2. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch peňažných fondoch mesta:

Rezervný fond 105 973,61 EUR

Fond rozvoja bývania 2 609,50 EUR

Sociálny fond 6 695,33 EUR

Fond cudzích prostriedkov 95 107,77 EUR

Fond opráv –účet cudzích prostriedkov 106 424,54 EUR

3. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch vedľajšieho hospodárenia:

Potravinový účet v ZOS 568,67 EUR

Regionálne turistické a inform. centrum 3 081,70 EUR

4. Zostatok finančných prostriedkov v pokladniach 960,88 EUR

**5. Vývoj pohľadávok a záväzkov**

**Pohľadávky:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh pohľadávok** | **EUR** |
| Účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov a TKO | 232 932,28 |
| Účet 319 – Pohľadávky z daňových príjmov | 11 357,06 |
| Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom | 558,87 |
| Účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce | 1 516 188,33 |
| Účet 378 – Iné pohľadávky | 895,31 |
| Účet 271 – Návratné fin. výpomoci | 3 319,39 |
| **Pohľadávky spolu k 31.12.2014:** | **1 765 251,24** |
| **Pohľadávky spolu k 31.12.2013:** | **1 768 927,43** |

* **Pohľadávky z nedaňových príjmov:**
* Nájomné..................................................................................................... 103 837,85 EUR
* Prevzaté pohľadávky od bývalých TS a Lesov mesta .................................29 100,66 EUR
* TKO predpis ................................................................................................37 482,87 EUR
* Pohľadávky za predaj pozemkov .................................................................24 409,29 EUR
* Inžinierske siete ............................................................................................ 8 617,87 EUR
* Ostatné faktúry .............................................................................................26 745,74 EUR
* ZOS Reľovská ................................................................................................2 738,00 EUR
* **Pohľadávky z daňových príjmov:**
* Poplatok z predaja alkoholu..........................................................................1 193,96 EUR
* Daň z nehnuteľnosti ......................................................................................9 938,10 EUR
* Daň za psov ......................................................................................................225,00 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 .

* Pohľadávky voči zamestnancom – PHM a telef. poplatky...............................558,87 EUR
* Zúčtovanie transferov rozpočtu obce ......................................................1 516 188,33 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..................................................................................................895,31 EUR
* Návratné fin. výpomoci – RTIC – finančná výpomoc poskytnutá pri jeho založení vo výške ..............................................................................................................3 319,39 EUR

**Záväzky:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Druh záväzkov** | **EUR** |
| Účet 321 – Dodávatelia | 58 951,78 |
| Účet 325 – Ostatné záväzky | 310,28 |
| Účet 326 – Nevyfakturované dodávky | 8 270,38 |
| Účet 331 – Zamestnanci | 39 357,05 |
| Účet 336 – Zúčtovanie so soc. a zdravot. poisťovňou | 24 321,48 |
| Účet 342 – Ostatné priame dane – daň zo mzdy | 5 405,18 |
| Účet 379 – Iné záväzky | 20 741,42 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** |  |
| Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu mesta | 20 751,41 |
| Účet 323 - Krátkodobé rezervy | 2 000,00 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** |  |
| Účet 461 – Bankové úvery | 2 482 321,97 |
| Účet 472 – Sociálny fond | 7 228,46 |
| Účet 479: Dlhodobý záväzok ŠFRB | 2 351 329,17 |
| Depozit – 5 mesač. zábezpeka na nájomné | 94 797,49 |
| Fond opráv | 106 424,54 |
| **Spolu dlhodobé záväzky** |  |
| **Záväzky spolu k 31.12.2014:** | **5 222 210,61** |
| **Záväzky spolu k 31.12.2013:** | **5 264 505,69** |

Záväzky poklesli o 42 295,08 EUR.

* **Dodávatelia:**

Neinvestičné faktúry za dodávky tovaru, prác a služieb sa zaplatili začiatkom r. 2015. Súčasťou investičných záväzkov je odkúpenie plynárenského zariadenia vo výške 95 399,45 €, faktúra sa spláca v ročných splátkach z rozložením na tri roky.

* **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 2014 - zrealizované v januári 2015 vo výplatnom termíne .
* **Iné záväzky** :

zrážky zo mzdy, úroky školy, finančná výpomoc RTIC v Spišskej Belej a výkup pozemkov

* Ostatné zúčtovanie rozpočtu mesta – zostatky nevyčerpaných dotácií /nevyčerpaná dotácia na kamerový systém, nevyčerpané finančné prostriedky na projektoch v ZŠ J.M.Petzvala a 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.
* Fond opráv – je tvorený 1x ročne za každý bytový dom osobitne.

**6. Hospodárenie so mzdovými prostriedkami**

Mesto Spišská Belá malo k 31.12.2014 68 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 | 23 |
| Mestská knižnica | 2 |
| Mestská polícia | 7 |
| Matrika | 1 |
| Školský úrad | 2 |
| Menšia obecná služba | 3 |
| Verejné toalety | 1 |
| Zariadenie opatrovateľskej služby | 9 |
| Opatrovateľská služba | 10 |

Okrem týchto zamestnancov pracovali počas roka na dobu určitú 3 uchádzači o zamestnanie na aktivitách podľa § 50j , kde bola cena práce refundovaná na 85 % .

**Prehľad čerpania miezd v roku 2014 :**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Čerpanie** | **Rozdiel** |
| Mzdy | 546 461 | 545 946,92 | 514,08 |

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

Počet dohôd o vykonaní práce a brigádnickej práce študentov ....... 119

Počet dohôd o pracovnej činnosti ........................................................ 69

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 a pod.

Niektoré činnosti sme zabezpečovali aj absolventmi škôl, jedna absolventská prax trvá 6 mesiacov, vykonáva sa 4 hodiny denne a  mesto nemá žiadne náklady .

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. Na zamestnancov MOS sme si uplatnili časť nákladov na mzdy a odvody, výška sa odvíja od počtu uchádzačov o zamestnanie pracujúcich na MOS.

**7. Použitie poskytnutých dotácií v roku 2014**

V roku 2014 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie vo výške 57 239,00 EUR podľa prehľadu uvedeného v bode 8 záverečného účtu.

* Katolícka jednota Slovenska – organizovanie kultúrno-spoločenských a športových akcií (návšteva nevládnych v meste a v DOS Strážky; aktivity pre deti a rodinu; Dni mesta – deň spoločenstva – varenie gulášu; Dobrá novina; letný tábor v prírode; formačno-metodické semináre; Gospelové festivaly; Futbal) .
* Spišská katolícka charita ADS Kežmarok – dotáciu použili na mzdové náklady pre opatrovateľky, ktoré sa v roku 2014 starali o klientov z mesta Spišská Belá.
* Miestny klub Slovenského orla – organizovanie turistických, športových a kultúrnych podujatí a prenájom telocvične.
* Združenie SEGMENT 2006 (dychová hudba)- nákup spotrebného hudobného materiálu; nákup nových hudobných nástrojov a technického vybavenia; notový a hudobný materiál; čistiace prostriedky na nástroje; kancelárske potreby .
* OZ THEATROBALANS Spišská Belá – dotáciu použilo na poplatok za doménu theatrobalans.sk; kostýmy, kulisy, materiálno-technické vybavenie; náklady na varenie gulášu (Dni mesta); cestovné, poplatok za režírovanie.
* Občianske združenie CEDIMA – dotáciu použili na podporu práce s deťmi a mládežou.
* Jaskyniarska skupina Spišská Belá – výdavky na cestovné, poplatky za vstupné na Speleomíting a pracovné náradie potrebné pri pracovných akciách v jaskyni Javorinka .
* Slovenský rybársky zväz Spišská Belá – ceny na rybárske preteky, zarybnenie a vydanie publikácie 125. výročie založenia tejto organizácie.
* Slovenský zväz chovateľov – Základná organizácia Spišská Belá – na nákup ocenení,  náklady na varenie gulášu v rámci podujatia Dni mesta, poplatky za posudzovanie.
* Mestský poľovnícky spolok POĽANA Spišská Belá – organizovanie akcie Svätohubertská slávnosť, akcie pre deti a mládež, náklady na varenie gulášu na Dňoch mesta, nákup reziva na opravu posedov a sedačie.
* Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá – výdavky na štartovné, materiálno-technické zabezpečenie, úpravy hasičskej techniky.
* Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja – dotáciu použili na posedenia v prírode, víkendové a rekondičné pobyty členov združenia.
* ZO Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov – dotáciu použili na schôdzovú činnosť, oslavy životných jubileí, predplatné odborných publikácií, prevádzkové a cestovné náklady, poštovné a fotodokumentáciu.
* Expression o. z. - dotáciu použili na náklady spojené s prácou s mládežou a na režijné náklady.
* Moje mesto Spišská Belá - pomoc klientom ZOS, starým, chorým a osamelým ľuďom, deťom a rodinám.
* Slovenský červený kríž, územný spolok Poprad – dotáciu použili na náklady spojené s prípravou a realizáciou slávnostného odovzdávania Janského plakiet a odovzdávania Kňazovického medaily .
* MŠK SLAVOJ – (futbalový, hokejbalový a stolnotenisový oddiel) – náklady na rozhodcov; náklady na dopravu; náklady na výstroj; náklady na telocvičňu, štartovné, poplatky PFZ a VsFZ; zdravotný materiál; kancelárske potreby; poštovné; vedenie účtu; iné náklady; občerstvenie.
* Automotoklub Spišská Belá – dotácie použili na ceny pre víťazov a prípravu trate, propagačný banner (Belianske bezpečné jazdy, medzinárodná automobilová súťaž „O putovný pohár Slvomila Rusiňáka), na ceny pre víťazov; označenie posádok; športovú činnosť – auto-moto-off road.
* Racing klub Spišská Belá – dotáciu použil na štartovné Rally.
* Mestský basketbalový klub - cestovné náklady; náklady na rozhodcov; na trenéra; prenájom telocvične; Streetball; iné prevádzkové náklady.
* Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá – dotáciu použili na nákup defibrilátora.
* Športovci okresu Kežmarok, neinvestičný fond – mimoriadnu dotáciu použili na vecné ceny - Vyhlasovanie najlepších športovcov okresu Kežmarok.
* Občianske združenie Zlatá rybka Spišská Belá pri ŠZŠ Spišská Belá – mimoriadnu dotáciu použilo na zakúpenie chodítka Grillo (zlepšenie kvality vyučovania využívaním novej pomôcky).

**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 31.12.2014 MsÚ + ZŠ + MP** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Majetok** | **MSU** | **ZŠ J.M.P** | **ZŠ , ŠJ Štefániková** | **MŠ, ŠJ Mierová** | **ZUŠ** | **Mestský podnik** | **Spolu** |
| **DHM  od 1700** | 32 868 926,65 | 1 523 580,72 | 550 028,01 | 550 847,71 | 61 055,84 | 2 343 818,87 | 37 898 257,80 |
| **DNM  od 2400** | 91 865,47 |  |  |  |  |  | 91 865,47 |
| **Pozemky** | 8 024 688,19 |  |  |  |  |  | 8 024 688,19 |
| **Zásoby** | 12 986,93 |  | 1 109,63 | 1 456,57 |  | 11 630,70 | 27 183,83 |
| **z toho potraviny** |  |  | 1 109,63 | 1 456,57 |  |  | 2 566,20 |
| **Pokladňa a  ceniny** |  |  |  |  |  | 2 230,12 | 2 230,12 |
| **Majetok  spolu** | 40 998 467,24 | 1 523 580,72 | 551 137,64 | 552 304,28 | 61 055,84 | 2 357 679,69 | 46 044 225,41 |
| **DM od  100-1700** | 354 774,23 | 435 850,89 | 231 038,78 | 137 204,75 | 70 101,59 | 89 973,33 | 1 318 943,57 |
| **DM od  35-100** | 50 228,26 | 67 474,64 | 89 971,88 | 7 052,39 | 11 313,12 | - | 226 040,29 |
| **IHM** | 52 313,44 |  |  |  |  |  | 52 313,44 |
| **Učebnice** |  | 25 168,66 | 36 169,46 |  |  |  | 61 338,12 |
| **DMN  332-2400** | 2 657,21 | 798,00 |  |  | 1 057,24 |  | 4 512,45 |
| **DMN  100-332** | 212,84 | 1 191,80 |  |  | 1 938,43 |  | 3 343,07 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **SPOLU** | 41 458 653,22 | 2 054 064,71 | 908 317,76 | 696 561,42 | 145 466,22 | 2 447 653,02 | **47 710 716,35** |

Stav majetku k 31.12.2014 vrátane majetku, ktorý spravujú školské organizácie s právnou subjektivitou a prenajatého majetku je 47 710 716,35EUR. V porovnaní s rokom 2013 je nárast majetku o 7 347 275,93 EUR, hlavne z prevodu majetku  nedokončenej výstavby do stavu dokončeného majetku, predovšetkým ide o majetok získaný projektmi EÚ.

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 31.10.2014 s dodatkami k 31.12.2014 a vykonanie dokladovej inventarizácie a inventarizácie finančného majetku k 31.12.2014. 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 31.12.2014 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 | 6 638,78 |
| Akcie vodárenskej spoločnosti | 885 210,49 |
| Akcie Prima banky Slovensko a.s. | 4 389,00 |
| Akcie Podtatranských novín | 199,16 |
| **SPOLU:** | **896 437,43** |
| **Ceniny:** |  |
| Stravné lístky | 64,00 |
| RTIC – poštové lístky | 4,44 |
| SPOLU: | **68,44** |

**Nedokončené investície:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov rozostavanej investičnej akcie** | **EUR** |
| Rekonštrukcia a modernizácia cintorína | 72 162,11 |
| Parkovisko – MŠ Mierová | 19 999,07 |
| Chodník AT Tatry | 4 214,80 |
| Chodník Medňanského | 13 475,84 |
| Výstavba parkoviska – rybník | 39 511,56 |
| **SPOLU:** | **149 363,38** |

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 2013 sa stav rozostavanosti výrazne znížil, v r. 2013 bol v hodnote 4 493 609,24 EUR a k 31.12.2014 v hodnote 149 363,38 EUR. Zníženie nedokončených investícií predstavuje dokončenie investičných stavieb a zaradenie do majetku:

* Splašková kanalizácia
* Protipovodňová ochrana
* Komunikácia Ul. Popradská
* Dažďová kanalizácia Ul. Partizánska a lipová
* Kamerový systém
* IBV Športová

**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. Pri vykazovaní vzájomných vzťahov sa použil zoznam organizácií zverejnených MF SR. 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 30.06.2014. Súčasťou programového rozpočtovania je aj hodnotenie výdavkov na aký účel boli finančné prostriedky použité v hodnotiacej správe k 31.12.2014.

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.

Novelou zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov § 13 ods. 1 bolo pre obce a vyššie územné celky opätovne zavedené oslobodenie príjmov z prenájmu a predaja majetku . Uvedenou novelizáciou zákona nevznikla mestu daňová povinnosť.

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Belá za rok 2014 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 2014.

V Spišskej Belej 02.04.2015