



MESTO SPIŠSKÁ BELÁ

**ZÁVEREČNÝ ÚČET
MESTA SPIŠSKÁ BELÁ ZA ROK 2024**

Predkladá: Ing. Mgr. Peter Zibura, primátor mesta
Vypracovala: Mgr. Ing. Anna Vitkovská, vedúca ekonomického odboru

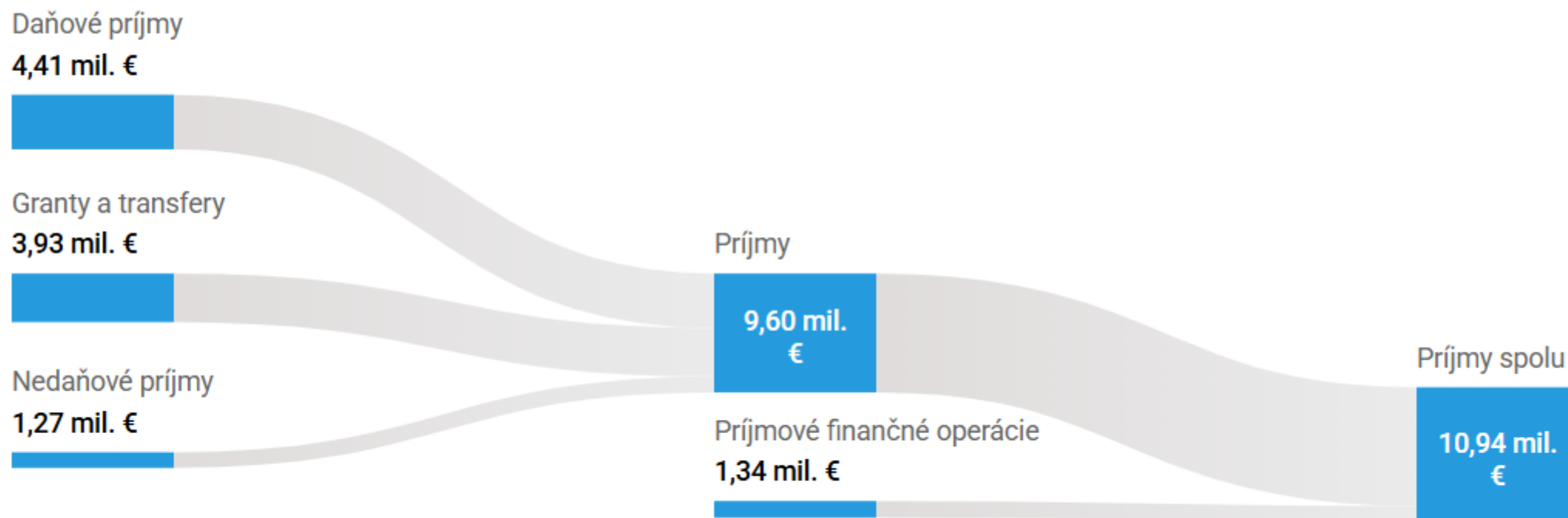
Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2023 uznesením č. 176/2023.

ROZPOČET NA ROK 2024	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE
Bežné príjmy	8 039 188,00 €	9 358 781,40 €
Bežné príjmy - mesto	7 697 428,00 €	8 873 858,40 €
Bežné príjmy - rozpočtové organizácie	341 760,00 €	484 923,00 €
Kapitálové príjmy	40 000,00 €	263 794,00 €
Kapitálové príjmy - mesto	40 000,00 €	262 277,00 €
Kapitálové príjmy RO	- €	1 517,00 €
Finančné operácie príjmové	158 028,00 €	1 414 393,00 €
PRÍJMY CELKOM	8 237 216,00 €	11 036 968,40 €
Bežné výdavky	7 805 361,00 €	9 555 484,40 €
Bežné výdavky - mesto	3 178 726,00 €	3 935 656,00 €
Bežné výdavky - rozpočtové organizácie	4 626 635,00 €	5 619 828,40 €
Kapitálové výdavky	40 000,00 €	1 083 696,00 €
Kapitálové výdavky - mesto	40 000,00 €	1 067 108,00 €
Kapitálové výdavky - rozpočtové organizácie	- €	16 588,00 €
Finančné operácie výdavkové	391 855,00 €	397 788,00 €
VÝDAVKY CELKOM	8 237 216,00 €	11 036 968,40 €

REKAPITULÁCIA SKUTOČNOSTI ROZPOČTU K 31.12.2024

Bežné príjmy	9 339 522,64 €
Bežné výdavky	9 032 056,83 €
Kapitálové príjmy	265 262,90 €
Kapitálové výdavky	881 272,45 €
Príjmové finančné operácie	1 338 007,14 €
Výdavkové finančné operácie	489 192,07 €
Saldo bežného rozpočtu	307 465,81 €
Saldo kapitálového rozpočtu	- 616 009,55 €
Saldo finančných operácií	848 815,07 €
Saldo BR a KR	- 308 543,74 €
Príjmy celkom	10 942 792,68 €
Výdavky celkom	10 402 521,35 €
Výsledok hospodárenia	540 271,33 €

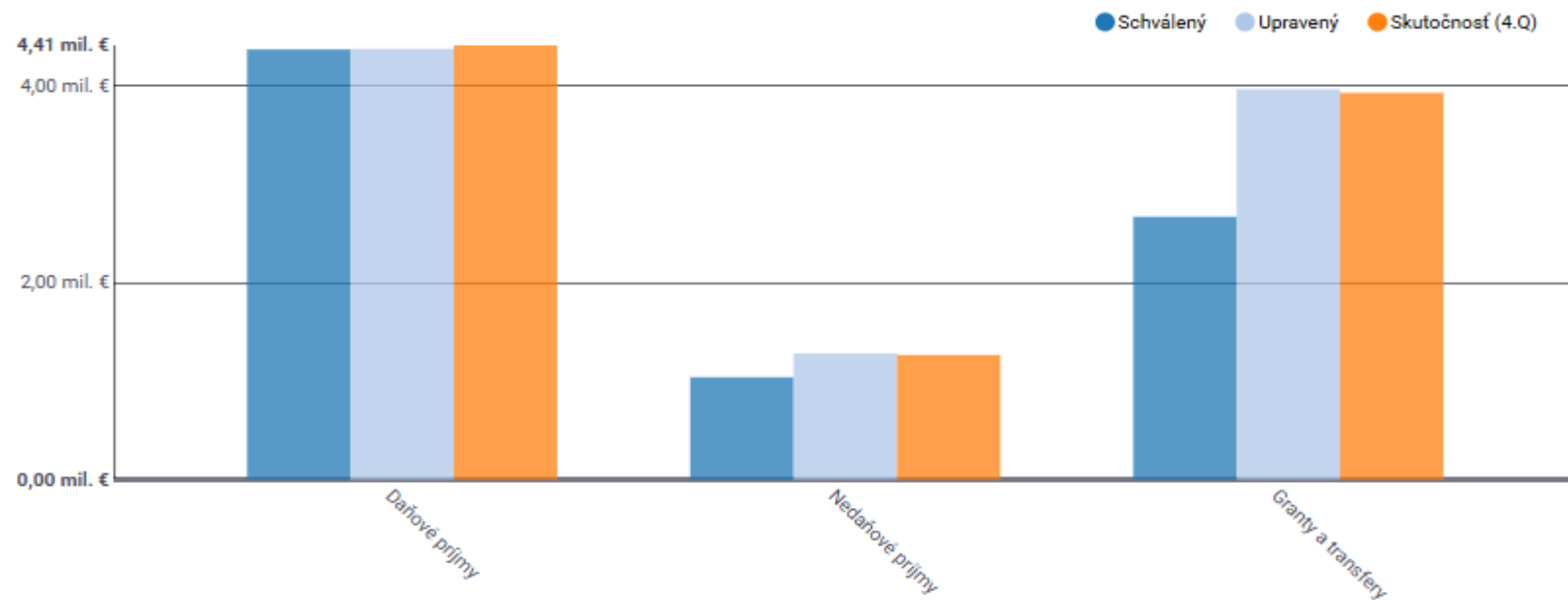
SKUTOČNÉ PRÍJMY MESTA K 31.12.2024



Príjmy rozpočtu

➤	Klasifikácia	Schválený	Upravený	Skutočnosť (4.Q)
✓	Príjmy	8 079 188,00 €	9 622 575,40 €	9 604 785,54 €
➤	Daňové príjmy	4 370 032,00 €	4 375 371,00 €	4 410 999,19 €
➤	Nedaňové príjmy	1 038 978,00 €	1 281 405,00 €	1 265 024,38 €
➤	Granty a transfery	2 670 178,00 €	3 965 799,40 €	3 928 761,97 €

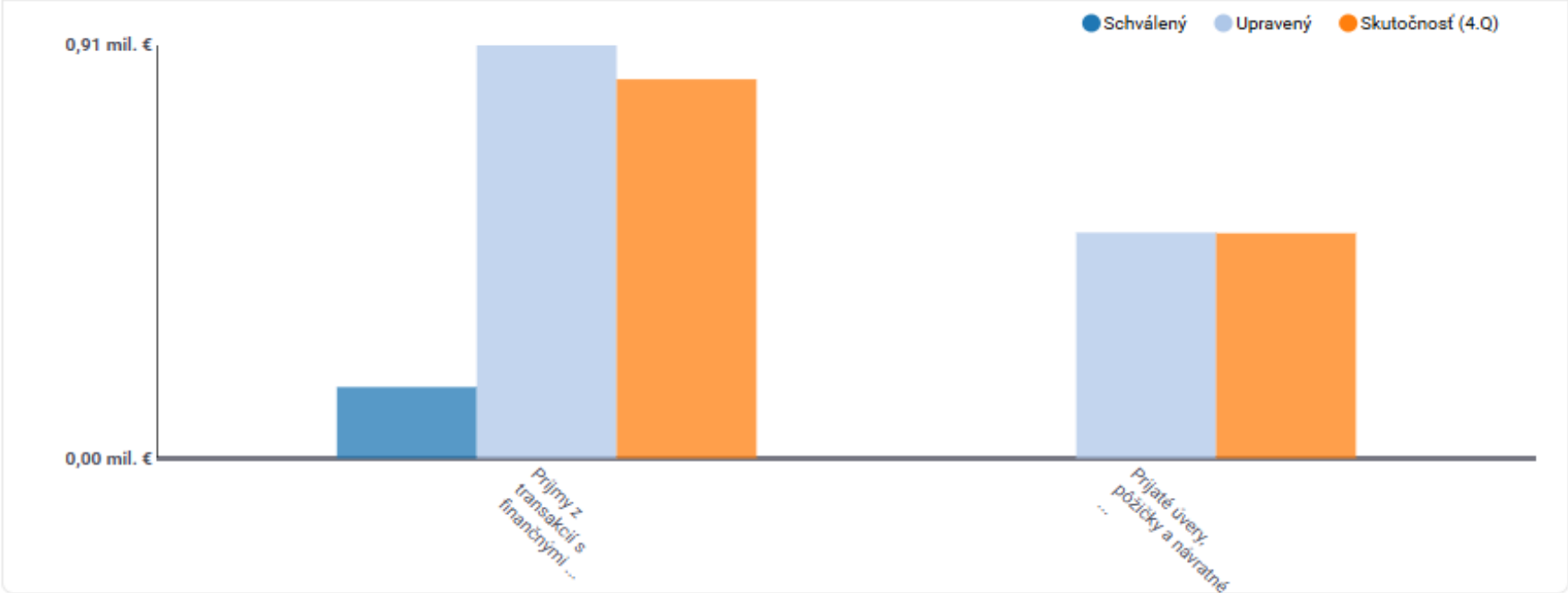
Porovnanie hodnôt rozpočtových kategórií



Príjmové finančné operácie

➤	Klasifikácia	Schválený	Upravený	Skutočnosť (4.Q)
✓	Príjmové finančné operácie	158 028,00 €	1 414 393,00 €	1 338 007,14 €
➤	Príjmy z transakcií s finančnými aktí...	158 028,00 €	914 393,00 €	839 389,58 €
➤	Prijaté úvery, pôžičky a návratné fina...	n/a	500 000,00 €	498 617,56 €

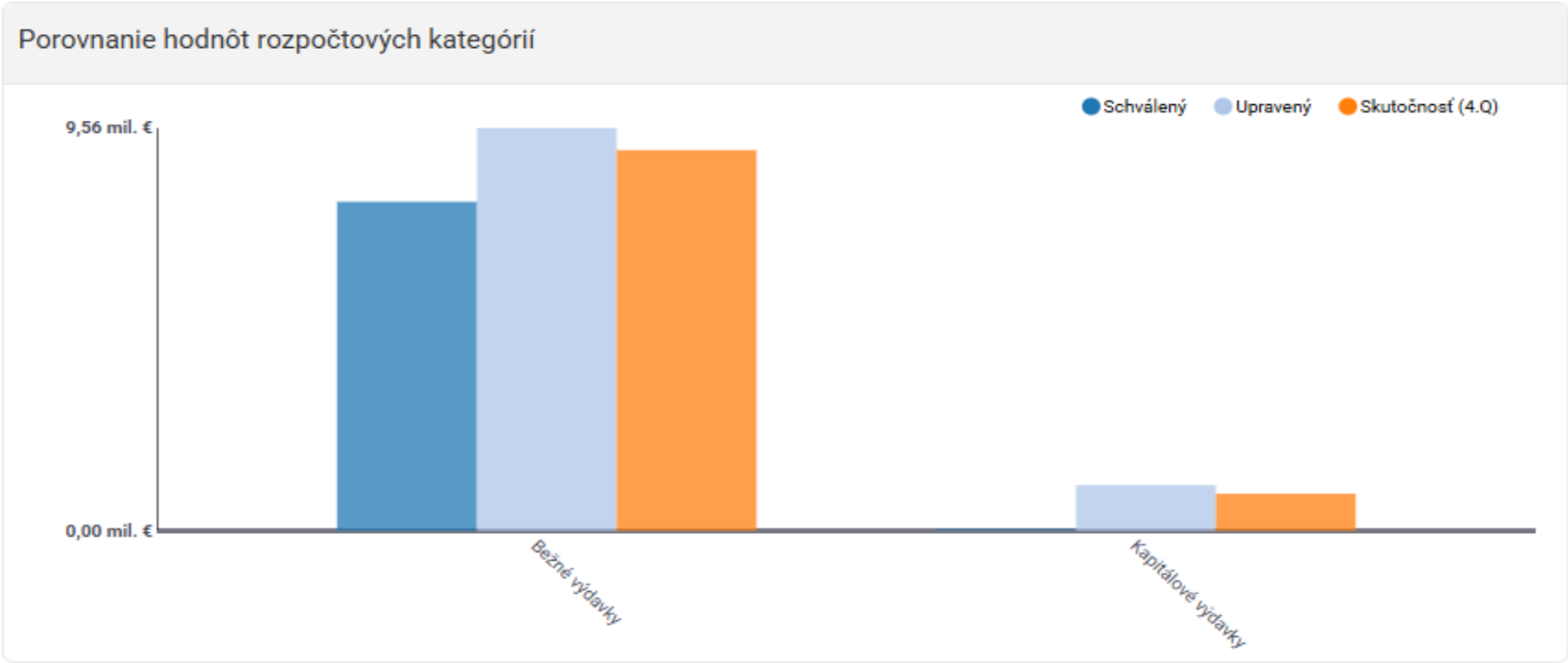
Porovnanie hodnôt rozpočtových kategórií



Zdroj: Rozpočtový informačný systém - finančný výkaz FIN 1-12

Výdavky rozpočtu

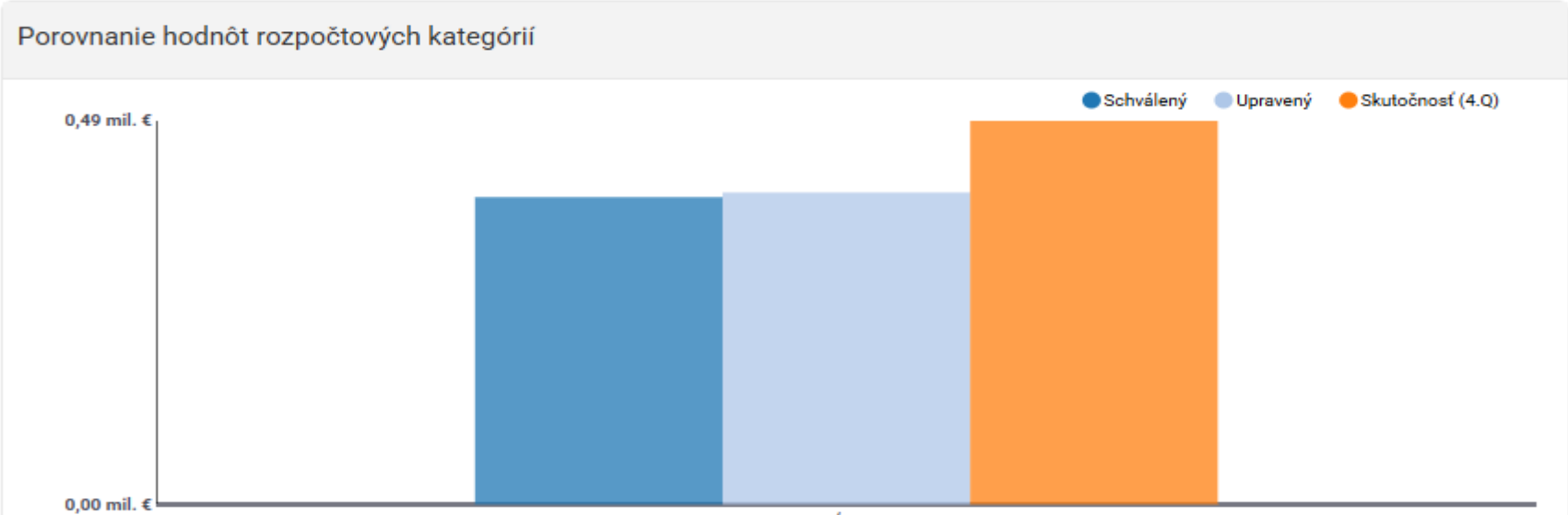
	Klasifikácia	Schválený	Upravený	Skutočnosť (4.Q)
✓	Výdavky	7 845 361,00 €	10 639 180,40 €	9 913 329,28 €
🔍	Bežné výdavky	7 805 361,00 €	9 555 484,40 €	9 032 056,83 €
🔍	Kapitálové výdavky	40 000,00 €	1 083 696,00 €	881 272,45 €



Zdroj: Rozpočtový informačný systém - finančný výkaz FIN 1-12

Výdavkové finančné operácie

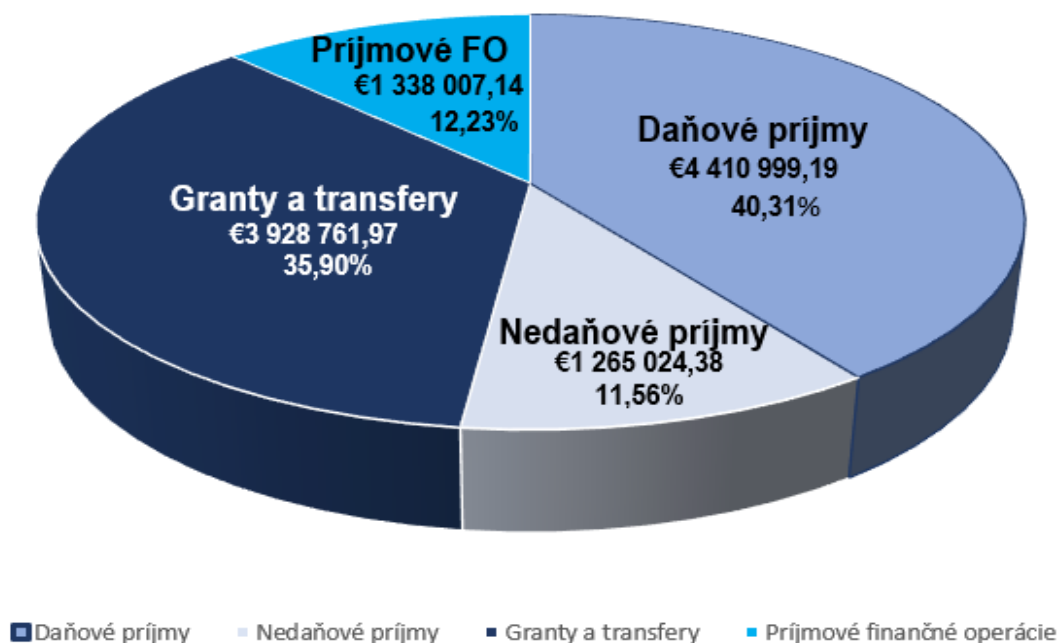
☑	Klasifikácia	Schválený	Upravený	Skutočnosť (4.Q)
☑	Výdavkové finančné operácie	391 855,00 €	397 788,00 €	489 192,07 €
☑	Výdavky z transakcií s finančnými a...	391 855,00 €	397 788,00 €	489 192,07 €
☑	Úvery, pôžičky, návratné finančné v...	n/a	15,00 €	91 441,59 €
☑	Iné výdavkové finančné operácie	n/a	15,00 €	91 441,59 €
	Vrátené finančné zábezpeky	n/a	n/a	91 427,50 €
	Kurzové rozdiely	n/a	15,00 €	14,09 €
☑	Splácanie istín	391 855,00 €	397 773,00 €	397 750,48 €
☑	Splácanie tuzemskej istiny	391 855,00 €	397 773,00 €	397 750,48 €
	Z bankových úverov dlhodobých	258 036,00 €	258 036,00 €	258 017,00 €
	Z ostatných úverov, pôžičiek a ...	133 819,00 €	139 737,00 €	139 733,48 €



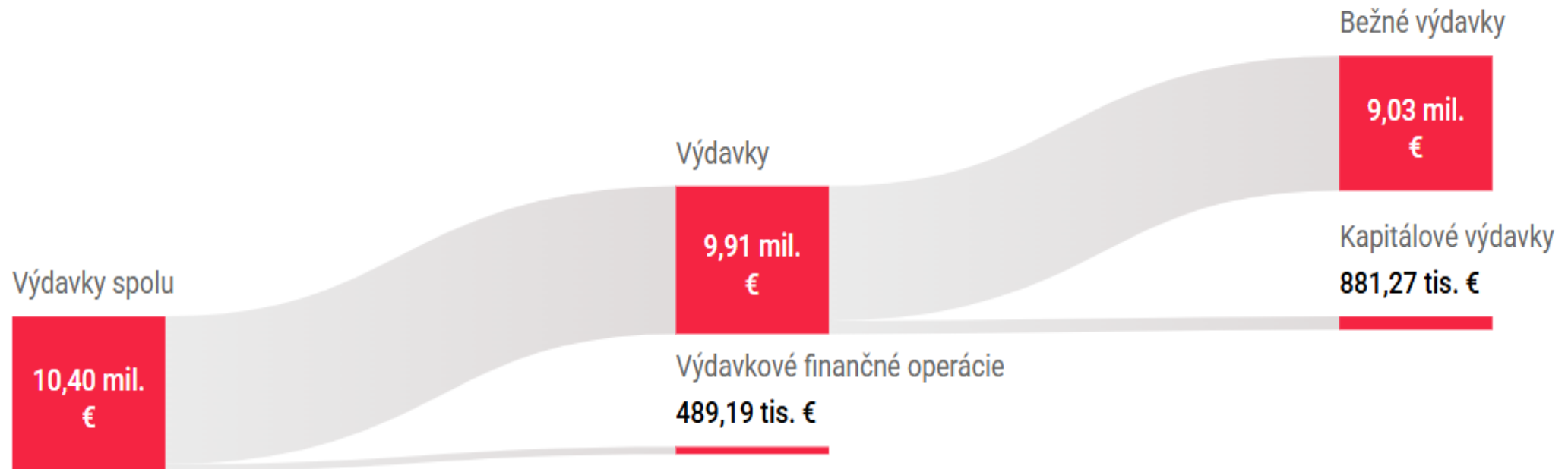
Prijmy rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2024	Podiel na celkových príjmoch
Daňové príjmy	4 410 999,19 €	40,31%
Nedaňové príjmy	1 265 024,38 €	11,56%
Granty a transfery	3 928 761,97 €	35,90%
Príjmové finančné operácie	1 338 007,14 €	12,23%
Príjmy spolu	10 942 792,68 €	100,00%

Skutočné daňové príjmy predstavujú na celkových príjmoch mesta podiel vo výške 40,31%, nedaňové príjmy predstavujú 11,56%-ný podiel, granty a transfery 35,90%-ný podiel a príjmové finančné operácie 12,23% -ný podiel.

Prehľad skutočného plnenia príjmov

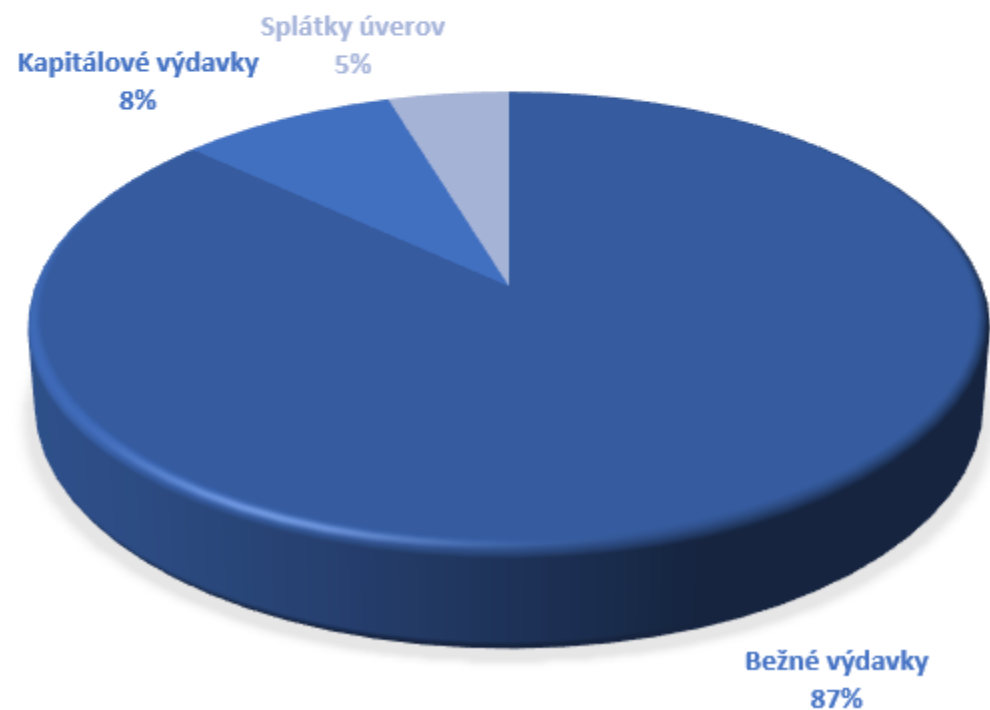


SKUTOČNÉ VÝDAVKY MESTA K 31.12.2024

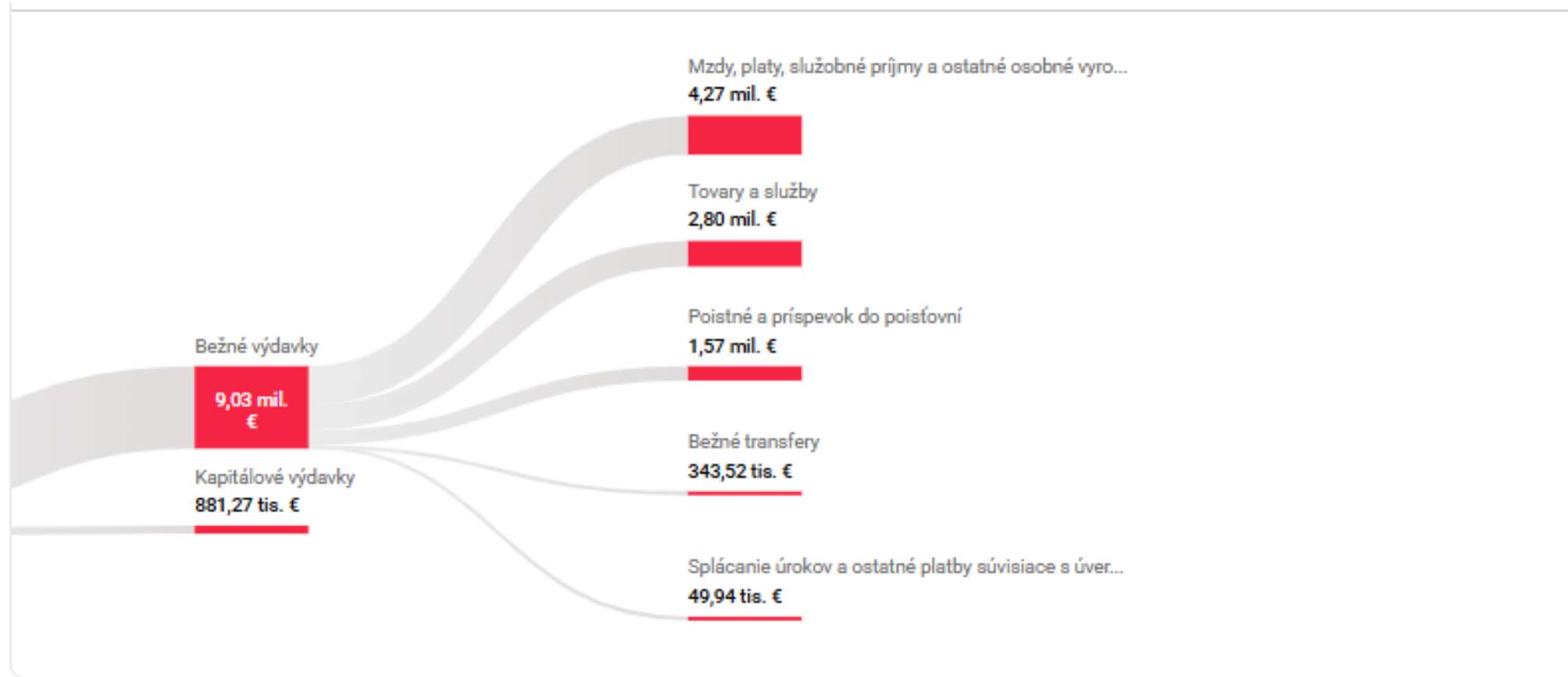


Prehľad skutočného čerpania celkových výdavkov mesta:

Názov položky	Skutočnosť k 31.12.2024	Podiel na celkových výdavkoch
Bežné výdavky	9 032 056,83 €	86,83%
Kapitálové výdavky	881 272,45 €	8,47%
Finančné operácie - splátky úverov	489 192,07 €	4,70%
Celkové výdavky mesta	10 402 521,35 €	100,00%



SKUTOČNÉ BEŽNÉ VÝDAVKY MESTA K 31.12.2024



*Zdroj: Rozpočtový informačný systém. FIN 1-12

SKUTOČNÉ KAPIÁTÁLOVÉ VÝDAVKY MESTA K 31.12.2024



Dlhová služba k 31.12.2024



Dlh mesta: 1 770 462,53 €



Na obyvateľa: 264,09 €



Náklady na splácanie dlhu: 447 687,82 €



Na obyvateľa: 66,78 €



Záväzky po lehote splatnosti: 0,00 €



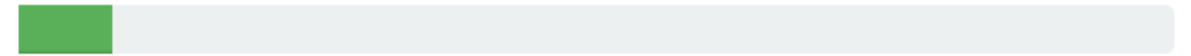
Na obyvateľa: 0,00 €

Regulačný ukazovateľ dlhu - 60% 



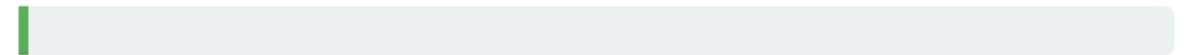
19,63%

Regulačný ukazovateľ splátok dlhu - 25% 



8,19%

Regulačný ukazovateľ záväzkov - 15% 



0,00%

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12.2023	
- skutočné bežné príjmy obce	8 601 066,77
- skutočné bežné príjmy RO	419 360,97
Spolu skutočné bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2023	9 020 427,74
Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2024:	
- zostatok istiny z bankových úverov	1 770 462,53
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	2 712 001,45
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2024	4 482 463,98
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	2 712 001,45
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	2 712 001,45
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31. 12. 2024	1 770 462,53

Zostatok istiny k 31.12.2024	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023	§ 17 ods.6 písm. a)
1 770 462,53	9 020 427,74	19,63%

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023	
- skutočné bežné príjmy obce	8 601 066,77
- skutočné bežné príjmy RO	419 360,97
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	9 020 427,74
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 643 635,29
- dotácie zo ŠR	894 004,19
- dotácie od ostatných subjektov verejnej správy	5 918,90
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	650,00
- prostriedky z príspevku z poplatkov za uloženie odpadov	6 498,24
- účelovo určené peňažné dary	2 900,00
- granty	3 000,00
- poplatok za rozvoj	74 642,16
- poplatok za komunálny odpad	328 938,28
- poplatok za školné	91 255,00
- poplatok za stravné	224 345,47
- poplatok za réžiu	97 583,80
- poplatok za nájomné – byty ŠRFB	311 569,52
- poplatok za služby v ZOS	34 092,00
- poplatok za opatrovateľskú službu	17 855,38
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2023	4 765 330,36
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2023	4 255 097,38
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2024 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	258 017,00
- 821007	139 733,48
- 651002	13 433,08
- 651003	36 504,26
- 651004	0,00
Spolu splátky istín a úrokov k 31.12.2024	447 687,82

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2024	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023	§ 17 ods.6 písm. b)
447 687,82	4 255 097,38	10,52 %

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

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:

Nevyčerpané prostriedky účelovo určené na dopravné žiakov	545,40 €
Nevyčerpané normatívne a nenormatívne prostriedky pre ZŠ J. M. Petzvala	45 726,70 €
Nevyčerpané normatívne a nenormatívne prostriedky pre ZŠ M. R. Štefánika	31 551,16 €
Nevyčerpaná dotácia UPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	31 178,60 €
Nevyčerpané nenormatívne prostriedky - MŠ Mierová - Školský podporný tím (špeciálny pedagóg)	1 071,54 €
Nevyčerpané prostriedky na potraviny v Zariadení opatrovateľskej služby	783,93 €
Školné na rok 2025 Materská škola Mierová	4 710,00 €
Stravné - Školská jedáleň Materská škola Mierová	23 742,88 €
Stravné - Školská jedáleň Základná škola M. R. Štefánika	2 511,09 €
Nevyčerpané prostriedky za školné v CVČ	7 152,00 €
Nevyčerpané prostriedky - príspevok na ubytovanie odídencom z Ukrajiny	990,00 €
Nevyčerpané prostriedky - projekt "LDI01003 SpoluBližšie"	293,14 €
Nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu na materiálno-technické vybavenie pre realizáciu zážitkových aktivít environmentálnej výchovy ZŠ M. R. Štefánika	20 590,00 €
Nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj	61 270,37 €
Nevyčerpané prostriedky z finančnej náhrady za výrub drevín	10,00 €
Nevyčerpané prostriedky v RTIC	573,74 €
Nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv	21 925,24 €
Nevyčerpané prostriedky z úhrad za sociálne služby, prihlásené do dedičského konania	204,00 €
Nevyčerpané prostriedky od Nadácie Ekopolis na realizáciu projektu "Zelené srdce Spišskej Belej - mestská časť Strážky"	0,02 €
Nevyčerpaná dotácia od Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky na projekt "Dobudovanie súvisiacej infraštruktúry k cyklotrasám v regióne Belianskych Tatier"	41 208,80 €
Nevyčerpaná dotácia od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na vytvorenie priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska	45 000,00 €
Prijaté zábezpeky - cudzie prostriedky	8 931,59 €
SPOLU	349 970,20 €

Návrh na finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Schodok rozpočtu v sume 308 543,74 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 štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov v sume 349 970,20 EUR, **takto zistený schodok** v sume 658 513,94 EUR navrhujeme vysporiadať z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 848 815,07 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)
vo výške 658 513,94 EUR
- tvorbu rezervného fondu 190 301,13 EUR