MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

spiska-bela1

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**A**

**INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA**

**MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2017**

Predkladá: JUDr. Štefan Bieľak, primátor mesta

Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.3.2018

**Záverečný účet mesta**

**a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

**OBSAH :**

1. Rozpočet mesta na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 2017

č. 3 Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2017

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

**ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ**

**ZA ROK 2017**

**1. Rozpočet mesta na rok 2017**

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2017.

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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.217/2016.

**Prehľad o rozpočtových opatreniach**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Príjmy v €** | **Výdavky v €** |
| **Rozpočtové opatrenie č. 1** |  |  |
| schválené MsZ dňa 2.3.2017 |  |  |
| č. uzn. 28/2017 | 290 507 | 290 507 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 2** |  |  |
| schválené MsZ dňa 6.4.2017 |  |  |
| č. uzn. 47/2017 | 304 240 | 254 240 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 3** |  |  |
| schválené MsZ dňa 1.6.2017 |  |  |
| č. uzn. 86/2017 | 189 984 | 189 984 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 4** |  |  |
| schválené MsZ dňa 4.7.2017 |  |  |
| Č.uzn. 119/2017 | 251 372 | 301 372 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 5** |  |  |
| schválené MsZ dňa 28.8.2017 |  |  |
| č. uzn. 142/2017 | 165 483 | 153 432 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 6** |  |  |
| schválené MsZ dňa 5.10.2017 |  |  |
| Č.uzn. 172/2017 | 890 332 | 902 383 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 7** |  |  |
| schválené MsZ dňa 16.11.2017 |  |  |
| č. uzn. 200/2017 | 92 859 | 92 859 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 8** |  |  |
| Schválené MsZ dňa 13.12.2017 |  |  |
| č. uzn. 233/2017 | 95 097 | 95 097 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 9** |  |  |
| schválené primárom mesta |  |  |
| dňa 29.12.2017 | 2 300 | 2 300 |
| **SPOLU** | **2 282 174** | **2 282 174** |

**Rozpočet mesta k 31.12.2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **6 090 815** | **8 372 989** |
| z toho: |  |  |
| Bežné príjmy | 4 603 660 | 5 307 992 |
| Kapitálové príjmy | 992 842 | 1 930 349 |
| Finančné príjmy | 410 000 | 1 015 558 |
| Príjmy spolu bez RO | 6 006 502 | 8 253 899 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 84 313 | 119 090 |
| **Výdavky celkom** | **6 090 815** | **8 372 989** |
| z toho: |  |  |
| Bežné výdavky | 2 080 457 | 2 585 031 |
| Kapitálové výdavky | 1 491 160 | 2 537 458 |
| Finančné výdavky | 285 100 | 595 455 |
| Výdavky spolu bez RO | 3 806 717 | 5 717 944 |
| Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou | 2 216 598 | 2 537 154 |
| Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou | 17 500 | 117 891 |
| **Rozpočet mesta** | **6 090 815** | **8 372 989** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 8 253 899 | 6 574 782,87 | 79,66 |

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 5 307 992 | 5 311 294,24 | 100,33 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5 307 992 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 325 679,59 EUR, čo predstavuje 100,33 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 2 846 153 | 2 870 042,53 | 100,84 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 472 702 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 489 936,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,70 %. Z dôvodu opatrnosti mesto rozpočtovalo nižšie príjmy ako bola prognóza MF SR.

**Dane z majetku**

Z rozpočtovaných 171 166 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 173 907,39 EUR, čo je 101,60% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 48 022 EUR, dane zo stavieb boli v sume 120 942,33 EUR a dane z bytov boli v sume 4 201,81 EUR. Za rozpočtový rok bol zinkasovaný sankčný úrok a pokuta vo výške 741,25 EUR. K 31.12.2017 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 343,60 EUR.

**Dane za tovary a služby**

Daň za psa 4 243,28 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 696,42 EUR.

Daň za ubytovacie služby 211,20EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 17,00 EUR.

Daň za pred. automaty 68,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 142 062,52 EUR, nedoplatky vo výške 39 757,02 EUR.

Poplatok z uloženého odpadu 58 805,33 EUR.

1. **nedaňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 635 368 | 624 627,75 | 98,31 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 437 202 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 433 538,53 EUR, čo je 99,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z  prenajatých pozemkov, bytov, nebytových priestorov, skládky TKO, kameňolomu, futbalového ihriska a domu smútku.

**Úroky z tuzemských úverov, vkladov**

Z rozpočtovaných úrokov z účtov vedených vo VÚB a ČSOB vo výške 286 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 305,00 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky – správne poplatky:

z rozpočtovaných 90 291 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 87 559,47 EUR, čo je 96,97 % plnenie.

**Iné nedaňové príjmy**

Tieto príjmy, vo výške 103 224,75 EUR, sú tvorené prijatými príspevkami z recyklačného fondu, príjmami za stravné lístky, príjmami za spôsobené škody, prijatými preplatkami zo zdravotných poisťovní za rok 2016 a dotáciou za obmedzené hospodárenie v lesoch mesta..

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

**c) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 826 471 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 816 623,96 EUR, čo predstavuje 99,46 % plnenie. Granty a transfery boli použité podľa určeného účelu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Účel** | **Suma v EUR** |
| Dotácie: |  |
| * Grant Nadácia Slovenská sporiteľňa | 2 500,00 |
| * Mestský úrad – oprava fasády a výmena okien | 8 000,00 |
| * Požiarna ochrana | 3 000,00 |
| * Menšia obecná služba | 6 044,55 |
| * Sanácia nelegálnej skládky | 48 581,00 |
| * Detské ihrisko | 1 500,00 |
| * Prídavky na deti | 3 467,46 |
| * Mesto ako osobitný príjemca | 12 328,22 |
| * CO | 330,00 |
| * Voľby – do VÚC | 3 177,85 |
| * Uchádzači o zamestnanie, CHD, §50j | 109 260,72 |
| * Projekt obnova zvonice | 29 000,00 |
| * Matrika | 12 154,95 |
| * Školstvo – normatívy, SZP, dopravné, stravovanie,   uč. pomôcky, asistent učiteľa, odchodné | 1 439 998,20 |
| * MŠ – predškoláci | 13 106,00 |
| * Školský úrad | 28 380,00 |
| * Zariadenie opatrovateľskej služby | 38 400,00 |
| * Pozemné komunikácie | 286,16 |
| * Stavebný úrad | 6 160,32 |
| * Životné prostredie | 619,01 |
| * Register obyvateľov | 2 185,92 |
| * Register adries | 171,60 |
| * Vzdelávacie poukazy | 20 384,00 |
| * Učebnica Prvouky, lyžiarsky kurz a škola v prírode | 27 588,00 |
| Spolu: | 1 816 623,96 |

**2. Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 930 349 | 494 310,86 | 25,61 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 930 349 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 494 310,86 EUR, čo predstavuje 25,61 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív**

Príjem pozostáva z predaja budovy, stavby a priľahlých pozemkov Čistiarne odpadových vôd súpis. č. 2383, z predaja stavebných a ostatných pozemkov. Z rozpočtovaných 337 235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 317 540,86 EUR, čo predstavuje 94,16 % plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 1 593 114 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 176 770 EUR, čo predstavuje 11,10 % plnenie. V rozpočte sa počítalo s dotáciami na výstavbu Cesty okolo Tatier – 2. etapa 308 385 EUR, na prístavbu MŠ Mierova 782 959 EUR, na centrum sociálnych služieb a na podnik sociálnej ekonomiky. Tieto príjmy sa k 31.12.2017 nenaplnili.

Ostatné granty boli určené na výstavbu detského ihriska v Strážkach a na sochu gen. M. R. Štefánika.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |
| --- | --- |
| Dotácie : |  |
| * Zateplenie objektov ZŠ M. R. Štefánika | 140 000,00 |
| * Rozšírenie mestského kamerového systému | 10 000,00 |
| * Prevencia kriminality – podkrovie Face club | 15 000,00 |
| * Granty | 11 770,00 |
| Spolu: | 176 770,00 |

1. **Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 1 015 558 | 769 177,77 | 75,74 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 015 558 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 769 177,77 EUR, čo predstavuje 75,74 % plnenie.

V roku 2017 bol prijatý preklenovací úver na výstavbu Cesty okolo Tatier – 2. etapa vo výške 91 991,97 EUR.

Prevod z rezervného fondu vo výške 270 798,50 EUR bol určený na financovanie investičných aktivít v rámci upraveného rozpočtu, prevod z fondu opráv 25 163,10 EUR na opravy nájomných bytov a prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2016 bol vo výške 381 222,20 EUR.

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

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% plnenia** |
| 119 090 | 117 889,48 | 99,00 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 119 090,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 117 889,48 EUR, čo predstavuje 99,00 % plnenie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad plnenia rozpočtu školských organizácií za rok 2017** | | | |
| **organizácia** | **Príjmy v €** | **Príjmy v €** | **Plnenie v €** |
|  | **schválený rozpočet** | **upravený rozpočet** |  |
| ZŠ J. M. Petzvala | 7 000,00 | 14 189,00 | 14 188,61 |
| ZŠ M. R. Štefánika | 16 660,00 | 20 997,00 | 20 996,80 |
| MŠ | 37 653,00 | 58 180,00 | 56 979,70 |
| ZUŠ | 23 000,00 | 25 724,00 | 25 724,37 |
| **Spolu** | **84 313,00** | **119 090,00** | **117 889,48** |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 5 717 944 | 3 573 410,37 | 62,49 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5 717 944 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 573 410,37 EUR, čo predstavuje 62,49 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 2 585 031 | 2 414 864,02 | 93,42 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 585 031 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 2 414 864,02 EUR, čo predstavuje 93,42 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórii:**

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

Z rozpočtovaných 762 098 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 722 257,89 EUR, čo je 94,77 % čerpanie. Úspora mzdových prostriedkov je vo výške 39 840,11 EUR. Tu patria mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície, mestskej knižnice, matriky, stavebného úradu, životného prostredia, školského úradu, registra obyvateľov a adries, zariadenia opatrovateľskej služby, opatrovateliek, aktivačných pracovníkov.

**620 Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 298 365 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 278 413,19 EUR, čo je 93,31 % čerpanie.

**630 Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 1 282 793 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 189 434,77 EUR, čo je 92,72 % 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 162 285 EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná suma 153 687,32 EUR, čo predstavuje 94,70 % čerpanie. Príspevky boli poskytnuté právnickej osobe Lesom Mesta Spišská Belá, s.r.o. a občianskym združeniam. Členské príspevky boli uhradené združeniam, ktorých mesto je členom. Mesto je osobitným príjemcom na vyplácanie dávok v hmotnej núdzi.

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

Z rozpočtovaných 79 490 EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2017 suma 71 070,85 EUR, čo predstavuje 89,41 % čerpanie.

**2. Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 2 537 458 | 870 747,35 | 34,32 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 537 458 EUR bola k 31.12.2017 skutočne čerpaná suma 870 747,35 EUR, čo predstavuje 34,32 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na:

* výkupy pozemkov
* územný plán
* nákup motorovej hasičskej striekačky PS12
* rekonštrukciu cintorínskeho múra
* rozšírenie mestského kamerového systému v Spišskej Belej
* projektovú dokumentáciu na cyklochodník 3. etapa
* projektovú dokumentáciu na miestnu komunikáciu Mierová
* výstavbu Historicko-prírodno-kultúrnej cesty okolo Tatier 2. etapa
* chodník Medňanského
* prístrešky pre bicykle pri ZŠ J. M. Petzvala
* rekonštrukciu chodníkov na uliciach: Mierová, Kúpeľná, Družstevná, 1. mája, Nová, Krátka, Hviezdoslavova
* rozšírenie kapacity Materskej školy Letná 5
* zriadenie biologickej čistiarne odpadových vôd pri MŠ Letná 5
* zateplenie budov ZŠ M. R. Štefánika
* na dobudovanie futbalovej infraštruktúry – tribúny a oplotenia futbalového štadióna
* modernizáciu detského ihriska sídlisko Mierová
* projektovú dokumentáciu hokejbalovej haly
* rekonštrukciu dverí v mestskej knižnici
* modernizáciu verejného osvetlenia
* modernizáciu parku na Štefánikovej ulici a na zhotovenie sochy gen. M. R. Štefánika
* projektovú dokumentáciu IBV Nad kaštieľom
* projektovú dokumentáciu výstavby mestských bytov v lokalite Belanské kúpele
* projektovú dokumentáciu na stavebnú úpravu podkrovných priestorov nízkoprahového centra Face club Spišská Belá
* rekonštrukciu strechy na budove Petzvalova 16 – Face club
* modernizáciu budovy mestského úradu – vstupné automatické dvere
* nákup záhradného traktora Husqarna TC 138
* nákup Rolby BRA 180 s príslušenstvom.

**3. Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Upravený rozpočet**  **na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 595 455 | 286 188,81 | 48,33 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 595 455 EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpaných

287 799 EUR, čo predstavuje 48,33 % čerpanie.

V rámci finančných operácii boli realizované splátky úverov. V rozpočte sa predpokladali vyššie splátky úveru na výstavbu cyklochodníka Cesta okolo Tatier 2. etapa.

**4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2017** | **Skutočnosť k 31.12.2017** | **% čerpania** |
| 2 655 045 | 2 601 875,08 | 98,00 |

Z rozpočtovaných 2 655 045,00 EUR bolo k 31.12.2017 skutočne čerpané 2 601 875,08 EUR, čo predstavuje 98,00 % čerpanie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Organizácia** | **Výdavky v EUR** | **Výdavky v EUR** | **Čerpanie v EUR** |
|  | **schválený rozpočet** | **upravený rozpočet** |  |
| ZŠ J. M. Petzvala | 764 816,00 | 858 578,00 | 843 770,30 |
| ZŠ M. R. Štefánika | 607 394,00 | 848 832,00 | 824 966,17 |
| MŠ | 548 482,00 | 628 605,00 | 614 166,27 |
| ZUŠ | 313 406,00 | 319 030,00 | 318 972,34 |
| **Spolu s vl. príjmami** | **2 234 098,00** | **2 655 045,00** | **2 601 875,08** |

z toho kapitálové výdavky:

Základná škola M. R. Štefánika .......................... 102 781,75 EUR

Základná umelecká škola .................................... 13 358,33 EUR

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

**rok 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie mesta** | **Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR** |
|  |
| **Bežné príjmy spolu** | **5 429 183,72** |
| z toho: bežné príjmy mesta | 5 311 294,24 |
| bežné príjmy RO | 117 889,48 |
| **Bežné výdavky spolu** | **4 900 599,02** |
| z toho: bežné výdavky mesta | 2 414 864,02 |
| bežné výdavky RO | 2 485 735,00 |
| **Bežný rozpočet** | **528 584,70** |
| **Kapitálové príjmy spolu** | **494 310,86** |
| z toho: kapitálové príjmy mesta | 494 310,86 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| **Kapitálové výdavky spolu** | **986 887,43** |
| z toho: kapitálové výdavky mesta | 870 747,35 |
| kapitálové výdavky RO | 116 140,08 |
| **Kapitálový rozpočet** | * 492 576,57 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **36 008,13** |
| **Vylúčenie z prebytku / zo schodku** | 345 556,32 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | * **309 548,19** |
| Príjmy z finančných operácií | 769 177,77 |
| Výdavky z finančných operácií | 286 188,81 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **482 988,96** |
| Príjmy spolu | 6 692 672,35 |
| VÝDAVKY SPOLU | 6 173 675,26 |
| **Hospodárenie obce** | **518 997,09** |
| **Vylúčenie z prebytku/zo schodku** | 345 556,32 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **173 440,77** |

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

1. nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na dopravné žiakov,

poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku

vo výške ..................................................................................................... 397,52 EUR

1. nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ J. M. Petzvala

vo výške ................................................................................................. 11 982,24 EUR

1. nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ M. R. Štefánika

vo výške ................................................................................................. 23 225,17 EUR

1. nevyčerpaná dotácia zo ŠR na kapitálové výdavky

účelovo určená na stavebnú úpravu podkrovných priestorov Face clubu

vo výške ................................................................................................. 15 000,00 EUR

1. nevyčerpaná dotácia zo ŠR na výstavbu hokejbalovej haly

vo výške ................................................................................................288 240,00 EUR

1. dar od COOP Jednota na výstavbu detského ihriska v Strážkach

vo výške .................................................................................................... 6 000,00 EUR

1. verejná zbierka na sochu gen. Milana Rastislava Štefánika

vo výške.................................................................................................... 711,29 EUR

1. dotácia na učebnice Prvouky – vrátka do ŠR

vo výške ..................................................................................................... 0,10 EUR

Výsledok hospodárenia mesta za rok 2017 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

vo výške ............................................................................................................ 173 440,77 EUR

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2017, 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 2017 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 2017 sa rezervný fond čerpal v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva na financovanie investičných akcií:

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2017** | **73 875,83** |
| Tvorba rezervného fondu | 276 120,23 |
| **SPOLU** | **349 996,06** |
| **Čerpanie rezervného fondu** |  |
| Detské ihrisko sídlisko Mierová | 1 219,75 |
| PD cyklochodník 3. etapa | 3 600,00 |
| Prístrešok na bicykle pri ZŠ J. M. Petzvala | 15 049,63 |
| Chodník Medňanského | 33 189,40 |
| Rekonštrukcia MK Mierová | 4 977,00 |
| Rekonštrukcia MK Kúpeľná | 8 855,99 |
| Rekonštrukcia MK Družstevná | 23 364,31 |
| Rekonštrukcia MK 1. mája | 15 923,96 |
| Rekonštrukcia MK Nová | 20 967,00 |
| Rekonštrukcia MK Krátka | 7 136,45 |
| Rekonštrukcia MK Hviezdoslavova | 577,68 |
| Traktor TC 138 | 2 650,00 |
| Rolba 180 RB s príslušenstvom | 7 864,24 |
| Dobudovanie futbalovej infraštruktúry | 5 430,00 |
| Modernizácia verejného osvetlenia | 15 613,00 |
| Rekonštrukcia cintorínskeho múru | 11 000,00 |
| PD na stavebnú úpravu podkrovia Face clubu | 2 050,00 |
| Zateplenie budov ZŠ M.R.Štefánika | 11 923,07 |
| Biologická ČOV pri MŠ Letná 5 | 6 900,00 |
| Rozšírenie kapacity MŠ Letná 5 | 62 671,02 |
| Splátka úveru FŠ | 9 836,00 |
| **SPOLU:** | **270 798,50** |
| **Konečný zostatok k 31.12.2017** | **79 197,56** |

**2. Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sociálny fond** |  | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2017** |  | **5 936,78** |
| Tvorba sociálneho fondu a úroky |  | 9 567,22 |
| Čerpanie sociálneho fondu |  |  |
| Stravné |  | 6 855,27 |
| Jubileá |  | 100,00 |
| Ostatné |  | 3 193,13 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2017** |  | **5 055,60** |

**3. Fond rozvoja bývania**

Mesto Spišská Belá k 1.1.2017 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 1.1.2017** | **2 609,50** |
| Tvorba fondu | 0 |
| Čerpanie fondu | 0 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2017** | **2 609,50** |

**4. Depozit – účet cudzích prostriedkov**

Okrem peňažných fondov mesto vedie aj depozitný účet.

Uložené sú na ňom finančné prostriedky nájomníkov v nájomných bytoch ako 5 mesačné nájomné.

|  |  |
| --- | --- |
| **Účet cudzích prostriedkov – depozit** | **Suma v €** |
| **Začiatočný stav k 1.1.2017** | **97 150,02** |
| V ZS k 1.1.2017 dočasné uloženie fin. prostr. na exekučné zrážky z miezd a dedičské konania ZOS | 285,40 |
| Tvorba 5 mesačné nájomné | 3 248,80 |
| Vrátka 5 mesačného nájomného | 3 721,89 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2017** | **96 676,93** |

**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 1.1.2017** | **142 558,63** |
| Tvorba | 36 838,00 |
| Čerpanie | 25 163,10 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2017** | **154 233,53** |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2017** | **KZ k 31.12.2017** |
| **Majetok spolu** | **38 635 403,09** | **37 460 912,22** |
| **Neobežný majetok spolu**  (dlhodobý nehm. majetok, dlhodobý hmotný majetok,  dlhodobý finančný majetok) | 35 909 635,56 | 34 470 012,31 |
| **Obežný majetok spolu**  (zásoby, pohľadávky, finančný majetok, poskytnuté  návratné finančné výpomoci) | 2 636 044,97 | 2 891 307,58 |
| **Časové rozlíšenie**  (náklady budúcich období) | 89 722,56 | 99 592,33 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2017** | **KZ k 31.12.2017** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **38 635 403,09** | **37 460 912,22** |
| **Vlastné imanie**  (výsledok hospodárenia  zdroje krytia rozpočtového hospodárenia) | 15 709 464,56 | 16 085 114,64 |
| **Záväzky**  (dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky,  zúčtovanie medzi subjektmi verej. správy, rezervy, úvery) | 6 646 416,44 | 6 429 290,62 |
| **Časové rozlíšenie**  (výdavky budúcich období, výnosy budúcich období) | 16 279 522,09 | 14 946 506,96 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017**

V zmysle § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa do celkovej sumy dlhu mesta nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Taktiež do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania spoločných programov SR a EÚ najviac v sume nenávratného finančného príspevku.

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

* Výstavba nájomných bytov zo ŠFRB

1. nájomné byty 16 b. j. ul. Družstevná,prijatý úver 284 139,64 € v r. 2003

zostatok nesplateného úveru ........................................................................ 190 400,35 EUR

2. nájomné byty 20 b. j. ul. Petzvalova, prijatý úver 322 379,34 € v r. 2002

zostatok nesplateného úveru ...................................................................... 216 020,85 EUR

3. nájomné byty ul. 1. mája, prijatý úver 1 239 626,90 € v r. 2005

zostatok nesplateného úveru .. .................................................................... 772 299,56 EUR

4. nájomné byty ul. Štefánikova 42, prijatý úver 586 794,05 € v r. 2010

zostatok nesplateného úveru ....................................................................... 443 157,14 EUR

5. nájomné byty ul. Slnečná 72, prijatý úver 30 446,25 €v r. 2010

zostatok nesplateného úveru........................................................................ 22 993,25 EUR

6. nájomné byty 2x8 b. j. ul. Popradská, prijatý úver 363 266,85 € v r. 2011

zostatok nesplateného úveru........................................................................ 295 840,51 EUR

7. nájomné byty 6 b. j. ul. Zimná 8, prijatý úver 168 151,76 €v r. 2011

zostatok nesplateného úveru ...................................................................... 136 941,13 EUR

8. nájomné byty 14. b. j. ul. Štefánikova 18, prijatý úver 419 870,00 €v r. 2015

zostatok nesplateného úveru .................................................................. 401 320,66 EUR

9. nájomné byty 34 b.j. ul. Zimná 46, prijatý úver 1 218 060,00 v r. 2016

zostatok nesplateného úveru ......................................................................1 170 052,89 EUR

* Výstavba futbalového štadiónu

r. 2011 prijatý úver 1 499 962,26 €

zostatok nesplateného úveru ................................................................... 1 059 236,26 EUR

* Dlhodobý investičný úver

r. 2015 prijatý úver 1 186 277,71 €

zostatok nesplateného úveru ...................................................................... 818 774,71 EUR

* Preklenovací úver na výstavbu cyklotrasy Cesta okolo Tatier 2. etapa

r. 2017 prijatý úver 91 991,97 €

zostatok nesplateného úveru ..................................................................... 90 118,95 EUR

**Zostatok nesplatených úverov ................................................................... 5 617 156,26 EUR**

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

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

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

Na realizáciu projektu Cesta okolo Tatier 2. etapa bol VÚB, a.s. poskytnutý preklenovací úver.

Splátka úrokov z prijatých úverov – zo ŠFRB a investičné úvery, bola vo výške 63 864,28 EUR.

**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. ul. Štefánikova 42, 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. ul. Slnečná 72, 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, ul. Popradská, 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. ul. Zimná 8, 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 ul. Štefánikova 18, záložné právo je zriadené v prospech ŠFRB Bratislava na rozsah kúpnej ceny nehnuteľnosti t. j. 645 957 €.
* Bytový dom 34 b.j. ul. Zimná 46, záložné právo je zriadené v prospech ŠFRB Bratislava na rozsah kúpnej ceny nehnuteľnosti t. j. 1 740 099 €.

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

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

Mesto v roku 2017 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 | 34 500 | 34 500 | 0 |
| Automobilový klub Spišská Belá | 1 300 | 1 300 | 0 |
| Racing Klub Spišská Belá | 200 | 200 | 0 |
| „CEDIMA“ | 10 330 | 10 330 | 0 |
| Spišská katolícka charita, ADS Kežmarok | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Katolícka jednota Slovenska, pobočka Spišská Belá | 2 100 | 2 100 | 0 |
| Miestny klub Slovenského orla | 600 | 600 | 0 |
| Jaskyniarska skupina Spišská Belá | 500 | 500 | 0 |
| Slovenský rybársky zväz - Miestna organizácia | 500 | 500 | 0 |
| Slovenský zväz chovateľov Základná organizácia Spišská Belá | 300 | 300 | 0 |
| Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá | 1 000 | 1 000 | 0 |
| Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja | 700 | 700 | 0 |
| Slovenský zväz protifašistických bojovníkov Spišská Belá | 250 | 250 | 0 |
| Združenie SEGMENT 2006 | 200 | 200 | 0 |
| Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. na Slovensku | 200 | 200 | 0 |
| OZ „Moje mesto Spišská Belá“ | 2 400 | 2 391,01 | 8,99 |
| OZ Zlatá rybka Spišská Belá pri ŠZŠ | 400 | 400 | 0 |
| Oblastný výbor Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov PP | 300 | 300 | 0 |
| Gréckokatolícka cirkev, farnosť Ihľany | 4 000 | 0 | 4 000 |
| **Spolu:** | **62 280** | **55 771,01** | 6 508,99 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2017 z rozpočtu mesta.

**9. Podnikateľská činnosť a vedľajšia hospodárska činnosť**

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

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

Náklady ......................................................................1 610,88

Výnosy .......................................................................1 610,88

Hospodársky výsledok z  podnikateľskej činnosti ..... 0

Vedľajšia hospodárska činnosť – jedáleň ZOS:

Náklady ................................................................... 12 774,41

Výnosy ..................................................................... 12 774,41

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 2017 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. Veronika Kováčiková JUDr. Štefan Bieľak

vedúca EO primátor mesta

Spišská Belá 26.3.2018