# MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Spišská Belá

# ZÁVEREČNÝ ÚČET
# A
# INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA

# MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2019

Predkladá: Jozef Kuna, primátor mesta
Vypracovala: Ing. Veronika Kováčiková, vedúca ekonomického odboru
Spišská Belá, 22.4.2020

Návrh záverečného účtu:
- vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.4.2020
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 27.4.2020

Záverečný účet schválený mestským zastupiteľstvom v Spišskej Belej dňa ....., uznesením č. .....

Záverečný účet:
- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa ..... 2020
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa ..... 2020

# Záverečný účet mesta a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

**OBSAH :**

1. Rozpočet mesta na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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 vysporiadanie vzťahov
11. Hodnotenie plnenia programov mesta

Prílohy: č. 1 Správa audítora
č. 2 Tabuľkový prehľad plnenia príjmov a výdavkov za rok 2019
č. 3 Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu za rok 2019
č. 4 Individuálna účtovná závierka (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

# ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2019

## 1. Rozpočet mesta na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2019.
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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.
Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.
Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 6. 12. 2018 uznesením č. 208/2018.

**Prehľad o rozpočtových opatreniach**

| | **Príjmy v EUR** | **Výdavky v EUR** |
|---|---|---|
| **Rozpočtové opatrenie č. 1** | | |
| schválené MsZ dňa 28.2.2019 | | |
| č. uzn. 33/2019 | 720 071 | 720 071 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 2** | | |
| schválené MsZ dňa 25.4.2019 | | |
| č. uzn. 83/2019 | 162 927 | 162 927 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 3** | | |
| schválené MsZ dňa 27.6.2019 | | |
| č. uzn. 118/2019 | 833 712 | 833 712 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 4** | | |
| schválené MsZ dňa 31.7.2019 | | |
| č.uzn. 149/2019 | 64 300 | 64 300 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 5** | | |
| schválené MsZ dňa 28.8.2019 | | |
| č. uzn. 152/2019 | 131 257 | 131 257 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 6** | | |
| schválené MsZ dňa 26.9.2019 | | |
| č.uzn. 180/2019 | -217 023 | -217 023 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 7** | | |
| schválené MsZ dňa 31.10.2019 | | |
| č. uzn. 196/2019 | 334 472 | 334 472 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 8** | | |
| schválené MsZ dňa 12.12.2019 | | |
| č. uzn. 227/2019 | 423 036 | 423 036 |
| **Rozpočtové opatrenie č. 9** | | |
| schválené primárom mesta | | |
| dňa 31.12.2019 | 30 663 | 30 663 |
| **SPOLU** | **2 483 415** | **2 483 415** |

**Rozpočet mesta k 31. 12. 2019**

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|---|---|
| **Príjmy celkom** | **7 843 062** | **10 326 477** |
| z toho: | | |
| Bežné príjmy | 5 918 079 | 6 590 804 |
| Kapitálové príjmy | 1 640 189 | 1 848 832 |
| Finančné príjmy | 34 900 | 1 579 271 |
| Príjmy spolu bez RO | 7 593 168 | 10 018 907 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 249 894 | 307 570 |
| **Výdavky celkom** | **7 843 062** | **10 326 477** |
| z toho: | | |
| Bežné výdavky | 2 856 235 | 3 321 809 |
| Kapitálové výdavky | 1 485 331 | 3 048 908 |
| Finančné výdavky | 587 048 | 582 269 |
| Výdavky spolu bez RO | 4 928 614 | 6 952 986 |
| Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou | 2 914 448 | 3 308 067 |
| Kapitálové výdavky RO s právnou subjekt. | 0 | 65 424 |
| **Rozpočet mesta** | **7 843 062** | **10 326 477** |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 10 326 477 | 8 671 817,00 | 83,98 |

### 1. Bežné príjmy

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 6 590 804 | 6 295 309,31 | 95,52 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 590 804 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 295 309,31 EUR, čo predstavuje 95,52 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 3 299 863 | 3 435 876,57 | 104,12 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 897 040 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 3 032 685,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,68 %. Mesto vo svojich príjmoch rozpočtovalo nižšie príjmy ako bola prognóza MF SR.

**Dane z majetku**
Z rozpočtovaných 176 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 180 661,61 EUR, čo je 102,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 54 066,82 EUR, dane zo stavieb boli v sume 120 670,29 EUR a dane z bytov boli v sume 4 379,80 EUR. Za rozpočtový rok bol zinkasovaný sankčný úrok a pokuta vo výške 1 544,70 EUR. K 31.12.2019 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 598,90 EUR.

**Dane za tovary a služby**
Daň za psa 4 379,80 EUR.
Daň za užívanie verejného priestranstva 1 474,80 EUR.
Daň za ubytovacie služby 336,00 EUR.
Daň za nevýherné hracie prístroje 68,00 EUR.
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 142 619,90 EUR, nedoplatky vo výške 32 080,51 EUR.
Poplatok z uloženého odpadu 73 575,34 EUR.

**b) nedaňové príjmy**

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 643 736 | 628 819,70 | 97,68 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**
Z rozpočtovaných 444 363 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 425 535,35 EUR, čo je 95,76 % 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 ČSOB vo výške 180 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 108,60 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**
Administratívne poplatky – správne poplatky:
z rozpočtovaných 100 309 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 106 387,76 EUR, čo je 106,06 % plnenie.

**Iné nedaňové príjmy**
Z rozpočtovaných 98 884 EUR boli skutočné príjmy vo výške 96 787,99 EUR, a to príjmy za stravné lístky, príjmy za spôsobené škody, náhrada za obmedzenie vlastníckych práv a dotácia za obmedzené hospodárenie v lesoch mesta vo výške 44 555,33 EUR.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

## c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 647 205 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 230 613,04 EUR, čo predstavuje 84,26 % plnenie. Mesto vo svojich príjmoch rozpočtovalo finančné prostriedky na zriadenie odborných učební v obidvoch základných školách a na vypracovanie regionálnej nízkouhlíkovej stratégie pre spádovú oblasť mesta Spišská Belá. Tieto príjmy sa k 31.12.2019 nenaplnili. Granty a transfery boli použité podľa určeného účelu.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---|---|---|
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3 000,00 | Požiarna ochrana |
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej „ÚPSVaR“) | 82 262,40 | Dotácia k stravovacím návykom dieťaťa |
| ÚPSVaR | 9 126,45 | Menšia obecná služba a dobrovoľnícka služba |
| Fond na podporu umenia | 1 500,00 | Mestská knižnica |
| ÚPSVaR | 2 672,12 | Prídavky na deti |
| ÚPSVaR | 6 172,60 | Mesto ako osobitný príjemca |
| Ministerstvo vnútra SR | 384,00 | Civilná obrana |
| Ministerstvo vnútra SR | 10 470,88 | Voľby – prezidenta a do EP |
| ÚPSVaR | 45 033,95 | Uchádzači o zamestnanie, chránené dielne, §50j |
| ÚPSVaR | 109 021,72 | Projekt Cesta na trh práce |
| Min. práce, soc. vecí a rodiny SR | 11 268,95 | Terénna sociálna práce |
| Prešovský samosprávny kraj | 16 580,16 | Projekt cezhraničné vzdelávanie |
| Prešovský samosprávny kraj | 843,35 | Cesta okolo Tatier 3. etapa |
| Úrad vlády SR | 14 000,00 | Dotácia na nákup športovej výbavy pre základné školy a opravu atletickej dráhy |
| Ministerstvo kultúry SR | 30 000,00 | Obnova fasády meštianskeho domu Spišská Belá Petzvalova 16 |
| Prešovský samosprávny kraj | 19 078,80 | Kniha Szczawnica a Spišská Belá – včera a dnes |
| Min.práce,sociál.vecí a rodiny SR | 54 000,00 | Podpora opatrovateľskej služby v meste Spišská Belá |
| Ministerstvo vnútra SR | 15 209,34 | Matrika |
| Okresný úrad Prešov – odbor školstva | 1 639 546,00 | Školstvo – normatívy, SZP, dopravné, stravovanie, uč. pomôcky, asistent učiteľa, odchodné |
| Okresný úrad Prešov – odbor školstva | 12 636,00 | MŠ – predškoláci |
| Okresný úrad Prešov – odbor školstva | 32 125,00 | Školský úrad |
| Min. práce, soc. vecí a rodiny SR | 54 144,00 | Zariadenie opatrovateľskej služby |
| Min. dopravy a výstavby SR | 287,58 | Pozemné komunikácie |
| Min. dopravy a výstavby SR | 8 694,04 | Stavebný úrad |

| | | |
|---|---|---|
| Okresný úrad Prešov – odbor starostlivosti o životné prostredie | 622,30 | Životné prostredie |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 196,81 | Register obyvateľov |
| Ministerstvo vnútra SR | 115,60 | Register adries |
| Okresný úrad Prešov – odbor školstva | 20 345,00 | Vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad Prešov – odbor školstva | 29 276,00 | Učebnice, lyžiarsky kurz a škola v prírode |
| Spolu: | 2 230 613,04 | |

## 2. Kapitálové príjmy

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 1 848 832 | 759 006,58 | 41,05 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 848 832 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 759 006,58 EUR, čo predstavuje 41,05 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív**
Príjem pozostáva z predaja stavebných a ostatných pozemkov. Z rozpočtovaných 78 130 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 62 167,40 EUR, čo predstavuje 79,57 % plnenie.

**Granty a transfery**
Z rozpočtovaných 1 770 702 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 696 839,18 EUR, čo predstavuje 39,35 % plnenie. V rozpočte sa počítalo s nenávratným finančným príspevkom na prístavbu MŠ Mierová 617 500 EUR, na výstavbu komunitného centra 332 427 EUR, na vodozádržné opatrenia a ukončený cezhraničný projekt Podpora rozvoja cykloturistiky. Tieto príjmy sa k 31.12.2019 nenaplnili.
Granty v sume 23 235,74 eur sú určené vybudovanie inžinierskych sietí.

**Prijaté granty a transfery**

| Poskytovateľ dotácie | EUR | Účel |
|---|---|---|
| Granty | 23 235,74 | Na vybudovanie inžinierskych sietí |
| Ministerstvo vnútra SR | 11 000,00 | Bezpečnosť cestnej premávky – zriadenie priechodu pre chodcov |
| Prešovský samosprávny kraj | 11 387,58 | Spolufinancovanie projektu Cesta okolo Tatier 2. etapa |
| Prešovský samosprávny kraj | 4 000,00 | Dobudovanie elektroinštalácie podkrovných priestorov Face klubu |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR | 299 215,86 | Historicko-prírodno-kultúrna cesta okolo Tatier 2. etapa |

| | | |
|---|---|---|
| Ministerstvo vnútra SR – Okresný úrad Prešov | 8 000,00 | Predchádzanie kriminality mladých ľudí v Spišskej Belej a okolí II. |
| Okresný úrad Prešov odbor školstva | 60 000,00 | Havarijný stav elektroinštalácie v zadnej časti budovy ZŠ MRŠ |
| Ministerstvo financií SR | 180 000,00 | Dobudovanie hokejovo-hokejbalovej haly |
| Prešovský samosprávny kraj | 100 000,00 | Výstavba hokejbalovej haly |
| SPOLU | 696 839,18 | |

## 3. Príjmové finančné operácie

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 1 579 271 | 1 307 460,50 | 82,79 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 579 271 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 307 460,50 EUR, čo predstavuje 82,79 % plnenie.

V roku 2019 bol prijatý splátkový úver vo výške 1 000 000,00 EUR na financovanie investičných potrieb mesta.
Prevod z rezervného fondu vo výške 128 549,39 EUR bol určený na financovanie investičných aktivít v rámci upraveného rozpočtu, prevod z Fondu prevádzky, údržby a opráv 16 140,80 EUR na opravy nájomných bytov a prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2018 bol vo výške 162 770,31 EUR.

## 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou
## Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|---|---|
| 307 570 | 310 040,61 | 100,79 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 307 570 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 310 040,61 EUR, čo predstavuje 100,79 % plnenie. Bežné príjmy školských jedální na potraviny a réžiu predstavoval 130 673,90 EUR. Počas roka ZŠ M. R. Štefánika pokračovala v projekte „Podpora inkluzívneho vzdelávania v ZŠ M. R. Štefánika, Spišská Belá“ a začala nový projekt „Kráčame po stopách poznania a múdrosti“ a prijala na ich realizáciu 80 652,00 eur.

**Prehľad plnenia rozpočtu školských organizácií za rok 2019**

| Organizácia | Príjmy v EUR | Príjmy v EUR | Plnenie v EUR |
|---|---|---|---|
| | schválený rozpočet | upravený rozpočet | |
| ZŠ J. M. Petzvala | 7 100,00 | 8 490,00 | 8 490,33 |
| ZŠ M. R. Štefánika | 104 283,00 | 158 365,00 | 158 365,62 |
| MŠ | 115 511,00 | 113 057,00 | 115 526,70 |
| ZUŠ L. Mednyánszkeho | 23 000,00 | 27 658,00 | 27 657,96 |
| **Spolu** | **249 894,00** | **307 570,00** | **310 040,61** |

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|---|---|
| 10 326 477 | 7 246 166,36 | 70,17 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 10 326 477 EUR bola k 31.12.2019 skutočne čerpaná suma 7 246 166,36 EUR, čo predstavuje 70,17 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|---|---|
| 3 321 809 | 2 733 270,02 | 82,28 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 321 809 EUR bolo k 31.12.2019 skutočné čerpanie v sume 2 733 270,02 EUR, čo predstavuje 82,28 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórii:**
**610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**
Z rozpočtovaných 967 971 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 940 153,76 EUR, čo je 97,13 % čerpanie. 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. Úspora mzdových prostriedkov je vo výške 27 817,24 EUR.
**620 Poistné a príspevok do poisťovní**
Z rozpočtovaných 379 611 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 354 525,36 EUR, čo je 93,39 % čerpanie.
**630 Tovary a služby**
Z rozpočtovaných 1 674 628 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 1 147 665,65 EUR, čo je 68,53 % čerpanie. V sledovanom období neboli zriadené odborné učebne na obidvoch základných školách, projekt vypracovania regionálnej nízkouhlíkovej stratégie sa začal realizovať koncom roka.
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 232 023 EUR bola k 31.12.2019 skutočne čerpaná suma 224 449,90 EUR, čo predstavuje 96,74 % čerpanie. Príspevky boli poskytnuté právnickým osobám 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. Vyplatené bolo odstupné pre primátora mesta a odchodné pri odchode do dôchodku. Poskytnutý bol dar na transparentný účet mesta Prešov z dôvodu tragickej udalosti na ul. Mukačevskej. Poskytnutý bol príspevok občanom mesta pri príležitosti životného jubilea a z príležitosti privítania narodených detí.
**650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**
Z rozpočtovaných 67 576 EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2019 suma 66 475,35 EUR, čo predstavuje 98,37 % čerpanie, na splácanie úrokov z prijatých úverov.

## 2. Kapitálové výdavky

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|---|---|
| 3 048 908 | 676 648,78 | 22,19 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 048 908 EUR bola k 31.12.2019 skutočne čerpaná suma 676 648,78 EUR, čo predstavuje 22,19 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na:

- výkupy pozemkov,
- územný plán,
- chladiace zariadenie v Dome smútku,
- vybudovanie chodníka v novej časti cintorína,
- rozšírenie kamerového systému,
- nákup malotraktora Kubota, sklápača PEUGEOT BOXER, kosačky RIDER,
- vybudovanie miestnej komunikácie pri polyfunkčnom objekte na ul. Mierovej,
- priechod pre chodcov na ul. Zimnej,
- rekonštrukciu chodníkov na uliciach: Nová, Krátka, Hviezdoslavova,
- detské ihrisko pri MŠ na ul. Letnej,
- rekonštrukciu podkrovia ZŠ M. R. Štefánika,
- prístavbu telocvične ZŠ M.R. Štefánika,
- modernizáciu atletickej dráhy v areáli ZŠ J. M. Petzvala,
- výstavbu hokejovohokejbalovej haly,
- rozšírenie verejného osvetlenia,
- pokračovanie rekonštrukcie parku M. R. Štefánika a dokončenie sochy gen. M. R. Štefánika,
- projektovú dokumentáciu IBV v Strážkach,
- rekonštrukciu podkrovia Face klubu,
- projektovú dokumentáciu Centra sociálnych služieb,
- výstavbu Denného centra v Strážkach.

## 3. Výdavkové finančné operácie

| Upravený rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|---|---|
| 582 269 | 582 169,23 | 99,98 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 582 269 EUR bolo k 31.12.2019 skutočne čerpaných 582 169,23 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.
V rámci finančných operácii boli realizované splátky úverov. V priebehu roka bol splatený preklenovací úver na výstavbu Historicko-prírodno-kultúrnej cesty okolo Tatier 2. etapa.

## 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|---|---|
| 3 373 491 | 3 254 078,33 | 96,46 |

Z rozpočtovaných 3 373 491,00 EUR bola k 31.12.2019 skutočne čerpaná suma 3 254 078,33 EUR, čo predstavuje 96,46 %.

| Organizácia | Výdavky v eur | Výdavky v eur | Čerpanie v eur | |
|---|---|---|---|---|
| | schválený rozpočet | upravený rozpočet | bežné | kapit. |
| ZŠ J. M. Petzvala | 871 566,00 | 1 000 591,00 | 967 248,59 | 0,00 |
| ZŠ M. R. Štefánika | 886 338,00 | 1 141 830,00 | 1 031 407,24 | 61 223,62 |
| MŠ | 816 411,00 | 873 744,00 | 833 310,98 | 4 200,00 |
| ZUŠ L. Mednyánszkeho | 340 133,00 | 357 326,00 | 356 687,90 | 0,00 |
| **Spolu s vl. príjmami** | **2 914 448,00** | **3 373 491,00** | **3 188 654,71** | **65 423,62** |

## 4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2019

| Hospodárenie mesta | Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR |
|---|---|
| **Bežné príjmy spolu** | **6 605 349,92** |
| z toho: bežné príjmy mesta | *6 295 309,31* |
| bežné príjmy RO | *310 040,61* |
| **Bežné výdavky spolu** | **5 921 924,73** |
| z toho: bežné výdavky mesta | *2 733 270,02* |
| bežné výdavky RO | *3 188 654,71* |
| *Bežný rozpočet* | **683 425,19** |
| **Kapitálové príjmy spolu** | **759 006,58** |
| z toho: kapitálové príjmy mesta | *759 006,58* |
| kapitálové príjmy RO | *0,00* |
| **Kapitálové výdavky spolu** | **742 072,40** |
| z toho: kapitálové výdavky mesta | *676 648,78* |
| kapitálové výdavky RO | *65 423,62* |
| **Kapitálový rozpočet** | 16 934,18 |
| *Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu* | 700 359,37 |
| *Vylúčenie z prebytku* | 416 440,71 |
| *Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu* | **283 918,66** |
| Príjmy z finančných operácií mesto a RO | 1 307 460,50 |
| Výdavky z finančných operácií | 582 169,23 |
| *Rozdiel finančných operácií* | **725 291,27** |
| *Nevyčerpané návratné zdroje* | 758 893,58 |
| *Upravený zostatok finančných operácií* | **-33 602,31** |
| PRÍJMY SPOLU | 8 671 817,00 |
| VÝDAVKY SPOLU | 7 246 166,36 |
| *Hospodárenie obce* | **1 425 650,64** |
| *Vylúčenie z prebytku z HČ* | 416 440,71 |
| *Nevyčerpané návratné zdroje* | 758 893,58 |
| *Upravené hospodárenie obce* | **250 316,35** |

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

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na dopravné žiakov, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške ..... 287,92 EUR
b) nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ J. M. Petzvala vo výške ..... 30 847,83 EUR
c) nevyčerpané normatívne prostriedky pre ZŠ M. R. Štefánika vo výške ..... 11 266,02 EUR
d) nevyčerpaná dotácia zo ŠR na kapitálové výdavky účelovo určená na predchádzanie kriminality mladých ľudí vo výške ..... 8 000,00 EUR
e) projekt ZŠ M. R. Štefánika „Kráčame po stopách poznania a múdrosti“ vo výške..... 9 917,64 EUR
f) projekt ZŠ M. R. Štefánika – Podpora inkluzívneho vzdelávania – asistent učiteľa vo výške ..... 9 862,29 EUR
i) nevyčerpaná dotácia na stravovacie návyky detí vo výške ..... 15 326,40 EUR
j) nevyčerpaná dotácia na projekt opatrovateľky vo výške ..... 27 000,00 EUR
k) nevyčerpaná dotácia na výstavbu hokejovohokejbalovej haly vo výške ..... 262 320,98 EUR
l) potraviny ZOS vo výške ..... 716,49 EUR
m) školné na rok 2019 MŠ Mierová vo výške ..... 2 470,00 EUR
n) stravné ŠJ MŠ Mierová vo výške ..... 13 438,60 EUR
o) stravné ŠJ pri ZŠ M. R. Štefánika vo výške ..... 5 988,18 EUR
p) nevyčerpané prostriedky za výrob stromov vo výške ..... 70,00 EUR
r) nevyčerpané prostriedky grant – inžinierske siete vo výške ..... 11 617,87 EUR
s) povinná spoluúčasť k dotácii na predchádzanie kriminality mladých ľudí vo výške ..... 7 097,91 EUR
t) nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti RTIC vo výške ..... 212,58 EUR

SPOLU ..... 416 440,71 EUR

**Prebytok rozpočtu** v sume 700 359,37 Eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 416 440,71 Eur navrhujeme použiť na :
- tvorbu rezervného fondu 250 316,35 Eur
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 33 602,31 Eur

**Zostatok finančných operácií v sume 725 291,27 Eur** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov upravený o nevyčerpané návratné zdroje financovania (úver) v sume 758 893,58 Eur bol vysporiadaný z:
- prebytku rozpočtu 33 602,31 Eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 250 316,35 Eur.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Mesto Spišská Belá malo v priebehu roka 2019 zriadené vlastné peňažné fondy:

- Rezervný fond
- Sociálny fond
- Fond rozvoja bývania
- Depozit – účet cudzích prostriedkov
- Účet cudzích prostriedkov – fond prevádzky, údržby a opráv

### 1. Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy znení neskorších predpisov.
V priebehu roka 2019 sa rezervný fond čerpal v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva na financovanie investičných akcií:

| Rezervný fond | Účel | Suma v EUR |
|---|---|---|
| **Začiatočný stav k 1.1.2019** | | **57 148,83** |
| Tvorba rezervného fondu | | 171 234,71 |
| Mylný prevod | | 36 812,00 |
| **SPOLU** | | **265 195,54** |
| **Čerpanie rezervného fondu** | | |
| Uzn. MsZ č. 81/2019 zo dňa 25.4.2019 | Rekonštrukcia ul. Krátka | 19 995,23 |
| | Nákup motorového vozidla | 23 700,00 |
| | Miestna komunikácia Okružná | 1,00 |
| | Chodník na cintoríne | 5 999,94 |
| | Chladiace zariadenie | 22,32 |
| Uzn. MsZ č. 118/2019 zo dňa 27.6.2019 | Pamätná doska M.R.Štefánik | 580,00 |
| | Kamerový systém | 637,59 |
| | MK polyfunkcia ul. Mierová | 26 404,55 |

| | | |
|---|---|---|
| Uzn. MsZ č. 196/2019 zo dňa 31.10.2019 | Malotraktor Kubota | 31 200,00 |
| | Prístavba telocvične ZŠ M. R. Štefánika | 20 008,76 |
| **SPOLU:** | | **128 549,39** |
| **Konečný zostatok k 31.12.2019** | | **136 646,15** |
| **Vrátenie mylného prevodu** | | **-36 812,00** |

## 2. Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| **Sociálny fond** | | **Suma v EUR** |
|---|---|---|
| **Začiatočný stav k 1.1.2019** | | **6 174,23** |
| Tvorba sociálneho fondu a úroky | | 12 249,34 |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | | |
| Stravné | | 8 447,71 |
| Jubileá | | 500,00 |
| Sociálna výpomoc | | 140,00 |
| Ostatné | | 2 107,04 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2019** | | **7 228,82** |
| Tvorba Sociálneho fondu za december 2019 | | 826,52 |

## 3. Fond rozvoja bývania

Mesto Spišská Belá k 31.12.2019 eviduje zostatok prostriedkov fondu rozvoja bývania 2 609,50 EUR.
Fond sa tvorí z príjmov za predané byty a pozemky pod bytmi.

| **Fond rozvoja bývania** | **Suma v EUR** |
|---|---|
| **Začiatočný stav k 1.1.2019** | **2 609,50** |
| Tvorba fondu | 0 |
| Čerpanie fondu | 0 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2019** | **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 a zábezpeky za účasť vo verejnom obstarávaní.

| **Účet cudzích prostriedkov – depozit** | **Suma v EUR** |
|---|---|
| **Začiatočný stav k 1.1.2019** | **111 217,98** |
| *V ZS k 1.1.2019 dočasné uloženie finančných prostriedkov na exekučné zrážky z miezd a dedičské konania ZOS* | *285,40* |
| Tvorba 5 mesačného nájomného | 3 511,98 |
| Zábezpeky za účasť vo verejnom obstarávaní | 21 000,00 |
| Vrátenie zábezpeky za účasť vo verejnom obstarávaní | 26 000,00 |
| Vrátka 5 mesačného nájomného | 3 739,03 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2019** | **105 990,93** |

## 5. Účet cudzích prostriedkov – fond prevádzky, údržby a opráv a tvorba osobitného rezervného fondu

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. Mesto zvlášť vedie tvorbu a použitie fondu pri bytovom dome na ul. Štefánikovej 18, nakoľko vlastníkmi troch bytov sú iné osoby.

| **Účet cudzích prostriedkov – fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v EUR** |
|---|---|
| **Začiatočný stav k 1.1.2019** | **147 662,15** |
| **Mylný prevod** | **-3 191,00** |
| Tvorba fondu | 32 692,00 |
| **SPOLU** | **177 163,15** |
| Použitie fondu | |
| Byty ul. 1. mája – výmena 2 kotlov a oprava vchodových dverí | 3 230,00 |
| Byty ul. Strážky Popradská – kúrenárske práce, výmena svietidiel | 187,75 |
| Byty ul. Družstevná – výmena 2 kotlov | 3 166,00 |
| Byty ul. Štefánikova 42 – výmena 4 bojlerov, výmena svietidiel , žiaroviek a montáž antény | 1 775,83 |
| **SPOLU** | **8 359,58** |
| **Konečný zostatok k 31.12.2019** | **168 803,57** |

| **Účet cudzích prostriedkov – tvorba osobitného rezervného fondu – bytový dom Štefánikova 18** | **Suma v EUR** |
|---|---|
| **Začiatočný stav k 1.1.2019** | **20 230,00** |
| Tvorba fondu | 4 120,00 |
| **SPOLU** | **24 350,00** |
| Použitie fondu | |
| Byty ul. Štefánikova 18 – výmena kotla, maľovanie bytov, poštovné schránky | 4 590,22 |
| **Konečný zostatok k 31.12.2019** | **19 759,78** |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

**A K T Í V A**

| **Názov** | **ZS k 1.1.2019** | **KZ k 31.12.2019** |
|---|---|---|
| **Majetok spolu** | **37 719 202,51** | **38 601 424,86** |
| **Neobežný majetok spolu** (dlhodobý nehm. majetok, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok) | 35 024 694,40 | 34 564 808,01 |
| **Obežný majetok spolu** (zásoby, pohľadávky, finančný majetok, poskytnuté návratné finančné výpomoci) | 2 612 277,95 | 3 953 568,80 |

| | | |
|---|---|---|
| **Časové rozlíšenie**<br>(náklady budúcich období) | 82 230,16 | 83 048,05 |

**P A S Í V A**

| Názov | ZS k 1.1.2019 | KZ 31.12.2019 |
|---|---|---|
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **37 719 202,51** | **38 601 424,86** |
| **Vlastné imanie**<br>(výsledok hospodárenia<br>zdroje krytia rozpočtového hospodárenia) | 16 392 477,23 | 16 509 946,27 |
| **Záväzky**<br>(dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, rezervy, úvery) | 6 229 136,28 | 6 858 031,32 |
| **Časové rozlíšenie**<br>(výdavky budúcich období, výnosy budúcich období) | 15 097 589,00 | 15 233 447,27 |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

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 EUR v r. 2003
   zostatok nesplateného úveru ..... 172 648,16 EUR
2. nájomné byty 20 b. j. ul. Petzvalova, prijatý úver 322 379,34 EUR v r. 2002
   zostatok nesplateného úveru ..... 195 878,89 EUR
3. nájomné byty ul. 1. mája, prijatý úver 1 239 626,90 EUR v r. 2005
   zostatok nesplateného úveru ..... 691 505,76 EUR
4. nájomné byty ul. Štefánikova 42, prijatý úver 586 794,05 EUR v r. 2010
   zostatok nesplateného úveru ..... 406 503,28 EUR
5. nájomné byty ul. Slnečná 72, prijatý úver 30 446,25 EUR v r. 2010
   zostatok nesplateného úveru ..... 21 091,36 EUR
6. nájomné byty 2x8 b. j. ul. Popradská, prijatý úver 363 266,85 EUR v r. 2011
   zostatok nesplateného úveru ..... 273 589,91 EUR
7. nájomné byty 6 b. j. ul. Zimná 8, prijatý úver 168 151,76 EUR v r. 2011
   zostatok nesplateného úveru ..... 126 641,67 EUR

8. nájomné byty 14. b. j. ul. Štefánikova 18, prijatý úver 419 870,00 EUR v r. 2015
zostatok nesplateného úveru ..... 383 819,70 EUR

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

zostatok nesplateného úveru .....1 119 401,14 EUR

- Výstavba futbalového štadiónu

r. 2011 prijatý úver 1 499 962,26 EUR
zostatok nesplateného úveru ..... 901 364,26 EUR

- Dlhodobý investičný úver

r. 2015 prijatý úver 1 186 277,71 EUR
zostatok nesplateného úveru ..... 660 590,71 EUR

- Splátkový úver na investičné aktivity mesta

r. 2019 prijatý úver 1 000 000,00 EUR
zostatok nesplateného úveru ..... 1 000 000,00 EUR

**Zostatok nesplatených úverov ..... 5 953 034,84 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 rokov.
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 investičných aktivít mesta bol Slovenskou sporiteľňou, a. s. poskytnutý splátkový úver s dobou splácania 10 rokov.
Splátka úrokov z prijatých úverov – zo ŠFRB a z investičných úverov, bola vo výške 66 475,35 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 EUR a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky poskytnutej dotácie 276 505,34 EUR.
- Bytový dom 20 b.j. ul. Petzvalova v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 322 379,34 EUR a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky 303 558,38 EUR.
- Bytový dom 2x20 b.j. ul. 1. mája v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 1 239 626,90 EUR a nenávratného príspevku vo výške 5 642,96 EUR a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky poskytnutej dotácie 207 528,38 EUR .
- Bytový dom 20 b.j. ul. Štefánikova 42, v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 586 794,05 EUR a v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR do výšky poskytnutej dotácie 251 470 EUR.
- Bytový dom 11 b.j. ul. Slnečná 72, v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 30 446,25 EUR a Ministerstva hospodárstva a výstavby SR do výšky poskytnutej dotácie 121 750 EUR.
- Futbalový štadión:

pozemok na LV č. 1 parc.č. 1828/210 o výmere 18 302 $m^2$
parc.č.1828/222 o výmere 2 193 $m^2$
parc.č. 1828/219 o výmere 35 $m^2$
pozemok na LV č. 3661 parc č. 7517 o výmere 224 $m^2$
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 EUR a Ministerstvu dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky 156 730 EUR.
- Bytový dom 6 b.j. ul. Zimná 8, s.č. 407 v prospech ŠFRB Bratislava do výšky poskytnutého úveru 168 151,76 EUR a Ministerstvu dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky 56 050 EUR.
- 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 EUR.
- 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 EUR.

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

**Stav záväzkov k 31.12.2019**

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|---|---|---|---|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 37 480,36 | 37 480,36 | 0 |
| - zamestnancom | 61 239,41 | 61 239,41 | 0 |
| - poisťovniam | 40 448,70 | 40 448,70 | 0 |
| - daňovému úradu | 9 169,86 | 9 169,86 | 0 |
| - štátnemu rozpočtu – dotácie zo ŠR | 374 333,19 | 374 333,19 | 0 |
| - bankám - úvery | 2 561 954,97 | 2 561 954,97 | 0 |
| - štátnym fondom - ŠFRB | 3 391 079,87 | 3 391 079,87 | 0 |
| - ostatné záväzky | 382 324,96 | 382 324,96 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2019 | **6 858 031,32** | **6 858 031,32** | **0** |

**Stav úverov k 31.12.2019**

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2019 | Ročná splátka úrokov za rok 2019 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019 | Rok splatnosti |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ČSOB | Futbalový štadión | 1 499 962,26 | 78 936,00 | 7 782,24 | 901 364,26 | 2031 |
| ČSOB | Projekty EÚ | 1 186 277,71 | 79 092,00 | 10 234,61 | 660 590,71 | 2028 |
| VUB | Cesta okolo Tatier 2. etapa | 420 492,04 | 294 039,44 | 17,99 | 0,00 | 2019 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| SLSP | Investície mesta | 1 000 000,00 | 0,00 | 2 333,34 | 1 000 000,00 | 2029 |
| ČSOB | ŠFRB | 4 632 734,79 | 130 101,79 | 46 107,17 | 3 391 079,87 | |

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

| Text | Suma v EUR |
|---|---|
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:** | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 5 938 264,32 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 277 387,80 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018** | **6 215 652,12** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:** | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 2 561 954,97 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | 0 |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 0 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | 0 |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 3 391 079,87 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | 0 |
| - zostatok istiny z ..... | 0 |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019** | **5 953 034,84** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 3 391 079,87 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | 0 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0 |
| - z úverov ..... | 0 |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **3 391 079,87** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019** | **2 561 954,97** |

| Zostatok istiny k 31.12.2019 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018 | § 17 ods.6 písm. a) |
|---|---|---|
| 2 561 954,07 | 6 215 652,12 | **41,22 %** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):**

| Text | Suma v EUR |
|---|---|
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:** | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 5 938 264,32 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 277 387,80 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018** | **6 215 652,12** |
| **Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:** | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 52 856,52 |
| - dotácie zo ŠR | 1 682 560,99 |
| - dotácie z MF SR | 0,00 |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0,00 |
| - účelovo určené peňažné dary | 0,00 |
| - dotácie z eurofondov - RO | 31 146,55 |
| - dotácie z eurofondov | 208 089,84 |
| - granty | 0,00 |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018** | **1 974 653,90** |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*** | **4 240 998,22** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** | |
| - 821004 | 0,00 |
| - 821005 | 158 028,00 |
| - 821007 | 130 101,79 |
| | |
| - 651002 | 20 368,18 |
| - 651003 | 46 107,17 |
| - 651004 | 0 |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**** | **354 605,14** |
| | |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---|
| 354 605,14 | 4 240 998,22 | **8,36 %** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

Mesto v roku 2019 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**<br>**1** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**<br>**2** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**<br>**3** | **Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)**<br>**4** |
|---|---|---|---|
| MŠK SLAVOJ Spišská Belá | 37 200 | 37 200 | 0 |
| Automobilový klub Spišská Belá | 1 300 | 1 300 | 0 |
| Racing Klub Spišská Belá | 200 | 200 | 0 |
| „CEDIMA“ | 9 592 | 9 592 | 0 |
| Spišská katolícka charita, ADS Kežmarok | 2 000 | 2 000 | 0 |
| Katolícka jednota Slovenska, pobočka Spišská Belá | 2 100 | 2 100 | 0 |
| Jaskyniarska skupina Spišská Belá | 500 | 500 | 0 |
| Slovenský rybársky zväz - Miestna organizácia | 1 550 | 1 550 | 0 |
| Slovenský zväz chovateľov Základná organizácia Spišská Belá | 700 | 700 | 0 |
| Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá | 5 500 | 5 200 | 300 |
| Regionálne združenie zdravotne postihnutých Prešovského kraja | 800 | 800 | 0 |
| Slovenský zväz protifašistických bojovníkov Spišská Belá | 260 | 260 | 0 |
| Združenie SEGMENT 2006 | 200 | 200 | 0 |
| Expression, o. z. | 370 | 370 | 0 |
| OZ „Moje mesto Spišská Belá“ | 2 400 | 2 363,31 | 36,69 |
| Slovenský červený kríž, spolok Poprad | 200 | 200 | 0 |
| Združenie pre rozvoj horskej cyklistiky | 200 | 200 | 0 |
| Strelecký klub Strážky | 200 | 200 | 0 |
| OZ „Trochu inak“ | 200 | 200 | 0 |
| Pretekarys | 800 | 800 | 0 |
| Mestský poľovnícky spolok Poľana | 400 | 400 | 0 |
| KOBALT – kultúrna oblasť alternatívy | 350 | 350 | 0 |
| **Spolu:** | **67 022** | **66 685,31** | **336,69** |

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2019 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 ..... 1 444,19
Výnosy ..... 1 444,19
Hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti ..... 0
Výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť sa sledujú na samostatnom účte.

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

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 obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

**Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám**

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 - |
|---|---|---|---|
| ZŠ J.M.Petzvala | 52 096,33 | 49 601,79 | 2 494,54 |
| ZŠ M.R.Štefánika | 173 494,00 | 161 868,62 | 11 625,38 |
| Materská škola | 832 633,90 | 801 010,98 | 31 622,92 |
| ZUŠ L. Mednyánszkeho | 357 325,96 | 356 687,90 | 638,06 |

Nevyčerpané prostriedky zriaďovateľa boli vo výške 24 484,03 Eur, vlastné prostriedky rozpočtových organizácií vo výške 21 896,87 Eur, ktoré majú svoje účelové určenie (školné, na nákup potravín a čiastočnú úhradu režijných nákladov v školských jedálňach), boli školským organizáciám vrátené.

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 - |
|---|---|---|---|
| ZŠ J.M.Petzvala | 948 495,00 | 917 646,80 | 30 847,83 |
| ZŠ M.R.Štefánika | 923 492,00 | 892 156,74 | 31 333,87 |
| ZŠ M.R.Štefánika - ŠJ | 44 844,00 | 38 604,00 | 6 240,00 |
| Materská škola | 12 636,00 | 12 636,00 | 0 |
| Materská škola - ŠJ | 30 944,00 | 23 864,00 | 7 080,00 |

Mesto, v súlade s § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, tieto prostriedky školám vrátilo na ďalšie čerpanie. Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa bol vrátený poskytovateľovi ÚPSVaR.

**Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám**

| Právnická osoba | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 - |
|---|---|---|---|
| Lesy Mesta Spišská Belá, s.r.o. | 94 555,00 | 94 555,00 | 0 |

**b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

| Poskytovateľ* - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 - |
|---|---|---|---|---|
| | **Bežné výdavky** | | | |
| OÚ PO | Školstvo | 1 699 977,00 | 1 652 331,91 | 47 645,09 |
| OÚ PO | Školský úrad | 32 125,00 | 32 125,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Dotácia k stravovacím návykom | 82 262,40 | 66 936,00 | 15 326,40 |
| ÚPSVaR | Dotácia na učebné pomôcky | 1 826,00 | 1 826,00 | 0,00 |
| MV SR | Matrika, register obyvateľstva a adries | 17 521,75 | 17 521,75 | 0,00 |
| MV SR | Voľby a CO | 10 854,88 | 10 854,88 | 0,00 |
| MK SR | Obnova fasády meštianskeho domu Petzvalova 16 | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| MDaV SR | Pozemné komunikácie, stavebný úrad | 8 981,62 | 8 981,62 | 0,00 |
| OÚ PO | Životné prostredie | 622,30 | 622,30 | 0,00 |
| Úrad vlády SR | Oprava atletickej dráhy a športová výbava | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 |
| MPSVaR SR | Terénna sociálna práca | 11 268,94 | 11 268,94 | 0,00 |
| MPSVaR SR | Zariadenie opatrovateľskej služby | 54 144,00 | 54 144,00 | 0,00 |
| MPSVaR SR | Podpora opatrovateľskej služby v meste Spišská Belá | 54 000,00 | 54 000,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR | MOS, CHD, projekty pre UoZ | 163 182,12 | 163 182,12 | 0,00 |
| ÚPSVaR | Prídavky na deti, osobitný príjemca | 8 844,72 | 8 844,72 | 0,00 |
| Fond na podp. umenia | Mestská knižnica | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| PSK | Cezhraničné vzdelávanie | 16 580,16 | 16 580,16 | 0,00 |
| PSK | Szczawnica – Spišská Belá včera a dnes | 19 078,80 | 19 078,80 | 0,00 |
| PSK | Cesta okolo Tatier 3.etapa | 843,35 | 843,35 | 0,00 |
| DPO SR | Požiarna ochrana | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| | **Kapitálové príjmy** | | | |
| MF SR | Dobudovanie hokejovo-hokejbalovej haly | 180 000,00 | 17 679,02 | 162 320,98 |
| OÚ PO | Havarijný stav elektroinštalácie v budove ZŠ M. R. Štefánika | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 |
| MV SR | Priechod pre chodcov (Laktáreň) | 11 000,00 | 11 000,00 | 0,00 |
| MV SR | Predchádzanie kriminality mladých | 8 000,00 | 0,00 | 8 000,00 |
| MPaV SR | Cesta okolo Tatier 2. etapa | 299 215,86 | 299 215,86 | 0,00 |
| | Grant | 23 235,74 | 11 617,87 | 11 617,87 |

* poskytovateľ – vysvetlivky skratiek na s. 6 až 8

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|---|---|---|---|
| PSK<br>Cesta okolo Tatier 2. etapa | 11 387,58 | 11 387,58 | 0,00 |
| PSK<br>Výstavba hokejbalovej haly v Spišskej Belej | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| PSK<br>Dobudovanie elektroinštalácie v podkroví Face klubu | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |

## 11. Hodnotenie plnenia programov mesta – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č. 3 Záverečného účtu.

Návrh záverečného účtu Mesta Spišská Belá za rok 2019 bol predložený hlavnému kontrolórovi za účelom vypracovania odborného stanoviska a v súlade s platnou legislatívou bol v lehote zverejnený na verejnú diskusiu pred jeho schválením v mestskom zastupiteľstve Mesta Spišská Belá.

Vypracovala:
Ing. Veronika Kováčiková
vedúca ekonomického odboru

Predkladá:
Jozef Kuna
primátor mesta

Spišská Belá 22. 4. 2020