



MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

ZÁVEREČNÝ ÚČET A INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA MESTA SPIŠSKÁ BELA ZA ROK 2015

Predkladá: JUDr.Štefan Biľak, primátor mesta
Vypracovala: Ing. Mária Kušmíreková, vedúca ekonomického odboru
Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 08.04.2016

Závěrečný 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	0	
Č.uz.168/2015		
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.

a) 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

b) 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 – predškolačky, 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

2. 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

3. 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 3 155 326 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 EUR 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.

4. 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	Prijmy v €	Prijmy 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 operácií 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 31.12.2015	% 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	531 309,49
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 škola10 341,00 EUR

ZŠ Štefánikova7 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 zákona vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na dopravné žiakov, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku
vo výške355,48 EUR
- b) nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ Štefaníkova
vo výške17 152,65 EUR
- c) nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ Petzvalova
vo výške 948,83 EUR
- d) nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky účelovo určené opravu strechy – havarijný stav pre ZŠ Štefaníkova vo výške 60 000,00 EUR
- e) 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 €
Začiatkový 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 €
Začiatkový 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 €
Začiatkový 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 €
Začiatkový 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
Vráтка 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 €
Začiatkový 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

Závazky /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
Oblasťný 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.

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

Vedľajšia hospodárska činnosť – jedáleň ZOS:

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

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

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

Príloha č. 3 Záverečného účtu.

Návrh záverečného účtu Mesta Spišská Belá za rok 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:
Ing. Mária Kušmíreková
Vedúca EO

Predkladá:
JUDr. Štefan Bielák
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 Bielák

Zástupca primátora mesta: Jozef Kuna

Hlavný kontrolór mesta: Ing. Veronika Kováčiková do 31.03.2015
Ing. Slávka Tomašová 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 spoločností 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 aktuálnom 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	2 633 260,53	
Výdavky			1 247 424,91	2 996 479,07	
Rozdiel			-226 862,65	-363 218,54	
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				
Prijmy	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				
po zapojení fin.oper.	SR rok 201 5	UR rok 2015	Plnenie r. 2015	Plnenie r. 2014
Prijmy	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	3 238 134	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

Závazky:

	EUR
Druh záväzkov	
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
Závazky spolu k 31.12.2015:	5 584 707,83
Závazky spolu k 31.12.2014:	5 222 210,61

Závazky vzrástli o 362 497,22 EUR.

- **Dodávateľia:**
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 ryбка 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 nevládných 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 bicíu 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 klieťok.

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 ročeníek, schôdzová činnosť, životné jubileá, úmrtia, starostlivosť o hroby.

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

Oblasťný 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. Vyraďenie 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 investícií 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
- Cyklochodník – 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 účtovným jednotkám patriacim do súhrnného celku
- Náklady a výdavky voči účtovným jednotkám patriacim do súhrnného celku
- Prijaté bežné a kapitálové transfery zo ŠR

Úplnosť rozpočtového procesu sa zabezpečila monitorovaním výdavkov v monitorovacej správe k 30.06.2015. 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 auditorovi 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 predmetom 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