



MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

Mestskému zastupiteľstvu mesta Spišská Belá
MUSB-2024/.....
Spišská Belá, 2024

ZÁVEREČNÝ ÚČET

MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2023

Predkladá: Ing. Mgr. Peter Zibura, primátor mesta
Vypracovala: Ing. Lenka Zentková, vedúca ekonomického odboru
Spišská Belá, 04.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 2024
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 2024

Záverečný účet schválený Mestským zastupiteľstvom v Spišskej Belej dňa,
uznesením č. .../2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa

**Záverečný účet mesta
a rozpočtové hospodárenie za rok 2023**

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 Čerpanie programového rozpočtu mesta za rok 2023
č. 2 Programové plnenie rozpočtu mesta za rok 2023

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2023

1. Rozpočet mesta na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2023. 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 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 9/2022.

Rozpočet mesta k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	7 825 997	10 807 973
z toho:		
Bežné príjmy	7 228 833	8 643 426
Kapitálové príjmy	160 718	591 936
Finančné príjmy	142 700	1 157 216
Príjmy spolu bez RO	7 532 251	10 392 578
Príjmy RO s právnou subjektivitou	293 746	415 395
Výdavky celkom	7 825 997	10 807 973
z toho:		
Bežné výdavky	3 261 181	4 101 447
Kapitálové výdavky	210 718	1 156 029
Finančné výdavky	391 855	444 065
Výdavky spolu bez RO	3 863 754	5 701 541
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	3 962 243	5 086 432
Kapitálové výdavky RO s právnou subjekt.	0	20 000
Rozpočet mesta	7 825 997	10 807 973

Prehľad o rozpočtových opatreniach

	Príjmy v EUR	Výdavky v EUR
Rozpočtové opatrenie č. 1		
schválené MsZ dňa 26.1.2023		
č. uzn. 41/2023	271 021	271 021
Úprava rozpočtu č. 1		
zo dňa 31.1.2023	920 279	920 279
Rozpočtové opatrenie primátora č. 1		
zo dňa 22.2.2023	9 331	9 331

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Úprava rozpočtu č. 2		
zo dňa 28.2.2023	1 420	1 420
Rozpočtové opatrenie č. 2		
schválené MsZ dňa 9.3.2023		
č. uzn. 44/2023	58 017	58 017
Rozpočtové opatrenie č. 3		
schválené MsZ dňa 28.3.2023		
č. uzn. 77/2023	47 210	47 210
Rozpočtové opatrenie primátora č. 2		
zo dňa 30.3.2023	0	0
Úprava rozpočtu č. 3		
zo dňa 31.3.2023	13 555	13 555
Rozpočtové opatrenie č. 4		
schválené MsZ dňa 27.4.2023		
č. uzn. 78/2023	0	0
Úprava rozpočtu č. 4		
zo dňa 30.4.2023	35 115	35 115
Rozpočtové opatrenie primátora č. 3		
zo dňa 2.5.2023	1 039	1 039
Rozpočtové opatrenie č. 5		
schválené MsZ 15.6.2023		
č. uzn. č. 104/2023	520 674	520 674
Úprava rozpočtu č. 5		
zo dňa 16.6.2023	118 996	118 996
Rozpočtové opatrenie primátora č. 4		
zo dňa 4.7.2023	16 158	16 158
Úprava rozpočtu č. 6		
zo dňa 21.8.2023	179 270	179 270
Rozpočtové opatrenie č. 6		
schválené MsZ dňa 7.9.2023		
č. uzn. 127/2023	247 653	247 653
Úprava rozpočtu č. 7		
zo dňa 10.10.2023	238 508	238 508
Rozpočtové opatrenie primátora č. 5		
zo dňa 3.10.2023	68 264	68 264
Rozpočtové opatrenie č. 7		
schválené MsZ dňa 18.10.2023		
č. uzn. 156/2023	112 032	112 032
Rozpočtové opatrenie č. 8		
schválené MsZ dňa 13.12.2023	-70 343	-70 343
č. uzn. 176/2023		
Rozpočtové opatrenie primátora č. 6		
zo dňa 29.12.2023	38 684	38 684
Úprava rozpočtu č. 8		
zo dňa 29.12.2023	155 093	155 093
ROZPOČET SPOLU PO ZMENÁCH	10 807 973	10 807 973

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10 807 973	10 533 512,55	97,46

1. Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 643 426	8 601 066,77	99,51

Z rozpočtovaných bežných príjmov 8 643 426 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 601 066,77 EUR, čo 99,51 % plnenie.

a) daňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 389 317	4 403 497,13	100,32

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej upravenej finančnej čiastky v sume 3 759 537 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 3 760 999,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 %. Mesto vo svojich príjmoch rozpočtovalo tento príjem podľa prognóz MF SR.

Dane z majetku

Z rozpočtovaných 223 174 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 223 337,03 EUR, čo je 100,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 77 490,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 138 367,75 EUR a dane z bytov boli v sume 7 479,03 EUR. Za rozpočtový rok bol zinkasovaný sankčný úrok a pokuta vo výške 53,46 EUR. K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 404,77 EUR.

Dane za tovary a služby

Daň za psa 8 390,41 EUR, nedoplatok vo výške 441,66 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 6 176,50 EUR.

Daň za ubytovacie služby 931,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 40,00 EUR.

Daň za predajné automaty 42,00 EUR.

Poplatok za rozvoj 74 642,16 EUR. Pohľadávka na poplatok za rozvoj 2 060,34 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 328 938,28 EUR. Nárast oproti roku 2022 spolu 81 881,17 EUR. Pohľadávka na poplatku za KO a DSO k 31.12.2023 je vo výške 63 789,37 EUR.

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

b) nedaňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
665 278	647 033,07	97,26

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 494 129 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 484 315,90 EUR, čo je 98,01 % 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 31.12.2023 v sume 176,97 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

z rozpočtovaných 17 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 007,50 EUR, čo je 108,61 % plnenie. Pokuty, penále a iné sankcie – skutočný príjem spolu 4 834 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb:

z rozpočtovaných 98 403 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 98 371,59 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 49 242 EUR boli skutočné príjmy 39 079,08 EUR. Oproti roku 2022 je to pokles o 265 397,30 EUR. Tento výrazný pokles bol spôsobený najmä výpadkom príjmu z finančnej náhrady za obmedzenie bežného obhospodarovania v lesoch mesta, ktorá bola v roku 2022 vo výške 264 796,88 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 588 831 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 550 536,57 EUR čo predstavuje 98,93 % plnenie. Mesto vo svojich príjmoch rozpočtovalo finančné prostriedky na zriadenie odborných učební v obidvoch základných školách. Tieto príjmy sa k 31.12.2023 nenaplnili. Granty a transfery boli použité podľa určeného účelu.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	4 277,82	Záchranne práce, mimoriadna situácia – snehová kalamita
Ministerstvo vnútra SR	1 700,00	Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	6 949,25	Voľby do NR SR 2023
Min.práce,sociál.vecí a rodiny SR (ďalej „MPSVaR“)	74 309,94	Podpora opatrovateľskej služby
MPSVaR	18 000,00	ZOS – stabilizačný príspevok

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

MPSVaR	1 165,00	Opatrovateľky – stabilizačný príspevok
MPSVaR	73 088,56	Finančný príspevok na poskytovanie sociálnej pomoci ZOS
Ministerstvo hospodárstva SR	13 799,86	Dotácie na energie
Ministerstvo financií SR	86 116,72	Dotácie na zvýšené výdavky v dôsledku inflácie
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR (ďalej „MIRRI)	57 200,00	Dotácia na podporu migračných výziev
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej „ÚPSVaR“)	216 855,40	Dotácia k stravovacím návykom dieťaťa
ÚPSVaR	1 652,60	Menšia obecná služba
ÚPSVaR	18 889,16	Uchádzači o zamestnanie - chránené dielne
ÚPSVaR	5 007,90	Projekty – Podpora zamestnanosti, Chyť sa svojej šance, PUPN
ÚPSVaR	6 390,00	Prídavky na deti
ÚPSVaR	10 448,60	Mesto ako osobitný príjemca
ÚPSVaR	1 460,80	Príspevok na učebné pomôcky
Fond na podporu umenia	1 500,00	Akvizícia mestskej knižnice
Ministerstvo kultúry	3 000,00	Projekt „Obnova strechy na meštianskom dome Hviezdoslavova 21 – obnova komína“
Ministerstvo vnútra SR	531,04	Civilná obrana
Ministerstvo vnútra SR	51 532,00	Príspevok na ubytovanie odíedencov
Ministerstvo životného prostredia SR	18 691,78	Obnova rašelinísk ACC04P02
MIRRI SR	150 523,75	Projekt SpoluBližšie LDI 01003
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	2 067,20	Projekt „Zriadenie odborných učební ZŠ MRŠ“
Environmentálny fond	6 498,24	Poplatky za uloženie odpadu
Ministerstvo vnútra SR	2 363 242	Školstvo – normatívy, SZP, dopravné, asistent učiteľa, odchodné, digitalizácia, rozvojové projekty, špecifiká
Ministerstvo vnútra SR	25 950,00	Lyžiarske kurzy a škola v prírode
Ministerstvo vnútra SR	68 289,00	MŠ – predškola
Ministerstvo vnútra SR	40 000,00	Školský úrad
Ministerstvo vnútra SR	22 349,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	18 658,00	Učebnice
MPC Bratislava	88 006,22	ZŠ Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Národný inštitút vzdelávania a mládeže	49 328,00	NP Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II
Min. dopravy a výstavby SR	424,56	Pozemné komunikácie
Min. dopravy a výstavby SR	10 167,96	Stavebný úrad
Okresný úrad Prešov – odbor starostlivosti o životné prostredie	741,84	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	18 417,25	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	2 212,32	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	94,80	Register adries
Prešovský samosprávny kraj	2 100,00	DC Strážky - vybavenie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Požiarna ochrana
OOCR	5 900,00	Podpora na Dni mesta 2023
Spolu:	3 550 536,57	

2. Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
591 936	516 690,39	87,29

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 591 936 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 516 690,39 EUR, čo predstavuje 87,29 % plnenie.

Kapitálové príjmy - vlastné

Príjem pozostáva z predaja stavebných a ostatných pozemkov a z ostatných kapitálových príjmov. Z rozpočtovaných 44 648 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 49 507,97 EUR, čo predstavuje 110,89 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 547 288 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 467 182,42 EUR, čo predstavuje 85,36 % plnenie. V rozpočte sa počítalo s nenávratným finančným príspevkom z projektu SpoluBližšie vo výške 113 570 EUR, ale v skutočnosti sa zrealizovali investície vo výške 87 626,25 EUR - v projekte sa pokračuje ešte v roku 2024; na zriadenie odborných učební v Základnej škole Jozefa M. Petzvala bolo rozpočtovaných 150 659 EUR a v roku 2023 bolo refundovaných 126 496,98 EUR, zvyšná refundácia je rozpočtovaná v roku 2024.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR	57 649,70	Zníženie energetickej náročnosti budovy Materskej školy v Spišskej Belej – fotovoltický zdroj
Pôdohospodárska platobná agentúra	25 000,00	Dobudovanie infraštruktúry k občianskej vybavenosti v Spišskej

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

		Belej – Strážky - parkovisko DC Strážky
MIRRI SR	87 626,25	Projekt LDI01003 SpoluBližšie
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	126 496,98	Odborné učebne ZŠ Jozefa M. Petzvala
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	160 409,49	Odborné učebne ZŠ Milana R. Štefánika
Slovenský futbalový zväz	10 000,00	Projekt „EURÁ z EURA“ dobudovanie amatérskej futbalovej infraštruktúry - ochranné siete na futbalovom štadióne
SPOLU	467 182,42	

3. Príjmové finančné operácie

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 157 216	996 394,42	86,10

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 157 216 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 996 394,42 EUR, čo predstavuje 86,10 % plnenie.

Prevod z rezervného fondu vo výške 714 056,04 EUR bol určený na financovanie investičných aktivít vo výške 231 626,45 EUR, na financovanie bežných výdavkov - opravy a údržba dlhodobého majetku, energie a iné prevádzkové výdavky vo výške 281 806,59, na splátku istín investičných úverov vo výške 153 413,00 EUR a vo výške 47 210,00 EUR na poskytnutú návratnú finančnú výpomoc pre Mestský podnik Spišská Belá, s.r.o.. Prevod z Fondu prevádzky, údržby a opráv 45 047,40 EUR na opravy nájomných bytov. Prevod nevyčerpaných, účelovo určených, finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov bol vo výške 222 481,39 EUR. V rozpočte PFO bolo rozpočtovaných 47 210 EUR ako splátka pôžičky od Mestského podniku Spišská Belá, s.r.o., ale vrátených bolo 13 000,00 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
415 395	419 360,97	100,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 415 395 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 419 360,97 EUR čo predstavuje 100,95 % plnenie.

Bežné príjmy – školné, dobropisy a prenájmy predstavovali 115 525,29 EUR. Príjmy školských jedální na potraviny a réžiu boli vo výške 298 415,63 EUR. Príjem za prax študentov vysokej školy činil 18,90 EUR.

Základná umelecká škola získala príspevok na energie zo ŠR vo výške 2 501,15 EUR. Základná škola Jozefa M. Petzvala získala 2 900 EUR z grantu Orange, z nadácie Pontis a Grant Digitálny žiak.

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Prehľad plnenia rozpočtu príjmov školských organizácií za rok 2023

Organizácia	Príjmy v EUR	Príjmy v EUR	Plnenie v EUR
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	
ZŠ J. M. Petzvala	35 260	35 935	35 935,32
ZŠ M. R. Štefánika	114 680	126 124	126 148,88
MŠ	113 806	217 323	221 263,63
ZUŠ L. Mednyánszkeho	30 000	36 013	36 013,14
Spolu	293 746	415 395	419 360,97

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
10 807 973	9 905 806,49	91,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 10 807 973 EUR bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 9 905 806,49 EUR, čo predstavuje 91,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
4 101 447	3 615 506,60	88,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 4 101 447 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie v sume 3 615 506,60 EUR, čo predstavuje 88,15 % čerpanie.

Čerpanie programového rozpočtu mesta za rok 2023 je prílohou č. 1 Záverečného účtu mesta.

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórii:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 239 665 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 115 202,04 EUR, čo je 89,96 % 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.

620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 503 788 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 431 635,13 EUR, čo je 85,68 % čerpanie.

630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 951 212 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1 707 724,52 EUR, čo je 87,52 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržba – zelene a miestnych komunikácií, nájomné, zber odpadu – komunálneho, bio odpadu, kuchynského a separovaného, kultúrne podujatia a ostatné tovary a služby.

640 Bežné transfery

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Z rozpočtovaných 353 441 EUR bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 307 818,54 EUR, čo predstavuje 87,09 % čerpanie. Príspevky vo výške 80 588,10 EUR boli poskytnuté občianskym združeniam v oblasti športu, kultúry a v sociálnej oblasti. Členské príspevky vo výške 20 101,39 EUR boli uhradené združeniam, v ktorých mesto je členom. Mesto je osobitným príjmom na vyplácanie dávok v hmotnej núdzi. Uskutočnilo sa privítanie novonarodených detí v našom meste a stretnutie s jubilantami. Mesto prijalo a poskytlo Špeciálnej základnej škole dotáciu na podporu k stravovacím návykom dieťaťa.

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

Z rozpočtovaných 53 341 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 53 126,37 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie, na splácanie úrokov z prijatých úverov.

2. Kapitálové výdavky

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 156 029	1 011 605,26	87,51

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 156 029 EUR bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 1 011 605,26 EUR, čo predstavuje 87,51 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na:

- digitalizáciu územného plánu - vektorový,
- výkupy pozemkov,
- nákup hnuteľného majetku – kosačka-mulčovač, posypovač, nákladné motorové vozidlo Opel Combo
- projektovú dokumentáciu na Modernizáciu budovy mestského úradu,
- rozšírenie kamerového systému – Denné centrum Strážky, Komunitné centrum,
- uzatváracie stojiská kontajnerov,
- projektovú dokumentáciu a vyjadrenia – zberný dvor Továrenská
- realizačnú projektovú dokumentáciu a realizáciu elektrickej prípojky garáži,
- projektovú dokumentáciu na dopravné značenie ul. Novomeského a realizácia dopravného značenia,
- projektovú dokumentáciu na priechod pre chodcov Spišská Belá, ul. SNP
- projektovú dokumentáciu na priechod pre chodcov Strážky a realizáciu priechodu pre chodcov Strážky – nasvietenie,
- projektovú dokumentáciu a vyjadrenia ul. Krátka, ul. Družstevná - parkovisko, ul. Športová, ul. Osloboditeľov,
- rekonštrukciu vodomernej šachty – ul. Letná pri MŠ,
- rekonštrukciu MK na ul. Tatranskej - odvodnenie,
- dobudovanie chodníka ku komunitnej záhrade, ul. Štefániková, ul. Kpt. Nálepku,
- rozšírenie parkoviska na ul. 1. mája,
- realizáciu projektu Zníženie energetickej náročnosti – fotovoltaiický zdroj MŠ Mierova,
- projektovú dokumentáciu – aktualizácia na oplatenie MŠ a vyjadrenia, realizácia oplatenia MŠ,
- projektovú dokumentáciu - štúdiu na rozšírenie kapacít ZŠ J.M.Petzvala,
- zateplenie pôjdu ZŠ J.M.Petzvala,
- projektovú dokumentáciu a štúdiu na rozšírenie kapacít ZŠ M.R.Štefánika,

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

- realizáciu projektov Zariadenie odborných učební ZŠ – obidve ZŠ,
- projektové dokumentácie, vyjadrenia k cyklochodníkom a cykloinfraštruktúre: Belianská jaskyňa-Babia dolina, Babia dolina-Ždiar Monková dolina, infraštruktúra pri Belianskom rybníku,
- projektovú dokumentáciu a rekonštrukciu mosta na cyklochodníku pri Limbe,
- realizáciu detského ihriska ul. Družstevná,
- projektovú dokumentáciu k ČOV Chata Plesnivec,
- projektovú dokumentáciu – vyjadrenia k IBV Strážky-Nad Kaštieľom
- projektovú dokumentáciu Nórskeho projektu LDI01003 SpoluBližšie na zriadenie komunitnej záhrady a realizáciu komunitnej záhrady,
- realizáciu vzduchotechniky vo Face clube,
- projektovú dokumentáciu – vyjadrenia k výstavbe Zariadenia pre seniorov ul. Tatranská.

3. Výdavkové finančné operácie

Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
444 065	450 717,90	101,50

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 444 065 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpaných 450 717,90 EUR, čo predstavuje 101,50 % čerpanie.

V rámci finančných operácií boli realizované splátky úverov vo výške 395 832,04 EUR, ktoré mesto spláca Slovenskej sporiteľni a ČSOB a ŠFRB.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou bežné a kapitálové

	Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	5 086 432	4 808 020,21	94,53
Kapitálové výdavky	20 000	19 956,52	99,78

Z rozpočtovaných 5 106 432 EUR bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 4 827 976,73 EUR, čo predstavuje 94,55 %.

Organizácia	Výdavky v EUR	Výdavky v EUR	Čerpanie v EUR	
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	bežné	kapitálové
ZŠ J. M. Petzvala	1 064 182	1 419 835	1 339 215,03	0,00
ZŠ M. R. Štefánika	1 199 514	1 736 519	1 625 297,86	10 000,00
MŠ	1 205 633	1 451 151	1 350 470,34	9 956,52
ZUŠ L. Mednyánszkeho	492 914	498 927	493 036,98	0,00
Spolu s vl. príjmami	3 962 243	5 106 432	4 808 020,21	19 956,52

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

4. Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	9 020 427,74
z toho: bežné príjmy mesta	8 601 066,77
bežné príjmy RO	419 360,97
Bežné výdavky spolu	8 423 526,81
z toho: bežné výdavky mesta	3 615 506,60
bežné výdavky RO	4 808 020,21
Bežný rozpočet	596 900,93
Kapitálové príjmy spolu	516 690,39
z toho: kapitálové príjmy mesta	516 690,39
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 031 561,78
z toho: kapitálové výdavky mesta	1 011 605,26
kapitálové výdavky RO	19 956,52
Kapitálový rozpočet	- 514 871,39
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	82 029,54
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-363 607,91</i>
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-281 578,37
Príjmy z finančných operácií mesto a RO	996 394,42
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	- 1 677,50
- depozit na dedičské konanie klientov ZOS	- 132,09
Výdavky z finančných operácií	450 717,90
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	- 510,00
- depozit na dedičské konanie klientov ZOS	- 165,86
Rozdiel finančných operácií	544 542,79
PRÍJMY SPOLU	10 531 702,96
VÝDAVKY SPOLU	9 905 130,63
Hospodárenie obce	626 572,33
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-363 607,91</i>
Upravené hospodárenie obce	262 964,42

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 372,10 EUR

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

b. nevyčerpané normatívne a nenormatívne prostriedky pre ZŠ J. M. Petzvala vo výške	65 028,23 EUR
c. nevyčerpané normatívne, nenormatívne prostriedky a prostriedky z Plánu obnovy a odolnosti pre ZŠ M. R. Štefánika vo výške	30 496,39 EUR
d. nevyčerpané nenormatívne prostriedky a prostriedky z Plánu obnovy a odolnosti pre MŠ Mierova vo výške	1 088,03 EUR
e. nevyčerpaná dotácia na stravovacie návyky detí vo výške	45 288,70 EUR
f. nevyčerpané prostriedky na potraviny v ZOS vo výške	485,73 EUR
g. školné na rok 2024 MŠ Mierová vo výške	3 940,00 EUR
h. stravné ŠJ MŠ Mierová vo výške	20 061,30 EUR
i. stravné ŠJ pri ZŠ M. R. Štefánika vo výške	4 485,10 EUR
j. nevyčerpané prostriedky školné CVC vo výške	2 593,00 EUR
k. nevyčerpané prostriedky projektu „Podpora opatrovateľskej služby“ vo výške	24 374,11 EUR
l. nevyčerpané prostriedky Príspevok na ubytovanie odídencov z Ukrajiny vo výške	4 650,00 EUR
m. nevyčerpané prostriedky projekt LDI01003 SpoluBližšie vo výške	8 195,02 EUR
n. nevyčerpané prostriedky projekt ACC04P02 Ekohydrologická obnova rašelinísk v Karpatoch vo výške	15 199,70 EUR
o. prostriedky z príspevku z poplatkov za uloženie odpadov z Environmentálneho fondu vo výške	6 498,24 EUR
p. nevyčerpané prostriedky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške	57 500,82 EUR
q. nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj vo výške	27 550,16 EUR
r. nevyčerpané prostriedky z finančnej náhrady za výrub drevín vo výške	650,00 EUR
s. nevyčerpané prostriedky v RTIC vo výške	903,66 EUR
t. nevyčerpané prostriedky z prevádzky Hokejbalovo-hokejovej haly vo výške	8 283,00 EUR

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

u. nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške	35 934,42 EUR
v. nevyčerpané prostriedky z úhrad za sociálne služby, prihlásené do dedičského konania vo výške	30,20 EUR
SPOLU	363 607,91 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 82 029,54 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 sa upravuje o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 363 607,91 EUR, **takto zistený schodok** v sume 281 578,37 EUR navrhujeme vysporiadať z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 544 542,79 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 navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie upraveného schodku rozpočtu (po vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov) 281 578,37 EUR
- tvorbu rezervného fondu 262 964,42 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj

Mesto Spišská Belá malo v priebehu roka 2023 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 2023 sa rezervný fond čerpal v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva na financovanie investičných akcií, splátky úveru:

Rezervný fond	Účel	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023		467 974,25
MsZ 15.06.2023 uzn. č. 102/2023	Tvorba rezervného fondu	516 874,40
SPOLU		984 848,65
Čerpanie rezervného fondu		
MsZ 15.12.2022, uzn. č. 9/2022	Splátka úveru	110 000,00

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

MsZ 26.1.2023, uzn. č. 41/2023	Prípravná a projektová dokumentácia	5 352,00
	Výstavba Komunitnej záhrady	31 155,00
MsZ 9.3.2023, uzn. č. 44/2023	Výkup pozemkov na ul. Tatranskej	20 000,00
	Zateplenie pôjdu na budove Materskej školy	9 956,52
	Zateplenie pôdu na budove ZŠ J.M.Petzvala	15 416,25
	Modernizácia bývalého skladu na altánok – vonkajšia trieda ZŠ M.R.Štefánika	10 000,00
MsZ 28.3.2023, uzn. č. 77/2023	Poskytnutie krátkodobej pôžičky MPSB, s.r.o.	47 210,00
MsZ 15.6.2023, uzn. č. 104/2023	Bežné výdavky (BV) – oprava a údržba miestnych komunikácií	223 075,52
	BV – Hokejbalovo-hokejová hala – navýšenie energií	885,79
	BV – Verejné osvetlenie – navýšenie energií	39 535,22
	BV – Verejná zeleň – úprava verejnej zelene, oprava pódia, kosačiek, dohody a odvody	13 604,76
	BV – Správa – energie, knihy a časopisy, školenia, všeobecné služby a DPH	4 705,30
	Výkup pozemkov	10 000,00
	Odpadové hospodárstvo – klieťkovanie stojísk kontajnerov	36 455,23
	Miestne komunikácie – vodomer. šachta na Letnej pri MŠ	2 408,16
	Miestne komunikácie – PD Krátka	290,00
	Miestne komunikácie – PD Družstevná – parkovisko	38,00
	Miestne komunikácie – ul. Športová	96,00
	Miestne komunikácie – dopravné značenie + PD garáže	7 813,82
	Oplotenie MŠ Mierova	13 933,29
	Spolufinancovanie projektu - „Zariadenie odborných učební ZŠ J.M.Petzvala“ – knižný fond	1 338,63
	Cyklochodník – rekonštrukcia mosta pri Limbe	26 974,67
	PD – modernizácia budovy MsÚ	15 368,00
MsZ 7.9.2023, uzn. č. 127/2023	Miestne komunikácie – PD rekonštrukcia ul. Osloboditeľov	395,00
	Cyklotrasy – PD Bel.jaskyňa-Babia dolina	3066,36
	Cyklotrasy – PD Babia dolina-Ždiar	3950,00
	Cykloinfraštruktúra – prímestská oddychová zóna	8460,00
	Splátka úveru	43 413,00
	MŠ – spolufinancovanie fotovoltaika	5429,52
	Vybudovanie prípojky ku garážam	624,00
	Modernizácia ČOV chata Plesnivec	540,00
MsZ 13.12.2023, uzn. č. 176/2023	MK – posypovač	2 400,00

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

	PD – zberný dvor Továrenská ul.	166,00
SPOLU		714 056,04
Konečný zostatok k 31.12.2023		270 792,61

2. Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	6 434,07
Tvorba sociálneho fondu a úroky	14 461,09
Čerpanie sociálneho fondu	16 280,61
Stravné	1 188,31
Finančný príspevok na stravovanie	11 943,30
Jubileá	400,00
Ozdravný deň	1 639,00
Ostatné	1 110,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	4 614,55
Vysporiadanie čerpania stravného za rok 2023	21,23
Zostatok SF po vysporiadaní v roku 2024	4 635,78
Zostatok bankového účtu SF k 31.12.2023	4 058,88
Prevod FP na bankový účet v roku 2024- Tvorba Sociálneho fondu za december 2023	1 215,30
Prevod FP z bankového účtu v roku 2024 - Čerpanie za december 2023 (stravné, ostatné)	-638,40
Zostatok bankového účtu SF po prevodoch FP v roku 2024	4 635,78

3. Fond rozvoja bývania

Mesto Spišská Belá k 31.12.2023 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
Začiatkový stav k 1.1.2023	2 609,50
Tvorba fondu	0
Čerpanie fondu	0
Konečný zostatok k 31.12.2023	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.

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Účet cudzích prostriedkov – depozit	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	95 565,02
<i>V ZS k 1.1.2023 dočasné uloženie finančných prostriedkov na exekučné zrážky z miezd a dedičské konania ZOS</i>	297,75
Zníženie depozitu z dedičského konania	- 297,75
Prijaté finančné prostriedky do depozitu dedičské konania	118,30
Zábezpeky za účasť vo verejnom obstarávaní	0,00
Vrátenie zábezpeky za účasť vo verejnom obstarávaní	0,00
Zníženie 5 mesačného nájomného	- 1 167,50
Prijaté 5-mesačné zábezpeky	1 167,50
Konečný zostatok k 31.12.2023	95 385,57
Prevod na depozitný účet	30,20

5. 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. Mesto zvlášť vedie tvorbu a použitie fondu pri bytovom dome na ul. Štefánikovej 18, nakoľko vlastníckmi troch bytov sú iné osoby. Z fondu bolo použitých na opravy a údržby 44 797,40 EUR.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	159 870,44
Tvorba fondu	32 692,00
SPOLU	192 562,44
Použitie fondu	
Byty ul. 1. mája – výmena kotla, čistenie kanalizácie, revízie kotlov a regulácie tlaku plynu, odvetrávacie mriežky do dverí pivníc, odborné prehliadky komínov	6 664,52
Byty Petzvalova 27, 28 – výmena kotlov, prehliadky kotlov, revízie, odborné prehliadky komínov	5 744,57
Byty ul. Strážky Popradská – prehliadka kotlov, revízie regulátorov tlaku, odborné prehliadky tlakových zariadení, servis antény, odborné prehliadky komínov, elektroinštalácie a bleskozvodov	199,72
Byty Slnčná 72 – výmena bojlerov	13 084,38
Byty ul. Družstevná – výmena kotla, prehliadky kotlov, čistenie kanalizácie, oprava havarijného stavu strechy, odborné prehliadky komínov	3 439,64
Byty ul. Štefánikova 42 – výmena bojlera, kontrola elektroinštalácie, servis antény, čistenie kanalizácie, výmena nerezových madiel na schodisku	1 415,68
Byty ul. Zimná 46 – výmena bojlera a vodomerov, výroba a montáž protipožiarnych dverí, kontrola elektroinštalácie	7 370,19
Byty Zimná 8 – prehliadka elektroinštalácie a komínov, revízia regulátora tlaku plynu, kontrola a oprava hydrantov, oprava vstupnej brány	858,28
SPOLU	38 776,98
Konečný zostatok k 31.12.2023	153 785,46

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Účet vlastných a cudzích prostriedkov – tvorba osobitného rezervného fondu – bytový dom Štefánikova 18	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	29 147,63
Tvorba fondu	4 120,00
SPOLU	32 389,42
Použitie fondu	
Byty ul. Štefánikova 18 – prehliadka kotlov, revízia regulátora tlaku plynu, revízie rozvodov, servis antény, prehliadky komínov	6 020,42
Konečný zostatok k 31.12.2023	27 247,21

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia mesta Spišská Bela č. 7/2021 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 16.12.2021 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	74 642,16
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj - Projektová dokumentácia ZŠ rozšírenie kapacít ZŠ M.R.Štefánika	47 092,00
Použitie spolu	47 092,00
KZ k 31.12.2023	27 550,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	38 576 772,35	37 234 466,40
Neobežný majetok spolu (dlhodobý nehm. majetok, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok)	33 597 627,36	32 458 537,71
Obežný majetok spolu (zásoby, pohľadávky, finančný majetok, poskytnuté návratné finančné výpomoci)	4 964 401,43	4 758 889,62
Časové rozlíšenie (náklady budúcich období)	14 743,56	17 039,07

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	38 576 772,35	37 234 466,40
Vlastné imanie (výsledok hospodárenia zdroje krytia rozpočtového hospodárenia)	17 724 085,42	17 696 213,97
Záväzky (dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, rezervy, úvery)	5 775 559,29	4 987 309,47
Časové rozlíšenie (výdavky budúcich období, výnosy budúcich období)	15 077 127,64	14 550 942,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

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 132 611,14 EUR
 2. nájomné byty 20 b. j. ul. Petzvalova, prijatý úver 322 379,34 EUR v r. 2002
zostatok nesplateného úveru 150 452,12 EUR
 3. nájomné byty ul. 1. mája, prijatý úver 1 239 626,90 EUR v r. 2005
zostatok nesplateného úveru 524 883,38 EUR
 4. nájomné byty ul. Štefánikova 42, prijatý úver 586 794,05 EUR v r. 2010
zostatok nesplateného úveru 330 906,23 EUR
 5. nájomné byty ul. Slnečná 72, prijatý úver 30 446,25 EUR v r. 2010
zostatok nesplateného úveru 17 168,80 EUR
 6. nájomné byty 2x8 b. j. ul. Popradská, prijatý úver 363 266,85 EUR v r. 2011
zostatok nesplateného úveru 227 697,46 EUR
 7. nájomné byty 6 b. j. ul. Zimná 8, prijatý úver 168 151,76 EUR v r. 2011
zostatok nesplateného úveru 105 398,75 EUR
 8. nájomné byty 14. b. j. ul. Štefánikova 18, prijatý úver 419 870,00 EUR v r. 2015
zostatok nesplateného úveru 347 714,15 EUR
 9. nájomné byty 34 b.j. ul. Zimná 46, prijatý úver 1 218 060,00 v r. 2016

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

zostatok nesplateného úveru1 014 902,90 EUR

- Výstavba futbalového štadiónu

r. 2011 prijatý úver 1 499 962,26 EUR

zostatok nesplateného úveru 585 620,26 EUR

- Dlhodobý investičný úver

r. 2015 prijatý úver 1 186 277,71 EUR

zostatok nesplateného úveru 344 222,71 EUR

- Splátkový úver na investičné aktivity mesta

r. 2020 prijatý úver 1 000 000,00 EUR

zostatok nesplateného úveru 600 019,00 EUR

Zostatok nesplatených úverov 4 381 596,90 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 53 126,37 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 m²
 - parc. č.1828/222 o výmere 2 193 m²
 - parc. č. 1828/219 o výmere 35 m²
 - pozemok na LV č. 3661 par. č. 7517 o výmere 224 m²

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

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 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	98 371,00	98 371,00	0
- zamestnancom	95 976,76	95 976,76	0
- poisťovniam	56 962,94	56 962,94	0
- daňovému úradu	11 947,84	11 947,84	0
- štátnemu rozpočtu – dotácie zo ŠR	216 050,68	216 050,68	0
- bankám - úvery	1 529 861,97	1 529 861,97	0
- návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0
- nevyfakturované dodávky	5 448,55	5 448,55	0
- ostatné dlhodobé záväzky:	2 805 612,66	2 805 612,66	0
- rezervy	5 000,00	5 000,00	0
- ostatné záväzky	162 077,07	162 077,07	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	4 987 309,47	4 987 309,47	0

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ČSOB	Futbalový štadión	1 499 962,26	78 936,00	5 179,12	585 620,26	2031
ČSOB	Projekty EÚ	1 186 277,71	79 092,00	5 607,31	344 222,71	2028
SLSP	Investície mesta	1 000 000,00	99 957,00	3 978,02	600 019,00	2029
ČSOB	ŠFRB	4 632 734,79	137 847,04	38 361,92	2 851 734,93	

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

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. 2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	7 782 351,38
- skutočné bežné príjmy RO	325 725,20
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2022	8 108 076,58
Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	1 529 861,97
- 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	2 851 734,93
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023	4 381 956,90
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	2 851 734,93
- 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	2 851 734,93
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023	1 529 861,97

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
1 529 861,97	8 108 076,58	18,87 %

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. 2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	7 782 351,38
- skutočné bežné príjmy RO	325 725,20
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2022	8 108 076,58
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 270 324,04
- dotácie zo ŠR	515 877,01
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	270,00
- prostriedky z príspevku z poplatkov za uloženie odpadov	30 975,82
- účelovo určené peňažné dary	1 300,00
- granty	2 679,87
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022	2 821 426,74
Spolu upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022*	5 286 649,84
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	257 985,00
- 821007	137 847,04
- 651002	14 764,45
- 651003	38 361,92
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31. 12. 2023**	448 958,41

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
448 958,41	5 286 649,84	8,49 %

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

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

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

Mesto v roku 2023 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 v Eur 2	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v Eur 3	Rozdiel v Eur (stĺ.2 - stĺ.3) 4
Dobrovoľný hasičský zbor Spišská Belá	3 600,00	3 600,00	0,00
Občianske združenie Moje mesto	2 000,00	2 000,00	0,00
Slovenský rybársky zväz - MO	1 450,00	1 450,00	0,00
FFF - friends	1 000,00	1 0000,00	0,00
Jaskyniarska skupina Spišská Belá	500,00	500,00	0,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých ZO	500,00	500,00	0,00
Automotoklub Spišská Belá	1 500,00	1 500,00	0,00
o. z. Materské centrum Hernička	400,00	400,00	0,00
MŠK SLAVOJ Spišská Belá	48 250,00	48 250,00	0,00
Katolícka jednota Slovenska, pobočka	1 200,00	1 200,00	0,00
OZ Slovenský zväz protifašistických bojovníkov	550,00	550,00	0,00
Slovenský zväz chovateľov	600,00	600,00	0,00
OZ Tarahumar	300,00	300,00	0,00
ZO JDS Spišská Belá	400,00	388,10	11,90
OZ Pretekarys	650,00	650,00	0,00
Kráčame spolu o.z.	500,00	500,00	0,00
OZ Zlatá rybka pri ŠZŠ	200,00	200,00	0,00
Spolu:	63 600,00	63 588,10	11,90

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2023 z rozpočtu mesta. Nepoužitá dotácia ZO JDS Spišská Belá bola 30.10.2023 vrátená na účet mesta.

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

9. Podnikateľská činnosť a vedľajšia hospodárska činnosť

Údaje o nákladoch a výnosoch sa preberajú z účtovného výkazu ziskov a strát. Náklady z podnikateľskej činnosti a vedľajšej hospodárskej činnosti sú kryté výnosmi z tejto činnosti. Mesto Spišská Belá vykonáva podnikateľskú činnosť v Regionálnom turistickom informačnom centre a v Hokejbalovo-hokejovej hale na Tatranskej ulici podľa vydaného živnostenského listu.

Náklady 9 420,85 EUR

Výnosy 9 420,85 EUR

Hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti 0,00 EUR

Výnosy a náklady na podnikateľskú a vedľajšiu 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	127 717,59	124 365,38	3 352,21
ZŠ M. R. Štefánika	308 886,30	256 350,45	52 535,85
Materská škola	1 314 502,73	1 254 136,47	60 366,26
ZUŠ L. Mednyánszkeho	496 425,99	490 535,83	5 890,16

Nevyčerpané prostriedky zriaďovateľa boli vo výške 122 144,48 EUR, v tom vlastné prostriedky rozpočtových organizácií vo výške 45 796,42 EUR, ktoré majú svoje účelové určenie (školné, na nákup potravín a čiastočnú úhradu režijných nákladov v školských jedálňach), tieto boli školským organizáciám vrátené.

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

- 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	1 289 219,48	1 211 949,65	77 269,83
ZŠ M. R. Štefánika	1 455 017,76	1 405 318,67	49 699,09
Materská škola	106 587,70	96 333,87	10 253,83
ZUŠ L. Mednyánszkeho	2 501,15	2 501,15	0,00

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 vrátilo školám na ďalšie čerpanie. Rozpočtovým organizáciám boli vrátené normatívne a nenormatívne finančné prostriedky. Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške 45 288,70 EUR bola vrátená poskytovateľovi ÚPSVaR.

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			
RÚ ŠS Prešov	Školstvo – normatívne prostriedky	2 257 282,00	2 162 857,38	94 424,62
RÚ ŠS Prešov	Školstvo – nenormatívne prostriedky	200 662,00	200 289,90	372,10
RÚ ŠS Prešov	Školský úrad	40 000,00	40 000,00	0,00
RÚ ŠS Prešov	Príspevok na špecifiká	34 876,00	34 346,00	530,00
RÚ ŠS Prešov	POO, profesijný rozvoj, čítame s radosťou	5 668,00	4 009,97	1 658,03
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov	137 334,22	137 334,22	0,00
ÚPSVaR	Dotácia k stravovacím návykom	216 855,40	171 566,70	45 288,70
ÚPSVaR	Dotácia na učebné pomôcky	1 460,80	1 460,80	0,00
MV SR	Matrika, register obyvateľstva a adries	20 724,37	20 724,37	0,00
MV SR	CO	531,04	531,04	0,00
MV SR	Voľby a referendum	1 700,00	1 700,00	0,00
MV SR	Voľby do NR SR	6 949,25	6 949,25	0,00

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

MDaV SR	Pozemné komunikácie, stavebný úrad	10 592,52	10 592,52	0,00
OÚ PO	Životné prostredie	741,84	741,84	0,00
MPSVaR SR	Zariadenie opatrovateľskej služby	91 088,56	91 088,56	0,00
MPSVaR SR	Projekt Podpora opatrovateľskej služby	75 474,94	51 100,83	24 374,11
ÚPSVaR	MOS, CHD, projekty pre UoZ, PUPN	25 549,66	25 549,66	0,00
ÚPSVaR	Prídavky na deti, osobitný príjemca	16 838,60	16 838,60	0,00
MK SR	Obnova komína MsK	3 000,00	3 000,00	0,00
Fond na podporu umenia	Akvizícia knižničného fondu MsK	1 500,00	1 500,00	0,00
MV SR	Príspevok na odídencov	57 690,00	53 040,00	4 650,00
MIRRI	Zriadenie odb. učební ZŠ M.R. Štefánika	2 067,20	2 067,20	0,00
MF SR	Kompenzácia energií	86 116,72	86 116,72	0,00
MH SR	Kompenzácia energií MsÚ, ZUŠ	16 301,01	16 301,01	0,00
MIRRI	Podpora riešenia migračných výziev UA	57 200,00	57 200,00	0,00
MV SR	Refundácia výdavkov – záchranné práce, snehová kalamita	4 277,82	4 277,82	0,00
MV SR	Náhrada škody spôsobená živočíchom - bobor	28 174,38	28 174,38	0,00
Ministerstvo životného prostredia	Obnova rašelinísk ACC04P02	18 691,78	3 492,08	15 199,70
MIRRI SR	SpoluBližšie LDI01003	150 523,75	142 328,73	8 195,02
DPO SR	Požiarna ochrana	3 000,00	3 000,00	0,00
Environmentálny fond	Poplatky za uloženie odpadu	6 498,24	0,00	6 498,24
	Kapitálové výdavky			
MIRRI	Zriadenie odb. učební ZŠ J.M Petzvala	126 496,98	126 496,98	0,00
MIRRI	Zriadenie odb. učební ZŠ M.R.Štefánika	160 409,49	160 409,49	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra	Denné centrum Strážky	25 000,00	25 000,00	0,00
Ministerstvo ŽP	Fotovoltaika MŠ Mierová	57 649,70	57 649,70	0,00
MIRRI SR	SpoluBližšie LDI01003	87 626,25	87 626,25	0,00

* poskytovateľ – vysvetlivky skratiek na s. 6 až 8

Mesto nevyčerpané finančné prostriedky, v súlade s § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. alebo s platnými uzatvorenými zmluvami, zapojí do rozpočtu roku 2024.

Mesto Spišská Belá
Záverečný účet mesta za rok 2023

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Výzva poslancov-vybavenie DC Strážky	2 100,00	2 100,00	0,00

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

Príloha č. 2 Programové plnenie rozpočtu mesta za rok 2023.

Návrh záverečného účtu mesta Spišská Belá za rok 2023 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. Lenka Zentková
vedúca ekonomického odboru

Predkladá:
Ing. Mgr. Peter Zibura
primátor mesta

Spišská Belá 04.06.2024