



M E S T O S V I T
Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T
Z A R O K 2 0 1 7

Spracoval: Ing. Ingrid Korenková, vedúca odboru ekonomického a správy majetku mesta

Predkladá: Ing. Miroslav Škvarek, primátor Mesta Svit

Vo Svite dňa 03.05.2018

Návrh zaverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2018

Zaverečný účet schválený MsZ dňa uznesením č. / 2018

O B S A H :

I. PLNENIE ROZPOČTU SUBJEKTU VEREJNEJ SPRÁVY.....	str. 3
II. BILANCIA AKTÍV A PASÍV.....	str. 14
III. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.....	str. 16
IV. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA a PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM podľa §7 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. v ZNP.....	str.17
V. NÁKLADY A VÝNOSY PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI.....	str. 25
VI. HOSPODÁRENIE S FONDAMI MESTA.....	str.26
VII. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA.....	str. 26

PRÍLOHA č. 1

Hodnotiaca správa o plnení Programového rozpočtu Mesta Svit za rok 2017

PRÍLOHA č. 2

Rozpočtové opatrenia 2017

Kompletný materiál s podkladmi vrátane individuálnej účtovnej závierky je k nahliadnutiu na Odbore ekonomickom a správy majetku mesta Mestského úradu vo Svite a na webovej stránke Mesta Svit.

MESTO SVIT IČO: 00326607, DIČ: 2021212754 so sídlom: Hviezdoslavova 268/32 vo Svite v zmysle ustanovenia §16 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov spracovalo tento **Záverečný účet Mesta Svit za rok 2017**, ktorý obsahuje hlavne údaje o plnení rozpočtu, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení jeho rozpočtových a príspevkovej organizácie, o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, hodnotenie programového rozpočtu, informácie o dotáciách poskytovaných z rozpočtu Mesta.

I. PLNENIE ROZPOČTU SUBJEKTU VEREJNEJ SPRÁVY - MESTA SVIT

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2017, zostavený v zmysle ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v platnom znení. Pre rok 2017 bol za MESTO SVIT schválený rozpočet ako programový uznesením Mestského zastupiteľstva vo Svite č. 150/2016 zo dňa 15. 12. 2016, a to ako rozpočet vyrovnaný finančnými operáciami do výšky 6 108 120 € vrátane zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov. Oproti roku 2016 to bolo viac o 521 220 € t. j. o 9%. Súčasne boli vzaté na vedomie aj rozpočty rokov 2018 a 2019. Objektívnosť porovnateľnosti rozpočtu podľa rokov narúšajú hlavne kapitálové aktivity a s tým spojené prípadné účelové dotácie, či samotný plán priorít na daný rok.

Následne bol Programový rozpočet Mesta Svit na rok 2017, vrátane finančných operácií v jeho priebehu podľa potrieb uzneseniami MsZ a v súlade s uznesením 156/2013, 149/2015 a 150/2016 o kompetenciách primátora mesta upravený na konečnú sumu 6 950 775 €. Bolo to o 0,5% viac v porovnaní s rokom 2016. V porovnaní s pôvodným rozpočtom na rok 2017 bolo navýšenie o 842 655 € t.j. o 13,8%. Dôvodom úpravy rozpočtu cez rozpočtové opatrenia bolo postupné začlenenie úloh z Plánu priorít pre rok 2017 navýšením zdrojov krytia z predaja majetku vo výške 139 260 € a doplnením finančných operácií o 434 999 €, v priebehu roka to boli aj oznámenia o záväzných limitoch delimitovaných prenesených kompetencií, ale aj požiadavky v rámci bežného rozpočtu, predovšetkým na presuny prostriedkov. Rozpočtové opatrenia boli schvaľované v rámci kompetencií Mestského zastupiteľstva na týchto zasadnutiach resp. v rámci zverenej kompetencie primátorovi, týkajúce sa predovšetkým presunov rozpočtových prostriedkov v súlade s uznesením 156/2013 potvrdené uznesením 150/2016. V roku 2017 bolo v súlade s ustanoveniami §14 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov Mestským zastupiteľstvom schválených 34 rozpočtových opatrení Mestského zastupiteľstva a 14 opatrení primátora, ktorých prehľad je v prílohe č. 2 tohto materiálu. O týchto rozpočtových opatreniach je vedená v súlade s vyššie citovaným zákonom operatívna evidencia. Rozpočet pre príspevkovú a rozpočtové organizácie Mesta bol schválený spolu s Rozpočtom Mesta Svit pre rok 2017 (ďalej Rozpočet) tým istým uznesením.

Pôvodný schválený Rozpočet príjmov a výdavkov (t.j. bez finančných operácií) roku 2017 bol postavený v príjmoch vo výške 5 951 332 € a vo výdavkoch 5 905 075 t.j. s prebytkom 46 257 €. Po oboch stranách rozpočet vyrovnávali finančné operácie. Po úpravách z vyššie uvedených dôvodov bol Rozpočet so stratou 370 688 €, vyrovnávanou opäť finančnými operáciami, ktoré boli vo výdavkovej časti istiny úverov a v príjmovej časti zdrojom krytia časti týchto istín.

V roku 2014 prvýkrát platila novela zákona o rozpočtových pravidlách s tým, že schodok vyčíslený k 31.8. nemôže byť do 31.12. b.r. vyšší. Mesto Svit malo k 31.8.2017 schodok -483 147 € a splnilo zákonnú podmienku tým, že k 31.12.2017 bol schodok -370 688 €, teda nižší. Aj pre rok 2017 bola táto legislatívna podmienka splnená.

Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad o rozpočtovom hospodárení mesta Svit v roku 2017.

Prehľad o rozpočtovom hospodárení za rok 2017 v eurách

PRÍJMY	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %-tách	Mimorozp.
Bežné spolu	5 951 332	6 219 728	6 207 336,98	99,80	174 822,89
Bežné mesto	5 907 286	6 170 490	6 136 249,61	99,45	17 794,06
Bežné rozpočtové organizácie	44 046	49 238	71 087,37	144,38	157 028,83
Kapitálové spolu	0	139 260	140 830,00	101,13	0
Kapitálové mesto	0	139 260	140 830,00	101,13	0
Kapitálové rozpočt.organizácie	0	0	0,00	0,00	0
Medzisúčet bez FO	5 951 332	6 358 988	6 348 166,98	99,83	0
finančné operácie (FO)	156 788	591 787	567 240,04	95,85	0
PRÍJMY CELKOM	6 108 120	6 950 775	6 915 407,02	99,49	174 822,89
VÝDAVKY	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %-tách	Mimorozp.
Bežné	5 905 075	6 192 766	6 011 735,89	97,08	174 716,75
Bežné mesto	4 039 221	3 991 700	3 854 400,60	96,56	19 562,79
Bežné rozpočtové organizácie	1 865 854	2 201 066	2 157 335,29	98,01	155 153,96
Kapitálové	0	536 910	517 200,45	96,33	
Kapitálové mesto	0	533 320	508 614,85	95,37	
Kapitálové rozpočt.organizácie	0	3 590	8 585,60	0,00	
Medzisúčet bez FO	5 905 075	6 729 676	6 528 936,34	97,02	
finančné operácie (FO)	203 045	221 099	204 548,56	92,51	
VÝDAVKY Celkom	6 108 120	6 950 775	6 733 484,90	96,87	174 716,75
Z toho rozpočtové organizácie:	Pôvodný rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %-tách	Mimorozpoč.
Bežné príjmy	44 046	49 238	71 087,37	144,38	157 028,83
ZUŠ	14 900	8 776	8 775,78	100,00	
ZŠ Komenského	16 476	16 476	25 033,73	151,94	86 398,39
ZŠ Mierová do 31.08	12 670	8 451	15 429,76	182,58	33 333,06
Spojená škola Mierová od 01.09.	0	12 080	13 227,10	109,50	23 028,22
Materská škola od 01.09	0	3 455	8 621,00	249,52	14 269,16
Príjmy spolu	44 046	49 238	71 087,37	144,38	
Bežné výdavky	1 865 854	2 201 066	2 157 335,29	98,24	155 153,96
ZUŠ	142 131	103 280	103 279,69	100,00	
ZŠ Komenského	914 537	1 073 142	1 049 572,66	97,80	85 263,39
ZŠ Mierová	809 186	461 455	461 479,09	100,01	38 822,52
Spojená škola	0	382 233	374 362,48	97,94	18 944,04
Materská škola	0	180 956	168 641,37	93,19	12 124,01
Kapitálové výdavky	0	3 590	8 585,60	99,88	
ZUŠ	0	0	0,00	0,00	
ZŠ Ul. Komenského	0	0	0,00	0,00	
ZŠ Mierova	0	0	5000,00	0	
SŠ Ul. Mierová	0	3 590	3 585,60	99,88	
Výdavky spolu	1 865 854	2 204 656	2 165 920,89	98,24	

	Príjmy	Výdavky	prebytok/schodok
Bežný rozpočet	6 207 336,98 €	6 011 735,89 €	+ 195 601,09 €
Kapitálový rozpočet	140 830,00 €	517 200,45 €	- 376 370,45 €
Príjmy a výdavky spolu	6 348 166,98 €	6 528 936,34 €	- 180 769,36 €
Finančné operácie (FO)	567 240,04 €	204 548,56 €	+ 362 691,48 €
Rozpočet s FO	6 915 407,02 €	6 733 484,90 €	+ 181 922,12 €

Z uvedeného vyplýva

Schodok rozpočtového hospodárenia (t.j. bez FO) - 180 769,36 €

Z tohto schodku zisteného 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 v zmysle citovaného zákona §16 ods.6 vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v roku 2017 celkovo: **48 025,04 €**

a) z toho zo ŠR vo výške	34 578,36 €
normatívy škôl	26 892,00 €
- SŠ Mierová.....	4 992 €
- ZŠ Komenského.....	21 900 €
prostriedky škôl na dopravné.....	4 557,06 €
- SŠ Mierová.....	2 331,85 €
- ZŠ Komenského.....	2 225,21 €

Preplatok zdravotné poistenie pren. kompetencie.....	3 129,30 €
- SŠ Mierová.....	1 881,75 €
- ZŠ Komenského...	1 247,55 €

b) na základe osobitného predpisu

b.1) stav prostriedkov Spoločného obecného úradu Svit ... **2 013,68 €**

b.2) dotácia RS na 12/2017**11 433,00 €** pre poskytnutie v roku 2018

upravený schodok hospodárenia	- 228 794,40 €
navrhujeme vysporiadať zo zostatku finančných operácií vo výške	+ 362 691,48 €
takto:	
a) Použiť na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu	+ 228 794,40 €
b) použiť na tvorbu rezervného fondu	+ 133 897,08 €
Hospodárenie mesta	181 922,12 - 48 025,04 = 133 897,08 €

Zostatok finančných operácií za rok 2017 je v súlade s ustanovením § 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 zdrojom tvorby rezervného fondu.

A) PLNENIE PRÍJMOVEJ ČASTI

B) PLNENIE VÝDAVKOVEJ ČASTI

A) PLNENIE PRÍJMOVEJ ČASTI

PRÍJMOVÁ ČASŤ	Rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2016	Index 2017/2016
Bežné príjmy	6 219 728	6 207 336,98	99,80	5 954 338,57	1,04
Kapitálové príjmy	139 260	140 830,00	101,13	691 648,50	0,20
SPOLU	6 358 988	6 348 166,98	99,83	6 645 987,07	0,95
Finančné operácie príjmové	591 787	567 240,04	95,85	174 453,67	3,25
C E L K O M	6 950 775	6 915 407,02	99,49	6 820 440,74	1,01

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 219 728 €	6 207 336,98 €	99,80

Rozpočet Mesta predstavuje príjmovú časť samotného Mesta a aj príjmy ním zriadených rozpočtových organizácií t.j. základných škôl, do 31.08.2017 aj Základnej umeleckej školy a od 01.09.2017 aj Materskej školy Mierová. Celkovo boli bežné príjmy splnené na 99,80 % a predstavovali čiastku 6 207 336,98 €, čo v porovnaní s rokom 2016 znamenalo o 4,25 % t.j. o 252 998,41 € viac. Bežné príjmy roka 2017 boli o 190 601,09 € vyššie ako bežné výdavky a ich prebytok bolo možné použiť aj na krytie kapitálových výdavkov resp. za rok 2017 prechádzajú ako prebytok hospodárenia do Rezervného fondu aj ako vrátka krytia časti istiny úverov ŠFRB a to vo výške 156 788 €.

1.1 Daňové príjmy

Podielové dane určené zo Štátneho rozpočtu na financovanie výdavkov samosprávy a zverejnené pre Mesto Svit boli v sume 2 956 768 eur. Na tejto položke v rozpočte Mesta Svit bola pôvodne rozpočtovaná výška 2 974 367 €, ktorá bola naplnená priaznivo na 3 014 703,20 € teda o 40 336,20 € viac, to je o 1,35 %. V porovnaní so skutočnosťou roka 2016 to bolo o 222 258,15€ viac, čo predstavuje medziročný nárast 7,96%

Pri bežných príjmoch vrátane bežných transférov predstavujú tieto podielové dane 48,56 %, pričom v roku 2016 to bolo 46,9 % bežného rozpočtu. Z týchto daní sa financujú aj originálne kompetencie v oblasti školstva, t.j. školské kluby, školské jedálne, materské školy, centrum voľného času v zmysle Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy. Prenesené kompetencie sú financované transférmi zo strany štátu a prípadne dofinancované aj z vlastných prostriedkov Mesta.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3 011 867 €	3 014 703,20 €	100,1

V roku 2016 dosiahli sumu 2 792 445,05 €

Daň z nehnuteľnosti, miestne dane a miestny poplatok sú ďalším bežným vlastným príjmom Mesta. Tieto dane a poplatok sú stanovené v zmysle zák. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a z toho vychádzajúceho Všeobecne záväzného nariadenia (ďalej VZN). Mesto vyberá daň z nehnuteľnosti, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, daň za predajné automaty, daň za ubytovanie a daň za nevýherné hracie prístroje. Okrem miestnych daní je to aj miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Celkom príjem dane z nehnuteľnosti, miestnych daní a miestneho poplatku bol rozpočtovaný na 745 558 € a splnený na 717 391,23 € t.j. 96,22%, čo v porovnaní s rokom 2017 bol pokles o 3,5%. Podiel tohto príjmu na rozpočte bežných príjmov predstavuje 11,56%, v roku 2016 to bolo 12,48%.

Dane a poplatky	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Daň z nehnuteľnosti	491 740 €	469 650,77 €	95,50

Miestne dane	16 518 €	23 383,45 €	141,56
Miestny poplatok	237 300 €	224 357,01 €	94,54
spolu	745 558 €	717 391,23 €	96,22

Dôvodom neplnenia v časti miestneho poplatku za tuhý komunálny odpad a drobný stavebný odpad je predovšetkým to, že pri rozpočtovaní nie je jednoznačne daný rozsah miestneho poplatku (počet kontajnerov či počet vývozov). Z celkového príjmu za miestny poplatok bol príjem roku 2017 vo výške 101 958,77 € , v roku 2016 vo výške 102 500,62 € od právnických osôb. U fyzických osôb rok 2017 predstavoval čiastku 122 398,24 € a v roku 2016 predstavoval čiastku 129 483,71 €. Mesto v rámci platnej legislatívy využíva vo svojej činnosti možné dostupné prostriedky ako je kontrolná činnosť, zasielanie upomienok a výziev. Napriek tomu u miestneho poplatku je skutočný výber na úrovni 94,54% takmer rovnako ako v roku 2016, kedy bol rozpočet v tejto oblasti splnený na 95,8%. Pokles vo výbere nastal aj u daní z nehnuteľností, výraznejší podiel na neplnení mala aj skutočnosť vstupu spoločnosti SVITSTROJ a.s. do konkurzu.

1.2 Nedaňové príjmy

Prenájmy – v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov Mesto hospodári so svojím majetkom. V tomto zmysle majetok využíva, kupuje, predáva a v prípade voľných kapacít aj prenája či už pozemky, byty alebo nebytové priestory, ktoré nevyužíva na svoje účely.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
401 096 €	375 746,43 €	93,7

V roku 2016 bol tento príjem vo výške 384 958,70 €. Plnenie na 93,7% je pohyblivé podľa záujmu o prenájom majetku Mesta. Hlavnú zložku tejto položky tvorí prenájom bytov cez správcu bytov, ktorý upravený o tvorbu Fondu opráv (ostáva Spoločnosti) sa dostáva na účet Mesta. Tieto prostriedky slúžia na splátky úverov ŠFRB, ktoré spláca Mesto. Kategória 210 – príjmy z podnikania a vlastníctva majetku predstavuje 6,46% bežných príjmov Mesta. Došlo aj k postupnému ukončovaniu nájomných zmlúv v budove Polície.

Správne a administratívne poplatky - v prevažnej miere predstavujú poplatky za matriku, stavebné konanie a výherné hracie prístroje, ktoré nie sú v miestnych daniach, ale vyberá sa z nich správny poplatok podľa hracích prístrojov. Na základe odhadu počtu týchto prístrojov a predpokladu ďalších správnych poplatkov bol postavený aj rozpočet tejto položky. Pre rok 2017 bol rozpočet postavený na sumu 38 500 eur a bol naplnený na 102,3%. Tento príjem je jednoznačne závislý od počtu požadovaných úkonov v tej-ktorej oblasti. Správny poplatok za výherné hracie prístroje (VHP) bol rozpočtovaný vo výške 27 000 € a predstavuje najvyšší podiel na tejto položke, no naplnený bol len do výšky 18 400 eur, t.j. 68,1%. Nenaplnenie v tejto položke bolo z dôvodu zmeny legislatívy v tejto oblasti (pôvodne sadzba 800 € na 1 videohru, teraz 2,20 € eur na 1 deň). Druhá časť finančného prínosu VHP – výťažok je na položke 292 vo výške 23 665,40 €.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
38 500 €	39 403,50 €	102,3

Pokuty a penále – nerozpočtujú sa a súvisia s neplnením povinností voči Mestu

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
-	5 136,52 €	-

Z celkového príjmu tejto položky to boli predovšetkým priestupky a pokuty vyberané Mestskou políciou vo výške 5 100 €, v roku 2016 to bolo len 1 980 €.

Príjmy z činnosti organizačných zložiek Mesta predstavujú čiastku 161 449,21 € t.j. 2,6 % bežných príjmov. V roku 2016 to bolo 162 680, 18 €. Týka sa to kultúrnej oblasti: oddelenie kultúry, mestská knižnica, príjmy sociálnej oblasti: zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS+ZOS s denným pobytom), dom opatrovateľskej služby alebo z činnosti škôl a školských zariadení : Základné školy (s právnou subjektivou), ZUŠ do 31.08.2017, materské školy, centrum voľného času.

Subjekty	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Mesto	87 474 €	90 361,84 €	103,30

Rozpočtové organizácie	49 238 €	71 087,37 €	144,38
spolu	136 712 €	161 449,21€	118,09

Podrobnejší prehľad za jednotlivé rozpočtové organizácie uvádza nasledujúca tabuľka:

Rozpočtová organizácia Mesta Svit	Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
Základná škola Mierová do 31.08.	8 451 €	15 429,76 €	182,58
Spojená škola Mierová od 01.09.	12 080 €	13 227,10 €	109,50
Základná škola Komenského ul.	16 476 €	25 033,73 €	151,94
Základná umelecká škola do 31.08.	8 776 €	8 775,78 €	100,00
Materská škola Mierová od 01.09.	3 455 €	8 621,00 €	249,52
Spolu rozpočtové organizácie	49 238 €	71 087,37 €	144,38

Naplnenie rozpočtu súvisí s počtom organizovaných akcií a podujatí ako aj záujmu o ponúkané služby či prenájom zariadení. Tieto príjmy v príslušných oblastiach nepresahujú výdavkovú časť a ponechávajú sa na dofinancovanie originálnych alebo z dotácií prenesených kompetencií.

Príjem za znečisťovanie životného prostredia – ide o úhradu firiem na základe rozhodnutia za znečisťovanie životného prostredia. Oproti roku 2016, kedy príjem dosiahol 2 219 € , ide o porovnateľný príjem.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 660 €	2 165,00 €	130,40

Úroky – výnosy z prostriedkov na bankových účtoch

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
700 €	1 835,33 €	262,2

Vzhľadom k tomu, že dočasne voľných zdrojov bolo výrazne menej a veľmi nízka bola aj úroková sadzba, príjem z tejto položky bol 1 835,33 € s tým, že bankový produkt mal znížené poplatky. V roku 2016 išlo o príjem vo výške 1 126,77€.

Iné príjmy – napr. výťažok z lotérií, vratky z minulých období: vyúčtovania, dobropisy...

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
41 448 €	46 398,97	111,9

Okrem príjmu z výťažku hazardných hier vo výške 23 665,40 € sú to nahodilé príjmy z náhrad poistného 123,55 €, dobropisy minulých období 7 731 €, náhrady za vecné bremená 200 € a pod. V roku 2016 na tejto položke bolo 52 977,40 €.

Granty, dary sú účelovo určené. V roku 2017 mesto získalo takto 1 130€. Išlo o dary v sume 380€ a grant na knihy pre MsK v sume 750 €. V roku 2016 Mesto získalo takto 19 816,86 € a to najmä z dôvodu, že na ochranu objektov spoločnosti darovali pre Mestskú políciu na jej činnosť sumu 5 915,00 €, v roku 2017 bola táto činnosť riešená zmluvami o službách stráženia objektov.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 130 €	1 130 €	100,00

Bežné dotácie na bežné výdavky, prenesené kompetencie, ktoré sú účelovo určené a ich účel musí byť dodržaný, k 31.12. b.r. s poskytovateľom zúčtovaný, účelové dotácie, transféry

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 839 657 €	1 840 577,59 €	100,1

Dotácie na prenesené kompetencie vo výške 1 746 027,59 € predstavovali v roku 2017 podiel 28,1% na bežných príjmoch, v roku 2016 vo výške 1 649 457,94 € to bol porovnateľný podiel na bežných príjmoch roka 2016 a to 27,7%.

Kolíšavé plnenie tejto položky môže byť spôsobené v prevažnej miere práve jednorázovými projektami v niektorých prípadoch rozloženými do viacerých rokov, či transférom na voľby, preto porovnanie sumárneho ukazovateľa je v jednotlivých rokoch iné.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Poprad	5 283,75	Voľby do VÚC
2.	OÚ Poprad – MV SR	2 564,43	REGOB
3.	OÚ Poprad – MV SR	12 154,95	Matrika
4.	OÚ Poprad – MV SR	1 797,20	REGADR
5.	OÚ ŽP Prešov	726,20	Životné prostredie
6.	MDVaRR SR	15 596,10	SOÚ Svit – stavebný poriadok
7.	SOÚ – členské obce, mesto	49 161,59	SOÚ Svit
8.	MDVaRR SR	335,71	SOÚ Svit – CdaPK
9.	MŠ SR	1 516 933,00	Školstvo – normatívy pre prenes.komp.
10.	MŠ SR	111 440,00	Školstvo – nenormat. pre prenes.komp.
11.	ÚPSVaR	1 012,00	Aktivačná politika zamestnanosti
12.	ÚPSVaR	1 136,00	Podpora zamestnanosti
13.	ÚPSVaR	1 842,60	Školstvo – školské potreby
14.	ÚPSVaR	11 005,85	Školstvo – strava deťom v HN
15.	ÚPSVaR	546,72	Osobitný príjemca, výkon os. Prijemcu
16.	ÚPSVaR	13 280,13	Terénny sociálny pracovník
17.	ÚPSVaR	49,80	Špeciálna škola – hmotná núdza
18.	ÚPSVaR	2 278,88	Rodinné prídavky
19.	Ministerstvo kultúry	1 400,00	Pre Mestskú knižnicu
20.	MPSVaR	61 440,00	Zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS)
21.	MPSVaR	23 040,00	ZOS s denným pobytom
22.	Obce	2 502,67	Príspevky obcí pre CVČ
23.	Obec Batizovce	50,00	Bezpečnejší život
24.	PSK	5 000,00	Dotácia ŠK Horal
25.	DPO SR	1 400,00	DHZ Dotácia

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Kapitálové príjmy možno rozdeliť do dvoch skupín:

1. príjmy z predaja majetku
2. kapitálové dotácie

Zdrojom kapitálových výdavkov môžu byť ešte finančné operácie (fondy) ale aj bežné príjmy.

2.1 Príjem z predaja majetku Mesta

V roku 2017 to bol predovšetkým príjem z predaja pozemkov v záhradkárskej osade Breziny vo výške 91 663,03 €, predaj ostatných pozemkov a majetku vo výške 49 166,97 €. Mesto v roku 2017 teda celkom získalo z predaja majetku ako kapitálový príjem čiastku 140 830 €. V roku 2016, keďže prebiehal odpredaj väčšiny pozemkov v záhradkárskej osade Breziny za tieto pozemky bol dosiahnutý príjem 504 761,42 €, celkovo príjem za predaj majetku mesta dosiahol za rok 2016 sumu 661 474 €.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
139 260 €	140 830 €	101,1

Položka súvisí so záujmom o kúpu prebytočného majetku Mesta, či samotný typ prebytočného majetku. Rozpočet bol rozpočtovým opatrením vzhľadom na plnenie tejto položky upravený a príjem z predaja majetku sa stal prioritným zdrojom kapitálových výdavkov.

V roku 2017 nezískalo Mesto žiadne kapitálové dotácie. V roku 2016 získalo mesto pre svoje základné školy dve kapitálové dotácie. Jedna z nich bola na žiadosť Mesta pre ZŠ Komenského len preklasifikovaním bežného transféru na kapitálový účelovo určený na bežeckú dráhu vo výške 15 000 €. Druhú vo výške 13 000 € Mesto dostalo pre Základnú školu Mierová na dostavbu telocvične - náradovne.

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie nie sú súčasťou rozpočtu príjmov a výdavkov, ale sú súčasťou rozpočtu ako celku a vyrovnávajú príjmovú a výdavkovú časť.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
591 787 €	567 240,04 €	95,85

V roku 2017 boli v upravenom rozpočte aj požiadavky na doplnenie príjmov z fondov Mesta, čím sa pôvodný rozpočet 156 788 € upravil na 591 787 €. Skutočné čerpanie vo výške 567 240,043 € súviselo so skutočnou požiadavkou vo výdavkovej časti, najmä na kapitálové výdavky, ako aj doplnenie na nevyčerpané bežné dotácie predchádzajúceho roka, dočerpané do 31.3.2017 (školy, dary, SoÚ). Čiastočné neplnenie dofinancovania z fondov v plnej výške znamenalo rozdiel medzi skutočnou a rozpočtovanou potrebou výdavkov.

Celkom bola príjmová časť Rozpočtu Mesta Svit v roku 2017 vo výške 6 915 407,02 € splnená na 101,39%, príjmy (bežné a kapitálové) vo výške 6 348 166,98 € na 95,51 %. Oproti roku 2016 súčet bežných a kapitálových príjmov bol nižší o 5%, a to z dôvodu viac ako 4-násobne vyšších kapitálových príjmov v roku 2016.

Štruktúra príjmovej časti:

	2016	2017	2017/2016
1 – daňové príjmy	3 535 303,22 €	3 732 094,43€	105,56%
2 - nedaňové príjmy	1 316 094,91 €	766 717,36€	58,25%
VLASTNÉ PRÍJMY	4 851 398,13 €	4 498 811,79€	92,73%
3 – dotácie a dary	1 794 588,94 €	1 849 355,19€	103,05%
PRÍJMY CELKOM	6 645 987,07 €	6 348 166,98€	95,51%
4 – finančné operácie	174 453,67 €	567 240,04€	325,15%
PRÍJMOVÁ ČASŤ	6 820 440,74 €	6 915 407,02€	101,39%

B) PLNENIE VÝDAVKOVEJ ČASTI

plnenie programov, zámerov, cieľov, ukazovateľov je predmetom Hodnotiacej spravy (vid' bod VII., príloha č. 1) ako súčasť Záverečného účtu.

VÝDAVKOVÁ ČASŤ	Rozpočet 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2016	Index 2017/2016
BEŽNÉ VÝDAVKY	6 192 766 €	6 011 735,89	97,08	5 626 915,38€	1,07
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	536 910 €	517 200,45	96,33	592 780,62 €	0,87
SPOLU	6 729 676 €	6 528 936,34	97,02	6 219 696,00€	1,05
FINANČNÉ OPERÁCIE	221 099 €	204 548,56	92,51	201 681,84€	1,01
CELKOM	6 950 775 €	6 733 484,90	96,87	6 421 377,84€	1,05

Výdavková časť vyrovnaného Rozpočtu Mesta Svit pre rok 2017 bola splnená oproti upravenému rozpočtu na 96,87%, teda nižšie než príjmová časť o 2,62 %. Samotné výdavky bez finančných operácií boli splnené na 97,02% a príjmy bez finančných operácií na 99,83 %, čo spôsobilo že rozpočet príjmov a výdavkov bez finančných operácií skončil so schodkom 180 769,36 €. V roku 2016 to bol zisk 426 291,07 €. Kapitálový rozpočet skončil so schodkom 376 370,45 €, v roku 2016 s prebytkom 98 867,88 € a bežný rozpočet s prebytkom 195 601,0919 €, zatiaľ čo v roku 2016 to bolo 327 423,19 €. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017 bol vysporiadaný prebytkom finančných operácií vo výške 362 691,48 €.

Mesto mohlo využívať svoj zdroj financovania – fondy cez finančné operácie - v zmysle novely č. 426/2013 Z.z. Zákona č. 583/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov o rozpočtových pravidlách územnej

samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov len do 31.8., aby nezvyšovalo schodok rozpočtu, t.j. nezväčšovalo rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu bez finančných operácií. Túto podmienku v Rozpočte Mesto Svit pre rok 2017 dodržalo. Rozpočtovaný schodok k 31.8.2017 v sume 483 147€ znížilo na rozpočtovaný schodok k 31.12.2017 vo výške 370 688 € a v plnení upravilo v rozpočte na schodok 180 769,36 €. Dôvodom zmeny rozpočtovaného schodku a v konečnom dôsledku skutočného prebytku bol hlavne nahradený zdroj krytia výdavkov v kapitálovom rozpočte na kapitálové príjmy, ako aj nečerpanie niektorých rozpočtovaných kapitálových výdavkov.

Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad bežných výdavkov v roku 2017, ich rozpočet, plnenie a porovnanie s rokom 2016.

1.BEŽNÉ VÝDAVKY (vrátane rozpočtových organizácií)

Rozdelenie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	Rozpočet 2017 v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	Index 2017/2016
Správa Mesta	1 004 967,00	962 753,62	95,80	871 299,25	1,10
Bankové poplatky	3 000,00	2 227,66	74,30	2 505,64	0,89
Matričný úrad	19 743,00	18 406,45	93,20	17 144,07	1,07
Referendum, voľby...	5 284,00	5 283,75	100,00	5 067,52	1,04
Splátky úrokov z úverov	70 978,00	60 618,91	85,4	63 193,56	0,96
Technické služby Mesta Svit (TS)	690 975,00	690 975,00	100,00	703 427,00	0,98
Poistenie (autá, BRO) cez Mesto	21 080,00	21 051,12	99,90	16 329,80	1,29
Mestská polícia	231 202,00	226 034,16	97,80	195 620,12	1,15
Požiarňa ochrana	16 359,00	15 333,32	93,70	8 473,81	1,81
Veterinárna starostlivosť – útulok	332,00	331,94	99,98	331,94	1,00
Spoločný obecný úrad (stavebný)	77 487,00	72 880,27	94,10	60 019,11	1,21
Mestská hromadná doprava	42 400,00	42 374,37	99,90	36 012,47	1,18
Projektové a prieskumné práce	3 500,00	3 496,00	99,90	6 017,34	0,58
Vereno-prospešné práce – MOS	10 986,00	8 639,86	78,60	8 172,69	1,06
BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o.	430 780,00	419 347,00	97,30	441 780,00	0,95
Šport – priame dotácie	80 000,00	80 000,00	100,00	24 455,55	3,27
Kluby dôchodcov, výdajňa stravy	6 766,00	5 007,96	74,00	5 130,54	0,98
Mestská knižnica	85 067,00	83 776,83	98,50	57 557,15	1,45
Kultúra	133 161,00	130 131,41	97,70	118 287,97	1,10
Média (noviny, televízia)	24 107,00	24 106,17	100,00	23 710,34	1,02
Dotácie – kultúra, cirkev	5 500,00	5 000,00	90,90	6 000,00	0,83
Dotácie – sociálne, SKcharita	3 000,00	2 660,00	88,70	5 112,49	0,52
Dotácie, dary – primátor	6 280,00	6 179,98	98,40	7 439,76	0,83
Dotácia – súkr. ZUŠ	231 874,00	231 841,00	100,00	168 776,00	1,37
Dotácia – súkr. MŠ	24 509,00	24 474,00	99,90	18 779,00	1,30
Členské príspevky	15 000,00	14 755,34	98,40	14 659,83	1,00
Materské školy	450 061,00	434 178,69	96,47	343 143,47	1,26

Centrum voľného času	71 701,00	67 912,51	94,70	55 956,43	1,21
Základné školy	1 920 420,00	1 893 999,83	98,62	1 745 695,63	1,08
Základná umelecká škola do 31.8.	103 280,00	103 279,69	100,00	158 563,42	0,65
Školské jedálne MŠ do 31.8.	40 626,00	39 834,02	98,10	54 441,77	0,73
Zariadenie opatrovateľskej služby	245 881,00	231 786,00	94,30	211 920,81	1,09
Dom opatrovateľskej služby	168 667,00	142 196,47	84,30	150 117,97	0,95
Sociálna pomoc občanom v núdzi	22 390,00	18 139,26	81,00	20 799,93	0,87
Spolu	6 192 766,00	6 011 735,89	97,08	5 626 915,38	1,07
Rozdelenie bežných výdavkov kategórii	Rozpočet 2017 v €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €		Skutočnosť k 31.12.2016 v €	
610 – mzdy	2 456 387,00	2 432 037,40	99,00	2 265 328,56	1,07
620 – odvody	934 200,00	905 624,47	96,94	853 436,59	1,06
630 – tovary a služby	1 407 027,00	1 314 946,31	93,45	1 244 866,57	1,06
640 – bežné transfery	1 324 040,00	1 298 373,55	98,06	1 199 858,24	1,08
650 - Splátky úrokov z úverov	71 112,00	60 754,16	85,43	63 425,42	0,96
Spolu – kontrolný súčet	6 192 766,00	6 011 735,89	97,08	5 626 915,38	1,07

Aj v roku 2017 platili pre zamestnancov miest a obcí zákony č. 552/2003 Z.z. o výkone prác vo verejnom záujme a zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších zmien a doplnkov. U pedagogických zamestnancov to bol zákon č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch. V roku 2017 došlo nariadením vlády SR č. 366/2016 zo dňa 14.12.2016 k úprave plátov zamestnancov verejnej správy o 4%. U pedagogických zamestnancov došlo k nárastu plátov na základe nariadenia vlády SR č. 202/2017 zo dňa 24.07.2017 a to od 01.09.2017 o 6%. MsZ svojim uznesením č. 96/2017 zo dňa 16.08.2017 udelilo právnu subjektivitu Materskej škole Mierová 141, Svit. Z uvedeného dôvodu boli od 01.09.2017 preddavkové organizácie MŠ Mierová, MŠ Školská a ŠJ MŠ začlenené do novovzniknutej organizácie s právnou subjektivitou, čo sa prejavilo aj v rozpočte na rok 2017.

Mzdy predstavujú na bežných výdavkoch podiel 40,45% , spolu s odvodmi do poisťovní to predstavuje čiastku 3 337 661,87 € a podiel 55,52% na bežných výdavkoch.

Nárast oproti roku 2016 u miezd o 7% t.j. 166 tis. € a u odvodov o 6% t.j. 52 tis. € bol z dôvodu uvedených legislatívnych zmien v oblasti úprav mzdových taríf.

Tovary a služby predstavujú čiastkou 1 314 946,31 €, podiel 21,87% na bežných výdavkoch. Oproti roku 2016 vzrástli v sumáre o 6% teda o čiastku 70 tis. €. Ide o výdavky na cestovné, energie, vodu a komunikácie, materiál, dopravné, bežnú a rutinnú údržbu, nájomné a služby. Energie a bežná údržba sú aj v položke služieb v prípade výkonu správy majetku Mesta cez spoločnosť BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o. Svit ako 100%-nú dcéru Mesta, čo v roku 2017 znamenalo čiastku 304 580 € (bez zmeny oproti roku 2016).

V rámci transférov Mesta podieľajúcich sa na bežných výdavkoch čiastkou 1 298 373,55€, ide o 21,59%, nárast oproti roku 2016 o 8%. Najväčší podiel na tejto položke predstavuje príspevok príspevkovej organizácii Technické služby Mesta Svit vo výške 690 775,00 , v roku 2016 to bolo 703 427 € (+kapitálový príspevok 100 000 €). Nemenil sa ani príspevok do Spoločného obecného úradu Svit (stavebný) vo výške 22 837 €. V roku 2017 poskytlo Mesto na šport príspevok 80 000 €, v roku 2016 to bolo 24 455,55 €, pre SAD a.s. na mestskú hromadnú dopravu bol v roku 2017 príspevok 42 374,37 €, v roku 2016 príspevok 36 012,47 €. Súkromná ZUŠ Fantázia dostala príspevok 231 841 € v roku 2017 a v roku 2016 vo výške 168 776 €. V roku 2017 dostala príspevok aj Súkromná materská škola a to vo výške 24 474 eur, rok predtým vo výške 18 779 €. Tento nárast bol dôsledkom nárastu podielových daní a počtu detí, čo predstavujú taktiež kritéria tvorby podielových daní určených aj na školstvo. Táto kategória predstavuje aj transfery ako sú odchodné, odstupné či náhrady mzdy počas práceneschopnosti.

Pohľad na plnenie výdavkovej časti podľa kapitol je doplnený ešte plnením programového rozpočtu v prílohe s tým, že napríklad v kapitole BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o. sú výdavky na energie a údržbu nebytových priestorov vzťahujúce sa ku materským školám či sociálnym zariadeniam. V programovom rozpočte je to pohľad účelovo zameraný na jednotlivé podprogramy plniace zámery, ciele a merateľné ukazovatele.

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky	Rozpočet 2017 v €	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2016	nárast 2017/2016
<i>Program rozvoja mesta</i>				15 990,00	
Rozvoj: ÚPRM	20 000,00	16 847,50	84,2	8 097,50	2,08
Projektové dokumentácie	115 000,00	99 050,96	86,1	26 732,60	3,71
Nákup pozemkov	4 760,00	4 762,46	100,1	16 737,35	0,28
Ulica Priečna	80 223,00	80 222,38	100	250,00	320,89
Ulica I. Krasku	90 000,00	88 893,62	98,4	150,00	592,62
<i>Ulica Hájová</i>				61 064,80	
Odvodnenie povr.vôd oproti DALEME	30 000,00	28 431,93	94,8		
Dom smútku	42 500,00	42 488,06	100,0		
Zberný dvor TS	29 000,00	28 995,05	100,0		
Vianočná výzdoba	30 000,00	30 000,00	100,0		
MsP: Kamerový systém	1 600,00	1 600,00	100,0		
Alkohol tester	1 900,00	1 898,08	99,9		
MHZ: požiarnicke vozidlo	2 000,00	2 000,00	100,0		
MŠ Podskalka detské ihrisko	25 500,00	25 040,47	98,2		
<i>Detské ihriská</i>				7 977,00	
<i>MŠ Mierová detské ihrisko</i>				52 690,00	
MSK: Programové vybavenie	8 641,00	8 605,88	99,6		
Rekonštrukcia elektroinštalácie	12 000,00	11 933,83	99,4		
ZOS : rekonštrukcia elektroinštalácie	13 000,00	11 294,25	86,9		
NRD: rekonštrukcia elektroinštalácie	5 000,00	4 711,50	94,2		
<i>36 b.j. ul. Fraňa Kráľa odizolovanie</i>				83 862,43	
<i>Plynová kotolňa - Dom Kultúry Priečna</i>				14 941,63	
Nákup referentského vozidla	18 000,00	17 890,00	99,4		
CVČ hardwerové vybavenie	4 196,00	3 948,88	94,1		
<i>TS Mesta Svit transfer na KV</i>				100 000,00	
<i>Vjazd k azylovému domu</i>				7 891,14	
<i>Parkovisko ZŠ Mierová</i>				82 223,25	
<i>Software Registratúra</i>				3 840,00	
<i>Nová budova MsÚ rekonštrukcia</i>				51 515,32	
<i>Mestský mobiliár</i>				8 643,60	
<i>ZŠ Mierová vrátka dotácie</i>				625,46	
Mesto	533 320,00	508 614,85	95,37	543 232,08	0,94
ZŠ Mierová exteriérová učebňa	0,00	5 000,00			
<i>ZŠ Mierová dostavba nárad'ovne</i>				17 374,54	

SŠ Mierová	3 590,00	3 585,60	99,8		
ZŠ Komenského - Bežecká dráha				32 174,00	
celkom	536 910,00	517 200,45	96,33	592 780,62	0,87

Kapitálové výdavky boli v roku 2017 rozpočtované až rozpočtovými opatreniami na základe schválenia Plánu priorít 2017 uznesením Mestského zastupiteľstva č. 32/2017 zo dňa 23.2.2017. Zdrojom krytia kapitálových výdavkov v roku 2017 bol najmä rezervný fond a to vo výške 365 612,28 eur, ako aj príjem z predaja majetku v objeme 138 902,57 eur a taktiež iné zdroje napr. z darov v celkovej sume 12 685,60 eur. Celkové kapitálové výdavky boli vynaložené v objeme 517 200,45 eur.

3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
221 099 €	204 548,56 €	92,51

Tu je potrebné zdôrazniť, že finančné operácie sú súčasťou príjmovej aj výdavkovej časti postaveného rozpočtu, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu.

Tieto výdavkové finančné operácie predstavujú splátky istín úverov Mesta Svit voči ŠFRB za nájomné bytové domy pre rok 2017 vo výške 202 378,85 €, splátka istiny leasing za Mestskú políciu vo výške 2 169,71 € Celkom predstavujú tieto finančné výdavkové operácie čiastku 204 548,56 €, pričom 156 788 € z Rezervného fondu (kde sa to vráti z prebytku bežného rozpočtu) a 47 760,56 € z bežných príjmov. Rozpočtované boli aj trojmesačné splátky na 84-bytový dom, ktorý mal byť predmetom kúpy a žiadosti ŠFRB. K realizácii tejto transakcie v roku 2017 nedošlo, preto to neplnenie rozpočtu.

II. BILANCIA AKTÍV A PASÍV - podklad Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01

AKTÍVA				
názov	KZ 31.12.2017	ZS 01.01.2017	nárast/pokles	index
Majetok spolu	25 000 414,32	25 334 061,11	-333 646,79	0,99
Neobežný majetok spolu	21 758 823,74	21 812 324,40	-53 500,66	1,00
z toho:				
Dlhodobý nehmotný majetok	59 435,41	34 574,03	24 861,38	1,72
Dlhodobý hmotný majetok	20 251 357,58	20 329 719,62	-78 362,04	1,00
Dlhodobý finančný majetok	1 448 030,75	1 448 030,75	0,00	1,00
Obežný majetok spolu	3 168 013,19	3 457 833,40	-289 820,21	0,92
z toho:				
Zásoby	6 528,80	7 739,22	-1 210,42	0,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 700 045,20	2 583 421,43	116 623,77	1,04
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	114 373,72	119 160,65	-4 786,93	0,96
Finančné účty	347 065,47	747 512,10	-400 446,63	0,46
Poskytnuté návrat. fin.výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00	
Poskytnuté návrat. fin.výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00	
Časové rozlíšenie	73 577,39	63 903,31	9 674,08	1,15

PASÍVA				
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 000 414,32	25 334 061,11	-333 646,79	0,99

Vlastné imanie	13 869 270,78	13 537 234,27	332 036,51	1,02
z toho:				
Oceňovanie rozdiely	0,00	0,00	0,00	
Fondy	0,00	0,00	0,00	
Výsledok hospodárenia	13 869 270,78	13 537 234,27	332 036,51	1,02
Záväzky	5 343 572,15	5 564 000,82	-220 428,67	0,96
z toho:				
Rezervy	2 100,00	2 050,00	50,00	1,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 579,36	17 529,34	17 050,02	1,97
Dlhodobé záväzky	4 867 179,58	5 071 610,65	-204 431,07	0,96
Krátkodobé záväzky	439 713,21	472 810,83	-33 097,62	0,93
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00	0,00	
Časové rozlíšenie	5 787 571,39	6 232 826,02	-445 254,63	0,93

A) AKTÍVA- MAJETOK

sa rovnajú pasívam (vlastné imanie a záväzky) k 31.12.2017 v celkovej výške netto (zohľadnenie oprávok) 25 000 414,32 € (bez rozpočtových organizácií), čo je oproti roku 2016 pokles o cca 1%. V obstarávacej hodnote btto tento majetok celkom predstavuje čiastku 36 357 410,75 €, čo znamená oproti roku 2016 pokles o 1,27%. Táto skutočnosť súvisí predovšetkým s predajom majetku (byt, pozemky), odpismi a nadobúdaním majetku výstavbou či nákupom. Premieta sa aj v ďalších kategóriách.

Neobežný majetok (netto) vo výške 21 758 823,74 € oproti roku 2016 je na porovnateľnej úrovni. Táto kategória obsahuje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ako aj finančný majetok Mesta. Z dlhodobého hmotného majetku najväčší podiel tvoria stavby v objeme 12 924 628,06 €, pozemky v hodnote 5 554 496,75€, hnuťelné veci 457 383,81 €, dopravné prostriedky 423 922,28 €. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku na účte 042 predstavuje čiastku 890 926,68 €. V obstarávacích cenách tento majetok predstavuje čiastku 31 344 817,61 €, pričom zverený do správy rozpočtových a príspevkovej organizácie je majetok v obstarávacej hodnote 6 911 535,11 €.

V rámci dlhodobého finančného majetku v sume 1 448 030,75 € je Mesto je naďalej vlastníkom akcií v Marmote Press a.s. v účtovej hodnote 199,16 €, PVS a.s. v účtovej hodnote 1 074 127,97 € a BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o. Svit so 100%-nou účasťou Mesta v účtovej hodnote 59 786,62 €. Na tomto účte je vedené aj základné imanie tejto spoločnosti v celkovej hodnote 313 917 €. Dlhodobý finančný majetok sa oproti roku 2016 nezmenil.

Obežný majetok Mesta predstavuje zásoby (materiál), zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy a pohľadávky, finančné účty vrátane pokladnice. Hodnota tohto majetku k 31.12.2017 predstavuje čiastku 3 168 013,19 € ntto, rok 2016 bol vo výške 3 457 833,40 €, čo je pokles o 8%. Patria tu aj zásoby najmä kancelárskeho materiálu v hodnote 6 528,80 €.

Najväčšou zložkou obežného majetku je zúčtovanie transferov rozpočtu obce vo výške 2 700 045,20 €, ktoré oproti roku 2016 vzrástli o 5%. To sú vzťahy voči rozpočtovým organizáciám a voči príspevkovej organizácii Mesta.

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2017 vykazovali čiastku 114 373,72 €, ku koncu roka 2016 to bolo 119 160,85 €, čo je medziročný pokles o 4%. V btto hodnote sú krátkodobé pohľadávky vo výške 232 302,68 €, z toho pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 153 988,09 €, pohľadávky z daňových príjmov vo výške 73 646,67 €, pohľadávky voči zamestnancom 1 747,65 €, iné pohľadávky 2 920,27 €. K daňovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka 38 089,34 € a k nedaňovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 79 839,62 €.

Mesto nemá dlhodobé pohľadávky.

Časové rozlíšenie sa týkalo nákladov budúcich období (predplatné časopisov, poisťné, úroky ŠFRB) vo výške 73 577,39 €, pričom najvyššiu položku predstavoval predpis úrokov zo splátok úveru za nájomné bytové domy na rok 2018 vo výške 58 475,79 €.

B.) PASÍVA – Vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie k 31.12.2017 vzrástlo oproti roku 2016 na 13 869 270,78 € t.j. o 2%, bolo to spôsobené najmä nevysporiadaným výsledkom hospodárenia minulých rokov.

Záväzky Mesta, kde patria rezery, zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, záväzky a bankové úvery, sú bližšie popísané nielen v Poznámkach k účtovnej závierke ale aj v nasledujúcej časti III. Prehľad o stave a vývoji dlhu. Celková výška záväzkov je 5 343 572,15 €, čo je oproti roku 2016 pokles o 220 428,67 €. Mesto má **dlhodobé** záväzky hlavne v úveroch so ŠFRB za bytové domy so stavom k 31.12.2017 vo výške 4 847 590,25 €. Záväzky voči ŠFRB týkajúce sa splátok istín úverov, ako aj úrokov na rok 2018 sú zaúčtované ako záväzky do 1 roka do krátkodobých záväzkov. Tu patrí aj účet sociálneho fondu vo výške 2 637,38 €. **Krátkodobé** záväzky predstavujú čiastku 439 713,21 €, z čoho sú 262 994,16 € ešte úvery ŠFRB za rok 2018 t. j. do 1 roka v krátkodobých záväzkoch a sú v splatnosti. Patria tu aj iné záväzky, napr. voči dodávateľom.

Celkom je dlh **za bytové domy ŠFRB** k 31.12.2017 vo výške 5 110 584,41 € (vrátane predpisu úrokov na rok 2018), zádržné predstavuje čiastku 16 951,95 €. Je zrejmé, že sa mení každým rokom podiel úrokov a istiny, t.j. znižujú sa úroky, zvyšuje sa podiel istín, čo má vplyv na stav záväzkov z toho dôvodu. Jedná sa však o záväzky voči ŠFRB, ktoré v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách v ZNP nezvyšujú dlh mesta.

Časové rozlíšenie ako výnosy budúcich období predstavujú k 31.12.2017 čiastku 5 787 571,39 €. Je to časové rozlíšenie výnosov z kapitálových transférov vo výške odpisov majetku obstaraného z tohto zdroja.

Prehľad o jednotlivých položkách vrátane spôsobu ocenenia a podstaty odpisovania majetku sú popísané v rámci Poznámok k ročnej individuálnej závierke a samotný výkaz Úč ROPO SFOV 1-01.

III. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU**Stav úverov k 31.12.2017**

V súčasnej dobe spláca Mesto Svit šesť úverov zo ŠFRB na výstavbu bytových domov:

Celková hodnota záväzkov za úvery zo ŠFRB predstavuje k 31.12.2017 čiastku 5 110 584,41 €, z ktorých 262 994,16 € je na účte krátkodobých záväzkov (splatené do 1 roka) a 4 847 590,25 € na účte dlhodobých záväzkov. Na účte krátkodobých záväzkov v čiastke 262 994,16 € je 58 475,79 € predpis úrokov na 1 rok a 204 518,37 € predpis splátok istín na 1 rok. Zostatok istín úverov ŠFRB tak k 31.12.2017 predstavuje čiastku 5 052 108,23 € za 6 úverov. Za rok 2017 bolo splatených za tieto úvery celkom 262 997,76€, na istiny 202 378,85 €, na úrokoch 60 618,91 €.

a) Úverová zmluva č. 706/635/2002 so ŠFRB zo dňa 5.3.2002 na výstavbu **26-bytovej jednotky vo Svite, Záhradná ul. 890/10,11** s úrokovou sadzbou 3,9% vo výške istiny 11 076 tis. Sk (**367 655,85 €**) na 30 rokov. Tento úver bol doplnený nenávratnou dotáciou MVaRR vo výške 11 076 tis. Sk (367 655,85 €). Ku koncu roka 2017 bolo z tohto úveru splatených 176 splátok. K 31.12.2017 zostatok istiny úveru predstavuje **240 349,21 €**, pričom na istine od začiatku bolo splatených 127 306,64 € a na úrokoch 177 898,48 €. Úver je splatný v roku 2032.

b) Na výstavbu **30-bytovej jednotky vo Svite, Kpt. Nálepku 941/109,110** bola 11.10.2004 podpísaná úverová zmluva č. 706/735/2004 so ŠFRB uzn. MZ č. 9,10,11/2004 vo výške 24 243 000,- Sk (**804 720,18 €**) s úrokovou sadzbou 1,2% na 30 rokov, ktorý na výstavbu 30 bj. je doplnený štátnou dotáciou vo výške 4 496 000,- Sk (149 239,86€). Splácať sa začal až v roku 2005, kedy bola plánovaná aj dostavba bytovky. V roku 2004 bol tento úver čerpaný vo výške 1 272 860,- Sk (42 251,21 €). V roku 2005 bol vyčerpaný do plnej výšky a začalo splácanie úveru od 02/2005, bolo splatených 155 splátok. K 31.12.2017 bola splatená istina vo výške 311 290,97 € a úroky v sume 101 461,63€. Zostatok istiny úveru k 31.12.2017 je 493 429,21 €. Úver je splatný v roku 2034.

c) Na výstavbu **80-bytovej jednotky vo Svite, Jilemnického ul. 838/36,37** úver od ŠFRB č. zml. 706/574/2007 vo výške 42 102 tis. Sk (**1 397 530,37 €**) s úrokovou sadzbou 1% na 30 rokov počnúc 11/2007. V roku 2007 bolo z tohto úveru vyčerpaných 8 988 tis. Sk (298 346,94 €), čo predstavovalo aj čiastku v záväzkoch ku koncu roka 2007. Ostávajúca časť bola vyčerpaná v roku 2008. Do konca roka 2017 bolo uhradených 122 splátok. Na istine bolo splatených 428 820 € a na úrokoch 126 572,44 €. Zostatok istiny úveru k 31.12.2017 je **975 710,37 €**. Splatnosť úveru je v roku 2037.

d) V roku 2009 (15.5.2009) bola podpísaná úverová zmluva č. 706/455/2009 so ŠFRB na výstavbu nájomného bytového domu **36-bytovej jednotky vo Svite, Ul. Fraňa Kráľa 271/13**, kde bolo dohodnutých

359 splátok vo výške 2 922,66 € (88 048,01 Sk) mesačne. Úver je na 30 rokov s 1% p.a. Úroky predstavujú výšku 140 559,76 €. Výška úveru-istiny bola **908 675,18 €**. K 31.12.2009 bol úver čerpaný len vo výške 277 082,33 €. Na výstavbu tejto bytovky dostalo Mesto Svit aj dotáciu MVaRR (Zmluva č. 0199-PRB-2009) vo výške 302 890 €. Do 31.12.2017 bolo uhradených 102 splátok: istina vo výške 229 555 € a úroky vo výške 68 556,32 €, pričom zostatok istiny úveru k 31.12.2017 predstavuje čiastku **679 120,18 €**. Úver je splatný v roku 2039.

e) V roku 2010 (17.6.2010) bola podpísaná úverová zmluva č.706/687/2010 so ŠFRB na výstavbu nájomného bytového domu **30-bytovej jednotky vo Svite, Štúrova ul. 986/46A, 46B**, (celkový oprávnený náklad stavby: 1 287 990,79 €, dotácia MDVaRR SR zml. 0314-PRB-2010 vo výške 385 340 € a vlastné zdroje: z toho ŠFRB 899 140 €, mesto 3 510,79 €), kde bolo dohodnutých 359 splátok vo výške 2 891,99 € mesačne. Úver je na 30 rokov s 1% p.a. Úroky predstavujú výšku 139 084,41 € a istina **899 140 €**. K 31.12.2010 bol úver čerpaný len vo výške 499 001,01 €, v roku 2011 bolo dočerpaných ešte 400 138,99 €. Na výstavbu tejto bytovky Mesto Svit získalo aj dotáciu MVaRR vo výške 385 340 €. Do 31.12.2017 bolo uhradených 88 splátok. Istina vo výške 194 650,50 € a úroky vo výške 59 844,62 €. Zostatok úveru-istiny k 31.12.2017 predstavuje čiastku **704 489,50 €**. Úver je splatný v roku 2040.

f) Dňa 28.6.2013 Zmluva o úvere a poskytnutí nenávratného finančného príspevku so ŠFRB č. 706/333/2013 na výstavbu **74-bytovej nájomnej jednotky, Jilemnického 839 Svit**, kde bolo dohodnutých 359 splátok vo výške 7 209,47 €. Výška kúpnej ceny celkom 3 213 050 €, pričom od ŠFRB istina : **2 241 475€** je úver na 30 rokov s 1% úrokom, 7 660 € je nenávratný príspevok od ŠFRB, 963 910 € je dotácia MDVaRR SR a 5 € je z vlastných prostriedkov Mesta Svit. Objekt bol skolaudovaný 9.1.2013. Prvá splátka 15.9.2013. Za rok 2013 boli splatené 4 splátky. K 31.12.2017 to bolo 52 splátok. Na istine 282 464,85 €, na úrokoch 92 427,59 €. Zostatok istiny úveru k 31.12.2017 je **1 959 010,15 €**. Úver je splatný v roku 2043.

V zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. mesto môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania len ak celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka a 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 roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

V priebehu roka 2017 nevyužívalo Mesto žiadny kontokorentný úver na preklopenie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami, lebo finančná situácia mesta si v priebehu roka nevyžiadala čerpanie takého úveru a mesto malo v zmysle rozpočtových pravidiel možnosť si dočasne riešiť platobnú schopnosť pôžičkou z vlastných fondov, ktorá bola do 31.12.2017 vyrovnaná.

Podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov §17 ods. 7 celkovou sumou dlhu obce alebo vyššieho územného celku na účely tohto zákona rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku. Ods. 8 toho istého §17 **vylučuje z uvedeného dlhu záväzky z úveru poskytnutého zo ŠFRB na obstaranie obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.**

IV. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV MESTA a PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM podľa §7 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Mesto usporiadava svoje vzťahy voči

- A) Mestom zriadeným a založeným právnickým osobám
- B) súkromným školám
- C) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- D) štátnemu rozpočtu
- E) štátnym fondom
- F) rozpočtom iných obcí

A) Mestom zriadeným a založeným právnickým osobám

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

prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO vrátane sumy na stravu a bez hodnoty darov z mimorozpočtového účtu

MESTO SVIT malo v roku 2017 vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti tieto **rozpočtové organizácie:**

Do 31.08.2017:

- 1) Základná škola Komenského 2 vo Svite
- 2) Základná škola Mierová 134 vo Svite
- 3) Základná umelecká škola vo Svite

Od 01.09.2017

- 1) Základná škola Komenského 2 vo Svite
- 2) Spojená škola Mierová 134 vo Svite
- 3) Materská škola Mierová 141 vo Svite

Rozpočtové organizácie sú napojené na Programový rozpočet Mesta Svit svojimi príjmami v jeho príjmovej časti a svojimi výdavkami v jeho výdavkovej časti. V príjmovej časti je to len 1,14% t.j. 71 087,37 € a vo výdavkovej 35,88 % a to 2 157 335,29 €. Tieto organizácie sú financované z časti ako prenesená kompetencia v zmysle zákona č. 416/2001 Z.z. v ZNP o prechode niektorých pôsobností zo štátnych orgánov na obce, t.j. transfermi zo štátu cez Okresný úrad Prešov. Jedná sa o výchovno-vzdelávací proces. Druhá časť je financovaná ako originálna kompetencia, sú to školské jedálne a školské kluby. Originálnou kompetenciou je aj materská škola a základná umelecká škola. Sú financované v súlade s vyhláškou č. 668/2004 v znení zmien a doplnkov a rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v zmysle zákonov o školstve t.j. . 596/2003 Z.z. a 597/2003 Z.z. v znení zmien a doplnkov.

Základná škola Komenského 2, Svit

Základná škola: prenesená kompetencia výchovno-vzdelávací proces, originálna kompetencia školský klub a školská jedáleň. Základnú školu navštevovalo 512 žiakov, školský klub detí priemerne 131 detí, v školskej jedálni sa stravovalo 323 žiakov. Počet pedagogických zamestnancov vo fyzických osobách bol 42, z toho 37 v ZŠ a 5 v školskom klube detí.

V rámci prenesených kompetencií boli príjmy naplnené do výšky 25 033,73 eur, rozpočet 17 031,94 eur, rozdiel bol odvedený zriaďovateľovi. Výdavky na mzdy a odvody vynaložené vo výške 851 787 eur. Tovary a služby po odčítaní účelovo viazaných prostriedkov predstavujú 171 130,74 eur. Významný podiel majú energie 31% (teplo 30 586 eur), opravy a renovácie školského nábytku 5 382 eur, nákup dataprojektorov a interaktívnych tabúl 4 046 eur. V rámci údržby boli vynaložené výdavky v sume 19 457 eur na maľovanie, búracie práce, opravu stien, výmenu vstupných brán v sume 3 810 eur a pod.

V rámci originálnych kompetencií v škole pôsobí školský klub detí, kde výdavky na energie boli vo výške cca 32%, údržbu 28% , materiál 26%. Bol nakúpený nábytok, je potrebné už dovybaviť len 1 miestnosť, taktiež bol zateplený strop, čo by malo prispieť k úsporám energie.

Čo sa týka školskej jedálne, tu bol zaznamenaný vyšší odber energie, z dôvodu väčšieho počtu stravníkov. Boli zakúpené kuchynské potreby ako krájač zeleniny, mikrovlnná rúra, bolo vytvorených viac miest na sedenie. Stále pretrváva potreba riešiť problém vzduchotechniky.

Rozbor hospodárenia tejto rozpočtovej organizácie za rok 2017 bol prerokovaný 22.3.2018, kde bolo hodnotené jednak plnenie finančného rozpočtu, jednak plnenie programového rozpočtu.

Spojená škola Mierová 134, Svit

Mesto Svit dňom 31.08.2017 zrušilo svoju rozpočtovú organizáciu Základnú školu, Mierová 134, ako aj Základnú umeleckú školu, kpt. Nálepku 107 a zriadilo Spojenú školu Mierová 134, 059 21 Svit. Táto nová rozpočtová organizácia dňom 01.09.2017 prevzala všetky práva a povinnosti súvisiace s jej organizačnými zložkami, ktorými sú:

- a) Základná škola, Mierová 134, so súčasťami – Školský klub detí a Školská jedáleň
- b) Základná umelecká škola Mierová 134 so súčasťou – elekované pracovisko nám. J. A. Baťu

Základná škola: prenesená kompetencia výchovno-vzdelávací proces, originálna kompetencia školský klub, školská jedáleň a základná umelecká škola.

Základnú školu k 01.09.2017 navštevovalo 378 žiakov, základnú umeleckú školu 136 žiakov, školský klub detí navštevovalo priemerne 82 detí, v školskej jedálni sa stravovalo 234 žiakov. Počet pedagogických zamestnancov Spojenej školy vo fyzických osobách bol 44, z toho 29 ZŠ, 3 školský klub detí a 12 základná umelecká škola.

V rámci prenesených kompetencií príjmy boli naplnené do výšky 28 656,86 eur, rozpočet 25 147,60 eur, rozdiel bol odvedený zriaďovateľovi. Výdavky na mzdy a odvody boli použité v celkovej výške 652 302,10 eur. Tovary a služby po odčítaní účelovo viazaných prostriedkov predstavovali sumu 159 188,93 eur, z toho najväčšiu časť tvorili výdavky na energie cca 48,9% (teplo 50 165 eur), významná položka bola aj na opravu strechy v pavilóne K v sume 6 559 eur, výmena interiérových dverí 7 760 eur. V súvislosti s ukončením právneho subjektu ZŠ a vznikom SŠ boli vynaložené výdavky na revízie, archiváciu a pod.

V rámci originálnych kompetencií školský klub detí: U tovarov a služieb taktiež významnú časť tvorili výdavky na energie 50% a materiál cca 36% (nutný k činnosti – tonery, kancel. potreby). Školská jedáleň : na energie vynaložené z kategórie tovarov a služieb cca 53%. Výdavky v sume 3 585 eur boli preklasifikované z bežných na kapitálové a boli použité na nákup elektrickej trojručnej, kapitálové výdavky vo výške 5 000 eur boli použité na realizáciu exteriérovej učebne (poskytlo rodičovské združenie). Základná umelecká škola - výdavky na energie dosiahli 24,8% z výdavkov na tovary a služby, bolo potrebné doriešiť materiálne zabezpečenie a tak výdavky na materiál tvorili 42 %, údržba 21% (najmä hudobné nástroje).

Rozbor hospodárenia tejto rozpočtovej organizácie za rok 2017 bol prerokovaný 22.3.2018, kde bolo hodnotené jednak plnenie finančného rozpočtu, jednak plnenie programového rozpočtu.

Materská škola , Mierová 141

Mesto Svit zrušilo dňom 31.08.2017 Materskú školu Školská 21, a udelilo právnu subjektivitu Materskej škole Mierová 141. Novovzniknutá rozpočtová organizácia Materská škola Mierová 141, Svit prevzala dňom 01.09.2017 všetky práva a povinnosti súvisiace s chodom Materskej školy, Mierová 141 s týmito súčasťami:

- a) Elokované pracovisko Školská 21, Svit, Školská jedáleň Školská 21
- b) Školská jedáleň, Mierová 141, Svit

Materskú školu navštevovalo 209 detí, z toho 71 predškolačkov. Počet pedagogických zamestnancov bol 34. Príjmy boli naplnené do výšky 8 621 eur, rozpočtované 3 455 eur, rozdiel bol odvedený na účet zriaďovateľa. Výdavky na mzdy a odvody boli v sume 146 638 eur. Tovary a služby v sume 22 003,05 eur. Najvýznamnejšími položkami boli energie (8 250 eur), údržba (2 810 eur), všeobecný materiál. Keďže ide o prvé 4 mesiace fungovania rozpočtovej organizácie, relevantné údaje o jej fungovaní bude možné vyhodnotiť až po uplynutí roku 2018.

Rozbor hospodárenia tejto rozpočtovej organizácie za rok 2017 bol prerokovaný 22.3.2018, kde bolo hodnotené jednak plnenie finančného rozpočtu, jednak plnenie programového rozpočtu.

Originálne kompetencie:

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
SŠ Mierová	259 757,70	259 741,70	16,00
ZŠ Komenského	137 025,94	137 001,80	24,14
MŠ Mierová	163 407,49	163 398,49	9,00

Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR, ÚPSVaR (kód zdroja 111)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel & vrátenie, posun do r. 2017
SŠ Mierová	674 217,00	666 893,15	7 323,85
ZŠ Komenského	928 557,00	904 431,79	24 125,41
MŠ Mierová	5 200,00	5 200,00	0,00

- odsúhlasenie	úctu 355	úctu 351
ZŠ Komenského Svit	842 748,89 €	24,14 €
SŠ Mierová Svit	870 273,06 €	16,00 €
MŠ Svit	230 642,27 €	9,00 €
Technické služby mesta Svit	756 331,84 €	
Celkom	2 699 996,06 €	49,14 €

2.Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. príspevkovým organizáciám:

Technické služby Mesta Svit	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
príspevok zriaďovateľa	690 775,00	690 775,00	0,00
prostriedky vlastné – príjmy	202 899,23	202 899,23	0,00

Príspevková organizácia zriadená Mestom Svit

Mesto Svit má jednu príspevkovú organizáciu a to **Technické služby Mesta Svit**. Táto organizácia je rozčlenená na tieto strediská: správa, odvoz komunálneho odpadu, ostatná doprava, verejná zeleň, technický úsek, verejné osvetlenie, pohrebné služby, separovaný zber, zber a spracovanie biologicky rozložiteľného odpadu, odvoz komunálneho odpadu (podnikateľská činnosť) .

Mesto príspevom vyrovnáva hospodárenie tejto organizácie, ktorý je potrebné po ukončení obdobia finančne vysporiadať.

Príspevok	Rok 2016	Rok 2017	Index 17/16
bežný príspevok	703 427,00	690 775,00	0,98
Z toho: účelový bežný príspevok		20 750,00	
- kapitálový príspevok	100 000,00	0,00	0

3. Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám – obchodná organizácia:

Právnická Osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o.	137 200,00	125 767,00	11 433,00

Obchodná organizácia založená Mestom Svit so 100%-nou účasťou Mesta Svit

Uzn. 198/2007 bola zrušená príspevková organizácia MsPBHaS Svit a na výkon jej činnosti od 1.1.2008 založilo Mesto Svit k 11.8.2007 obchodnú spoločnosť BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o. Hospodárenie tejto obchodnej spoločnosti je samostaným bodom rokovania Mestského zastupiteľstva, kde je predkladaná aj Výročná správa za túto Spoločnosť.

Za svoju obchodnú organizáciu **BYTOVÝ PODNIK SVIT s.r.o. Svit** sa zúčtovanie vykonáva len za dotáciu vo verejnom záujme Rehabilitačné stredisko vo výške 137 200 € takto:

Pridelená dotácia	Vyčerpaná dotácia	Rozdiel
137 200 €	125 767 €	11 433€

Ostatné prostriedky vo výške 304 580 € sa nezúčtovávajú, lebo táto organizácia spolupracovala s Mestom cez dodávateľsko-odberateľské vzťahy v zmysle zmluvy o výkone správy. Spravuje okrem bytových domov aj nebytové priestory Mesta vrátane budovy Mestského úradu. Dotácia na Rehabilitačné stredisko je dlhodobo v rovnakej výške (ako v roku 2014,2015,2016). Rozdiel, ktorý je potrebné finančne vysporiadať vrámci záverečného účtu je neposkytnutá dotácia za mesiac december 2017 vo výške 11 433€. Samotné hospodárenie spoločnosti BYTOVÝ PODNIK SVIT, s.r.o. bolo prerokované na zasadnutiach Dozornej rady tejto Spoločnosti a predkladá sa ako samostatný materiál na zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Svite. Hospodárenie tejto Spoločnosti je samostatnou kapitolou, ktorá sa predkladá na Dozornej rade Spoločnosti a schvaľuje Valným zhromážením a Mestským zastupiteľstvom Mesta Svit formou Výročnej správy Spoločnosti.

B) Finančné usporiadanie voči súkromným školám

Mesto Svit prideluje prostriedky aj súkromným školám, ktoré majú sídlo v meste Svit a tu patrí: Súkromná základná umelecká škola Fantázia, ktorej zriaďovateľom je spoločnosť Fantázia Svit s.r.o. vo Svite a Súkromná materská škola Kidsfun, ktorej zriaďovateľom je spoločnosť Kidsfun s.r.o. Štôla. Tieto školy sú financované v zmysle §6 zákona č. 596/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov. Tieto prostriedky sú schvaľované už pri schvaľovaní rozpočtu a následne schválením samotnej dotácie.

Škola, školské zariadenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
SZUŠ Fantázia	231 841,00	231 841,00	0,00
SMŠ Kidsfun	24 474,00	24 474,00	0,00

C) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Mesto v roku 2017 poskytlo dotácie v súlade s §7 ods. 7 zákona č. 583/2004 z.z. v z.n.p. a s VZN č. 3/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z Rozpočtu Mesta Svit právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Sociálna oblasť

Názov organizácie	Schválená výška	Vyúčtovaná suma	Vrátené do pokl.
Familiaris o.z., kpt. Nálepku 669/105 Svit	1000,€	1000,-€	-

Miestny spolok SČK, 059 21 Svit	330,-€	330,-€	-
CN Aneps Poprad, Nábrežie JP II 439/16	150,- €	150,-€	-
ZO únie žien Slovenska vo Svit	250,- €	500,-€	-
Slovenský zväz zdravotne post. Svit	350,- €	350,-€	-
Progresfem, Továrenská štvrť - Poprad	100,-€	100,-€	-
ZO ÚŽ Svit – Podskalka	330,-€	330,-€	-
Únia nevidiacich a slabozr. Slovenska Poprad	150,-€	150,-€	-
SPOLU :	2 660,-€	2 660,-€	-

Kultúrna oblasť a cirkev

Názov organizácie	Schválená výška	Vyúčtovaná suma	Vrátené do pokl. MsÚ
OZ Ľudová hudba Bystrianka, Svit	600,-€	600,-€	-
Detský famózný svet – DFS Jánošíček, TS Štýl	200,-€	200,-€	-
Dychová hudba Sviťanka, 059 21 Svit	300,-€	300,-€	-
Folklórny súbor Jánošík, 059 21 Svit	1000,-€	1000,-€	-
Umelecký klub Fantázia o.z., 059 21 Svit	800,-€	800,-€	-
Miešaný spevácky zbor Laudamus o.z.Svit	600,- €	600,-€	-
Rímskokatolícky farský úrad, 059 21 Svit	300,- €	300,-€	-
Gréckokatolícka cirkev, farnosť Svit	200,- €	200,-€	-
Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi Svit	200,- €	200,-€	-
Zábavná skupina SVITTASENIOR	200,-€	200,-€	-
Vojensko-historický klub TIGER Poprad	200,-€	200,-€	-
Pro Meliori, n.o. Mierová 059 21 Svit	400,-€	400,-€	-
SPOLU :	5 000,-€	5 000,-€	-

Športová oblasť

Názov organizácie	Schválená výška	Vyúčtovaná suma	Vrátené na účet MsÚ, pokl.
Atletický oddiel Svit, Školská 27, Svit	2 500,-€	2 500,-€	-
Cyklistický klub Energia Svit, Mieru 693/174, Svit	900,-€	900,-€	-
Klub plastických modelárov Tatranskí orli, Jilemnického ul, Poprad - Svit	400,-€	400,-€	-
Klub rozvoja kultúrnej a športovej činnosti, Okružná 14, Svit-Podskalka	200,- €	200,-€	-
Tenisový klub Svit, Mierová 693/174 Svit	1 300,-€	1 300,-€	-
Futbalový klub Svit, Štefánikova 284, Svit	23 000,-€	23 000,-€	-
Hokejový klub Svit, Mlynská 8, Svit - Podskalka	300,- €	300,-€	-
Slovenský Skauting, Vydrník	250,-€	250,-€	-

Skalné lezenie, kpt.Nálepku 102, Svit	150,-€	150,-€	-
Slovenský rybársky zväz, Jilemnického 948, Svit	500,-€	500,-€	-
BKM, Štefánikova 35, Svit	9 950,-€	9 950,-€	-
Iskra Svit, s.r.o. Dlhé hony 4991, Poprad	40 000,-€	40 000,-€	-
Mládežnícky hokejbalový klub-Svit	550,-€	550,-€	-
SPOLU :	80 000,-€	80 000,-€	-

Dotácie poskytnuté z položky primátor – dotácie a dary, repre fondu

Názov organizácie	Schválená výška	Vyúčtovaná suma	Vrátené do pokl. MsÚ
ZO Jednoty dôchodcov na Slovensku	599,98€	599,98€	-
ZO SZPB Svit – činnosť združenia	350,-€	350,-€	-
Únia žien ZO - Vansovej Lomnička	250,-€	250,-€	-
APOLON, o.z. – učiteľský ples	350,-€	350,-€	-
Mládežnícky hokejbalový klub - turnaj	350,-€	350,-€	-
ŠK Strongman - Tatranský silák Poprad	350,-€	350,-€	-
FS Jánošík – spomienková akcia	350,-€	350,-€	-
Atletický odd. –Soňa Vnenčáková	350,-€	350,-€	-
Atletický odd. – Stanka Lajčáková	200,-€	200,-€	-
Svittaseniore o.z. – zakúpenie akordeóna	200,-€	200,-€	-
Gréckokatolícka cirkev – posviacka kostola	200,-€	200,-€	-
Únia žien Svit – Podskalka – deň detí	350,-€	350,-€	-
Dychová hudba Sviťanka – výročie DH	350,-€	350,-€	-
BKM – turnaj v Poľsku	350,-€	350,-€	-
BKM – usporiadanie akcie Streetball	350,-€	350,-€	-
Priemyselná toxikológia – doprava	180,-€	180,-€	-
Junior Team Svit – letné kino	100,-€	100,-€	-
Okrašľovací spolok – susedský guláš	350,-€	350,-€	-
Okrašľovací spolok – amatérske hudobné sk.	350,-€	350,-€	-
ZO SZZ Breziny 35-9 Svit - výstava	250,-€	250,-€	-
BK Svit – Muži v najlepších rokoch – memoriál	350,-€	350,-€	-
Stolnotenisový klub ADENTO Svit - memoriál	300,-€	300,-€	-
Matica slovenská – Šaliensky Mat'ko	40,-€	40,-€	-
CVC – mládežnícky ples - občerstvenie	350,-€	350,-€	-
GALLO AOS TEAM- Rallye Štrba	50,-€	50,-€	-
Klub ABS – občerstvenie	350,-€	350,-€	-
Svittaseniore o.z. – preprava členov	150,-€	150,-€	-
SPOLU:	7 769,98 €	7 769,98€	-

D) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - BV - kapitálové výdavky - KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -3-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby do NR– BV	5 283,75	4 227,80	1 055,95
ÚPSVaR	Aktivačné práce – BV	1 012,00	1 012,00	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti – BV	1 136,00	1 136,00	0,00
ÚPSVaR	Terénny pracovník – BV	13 280,13	13 280,13	0,00
KÚŽP	Životné prostredie – BV	726,20	726,20	0,00
MV SR	REGADR, register adries - BV	1 797,20	1 797,20	0,00
MŠVVaŠ	Školstvo – prenesené komp. z toho :Medziročný prenos 201	1 616 236 13 589,22	1 616 235 -31 449,06	1,00 17 859,84
MDVaRR	Stavebný poriadok – BV	15 596,10	15 596,10	0,00
ÚPSVaR	Špeciálna škola – hmot.n, škol.potreby- BV	723,80	723,80	0,00
MV SR	Matrika – BV	12 154,95	12 154,95	0,00
MV SR	REGOB, evidencia obyv.	2 564,43	2 564,43	0,00
MDVaRR	Pozemné komunikácie – BV	335,71	335,71	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza – BV	11 005,85	10 715,52	290,33
ÚPSVaR	Rodinné prídavky – BV	2 278,88	2 278,88	0,00
ÚPSVaR	HN – školské potreby	1 842,60	1 842,60	0,00
ÚPSVaR	Os.příjemca (aj výkon) – BV	546,72	546,72	0,00
MK SR	Mestská knižnica – BV	1 400,00	1 400,00	0,00
MPSVaR	Zariadenie opatr. sluby – BV	61 440,00	60 240,72	1 199,28
MPSVaR	ZOS s denným pobytom – BV	23 040,00	22 179,00	861,00
DPO SR	Dobrovoľný hasičský zbor – BV	1 400,00	1 400,00	0,00

E) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Neboli poskytnuté žiadne dotácie.

F) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Batizovce SOÚ Svit	6 615,19	6 344,23	270,96
Gerlachov SOÚ Svit	2 484,13	2 382,38	101,75
Lučivná SOÚ Svit	3 055,51	2 930,35	125,16
MengusovceSOÚSvit	1 863,86	1 787,52	76,34
Štôla SOÚ Svit	1 637,75	1 570,67	67,08
Ždiar SOÚ Svit	4 085,22	3 917,89	167,33
Sp. Teplica	6 583,04	6 313,40	269,64
Svit SOÚ Svit	22 836,89	21 901,47	935,42
obce pre CVC	2 502,67	2 502,64	0,00

V. NÁKLADY A VÝNOSY PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Mesto nemá vo svojom rozpočte podnikateľskú činnosť. Do tejto oblasti ako mimorozpočtové sa však podľa Výkazu ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 zaraďujú školské jedálne – len náklady a výnosy na stravu - Materských škôl a iné nerozpočtované výdavky ako štátne prostriedky súvisiace so mzdami a odvodmi zaúčtované na konci roka do depozitu. V príjmovej časti je to aj povinný prídel do Sociálneho fondu. Spolu vykázali za rok 2017 v príjmovej časti ako nerozpočtované za mesto aj jeho rozpočtové organizácie čiastku 174 822,89 € a vo výdavkovej časti nerozpočtované 174 716,75€.

VI. HOSPODÁRENIE S FONDAMI MESTA

Mesto Svit má vytvorené tieto fondy:

Fond rozvoja bývania (FRB)

stav FRB 1. 1. 2017	792,48 €
Výsledok hospodárenia (z príjmu za predaj bytu (uzn č.62/2017)	42 401,00€
stav FRB 31.12. 2017	43 193,48 €

Rezervný fond (RF)

Stav Rezervného fondu k 1. 1 .2017	307 613,31 €
Čerpanie : splátky istín úverov ŠRFB (uzn.MsZ 150/2016)	-156 788,00 €
Doplnenie : VH 2016 (uzn.MsZ 62/2017)	332 572,14 €
Čerpanie : kapitálové výdavky, havarij.sit. – mestský les	- 386 362,28 €
Stav Rezervného fondu k 31.12.2017	97 035,17 €

Investičný fond -uzn. 81/2008 29.5.2008 (IF)

stav IF 1. 1. 2017	410,08 €
stav IF 31.12.2017	410,08 €

V roku 2017 Mesto využilo zdroj krytia Rezervný fond v rámci príjmových finančných operácií na krytie splátok istín úverov ŠFRB do výške 156 788 €, pričom v rámci tohto Záverečného účtu ostávajúce prostriedky bežného rozpočtu t.j. prebytok +190 601,09 € vracia späť do Rezervného fondu, tak sa dá povedať, že tieto istiny úverov sa uhradili prakticky z bežných príjmov – z nájmu. Taktiež počas roku 2017 na základe úloh z plánu priorít boli schválené výdavky z rezervného fondu na investičné akcie resp. na úhradu kalamity mestského lesa v celkovej sume 386 362,28 €.

Okrem týchto účtov Mesto eviduje na samostatnom účte č. 107-24727-562/022 Sociálny fond, ktorého stav k 1.1.2017 bol 5 938,48 €, príjmy z odvodov do SF, výdavky SF na sociálne účely (strava, oddych) upravili zostatok Sociálneho fondu k 31.12.2017 na sumu 2 637,38 €.

V prípade čerpania fondov po prerokovaní Záverečného účtu Mesta a po jeho schválení sa fondy rovnajú peňažným účtom. O peňažných fondoch sa neúčtuje v účtovníctve, nakoľko pre ne nie sú vytvorené fondové účty v rámci účtovnej osnovy. Účtuje sa len o pohybe peňažných prostriedkov prostredníctvom analytického účtu vytvoreného k účtu 221 - bankové účty. Čerpanie samotných fondov je vo výške skutočných výdavkov, aj keď rozpočtové opatrenia boli na vyššie čiastky, čerpalo sa len podľa skutočnej potreby.

Základný bežný účet 24727-562/0200 k 31.12.2017 vykazoval stav 137 587,42 €. Okrem fondových účtov a základného bežného účtu má Mesto Svit účty uzatvorené podľa účelu – dotácie, depozit, hmotná núdza. Pri dotáciách je obvykle požiadavka na samostatný bankový účet. Mestské zastupiteľstvo svojím uznesením č. 35/2006 a rozpočtovým opatrením č. 5/2006 vyčlenilo prostriedky vo výške 3 742 tis. Sk t.j. 124 211,64 € za výrub stromov účelovo určených na životné prostredie a náhradnú výsadbu. K 31.12.2016 ostávajúca čiastka bola v sume 59 049 € ako súčasť Rezervného fondu, k 31.12.2017 sa vyčerpala z tejto čiastky suma 20 750 €, t.j. nový zostatok je ako súčasť rezervného fondu v sume 38 299 €.

Celkový stav prostriedkov na účtoch a v pokladni Mesta Svit predstavuje k 31.12.2017 čiastku 347 065,47, z toho v pokladni 4 023,14 €. K 1.1.2017 bol tento stav 747 512,10 € z toho v pokladni 4 107,80 €.

VII. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA

Samostatnou prílohou Záverečného účtu Mesta Svit za rok 2017 je Hodnotiaca správa Programového rozpočtu Mesta Svit za rok 2017, ktorá hodnotí zámery, ciele, merateľné ukazovatele aj s komentátom. Sú tu vyčíslené aj rozpočtové údaje: rozpočet a jeho plnenie podľa programových častí. Nasledujúca tabuľka predstavuje prehľad podľa programov a porovnanie s rokom 2016 bez mimorozpočtových výdavkov.

Z pohľadu programov sa berú do úvahy aj bežné aj kapitálové výdavky. Na výdavkoch roka 2016 sa podieľajú aj kapitálové výdavky čiastkou 517 200,45 €. Tento vplyv je viditeľný v programe Plánovanie, manažment, kontrola, Pozemné komunikácie, Vzdelávanie, Prostredie pre život, Byty a nebytové priestory a Sociálne služby. Podrobne rozpísané v časti Kapitálové výdavky na strane 13.

Tabuľka poskytuje prehľad podielu programov na výdavkoch za roky 2016 a 2017.

č.	Program	ROZPOČET 2017	SKUTOČNOSŤ 2017	SKUTOČNOSŤ 2016	Index 2017/2016
1	Plánovanie, manažment, kontrola	291 290	261 379,10	194 927,10	1,34
2	Propagácia a marketing	31 647	31 525,68	33 041,52	0,95
3	Interné služby Mesta	151 470	135 214,46	119 330,88	1,13
4	Služby občanom	329 013	322 612,87	277 104,76	1,16
5	Bezpečnosť a poriadok	245 257	239 197,77	204 093,93	1,17
6	Odpadové hospodárstvo (aj BRO)	266 902	271 901,28	277 258,13	0,98
7	Doprava (MHD)	42 400	42 374,37	36 012,47	1,18
8	Pozemné komunikácie	259 671	258 564,81	212 716,78	1,22
9	Vzdelávanie	2 865 509	2 817 543,24	2 683 035,23	1,05
10	Kultúra	183 921	181 589,78	157 028,16	1,16
11	Šport	322 940	310 797,21	267 658,21	1,16
12	Prostredie pre život	355 063	346 448,86	428 362,51	0,81
13	Byty a nebytové priestory	91 760	91 471,50	170 622,43	0,54
14	Sociálne služby	477 474	430 809,69	424 101,74	1,02
15	Podporná činnosť	815 359	787 505,72	734 402,15	1,07
	VÝDAVKY BEZ FO CELKOM	6 729 676	6 528 936,34	6 219 696,00	1,05

Celkovo boli výdavky programového rozpočtu v roku 2017 oproti roku 2016 vyššie o 309 240,34 € z toho o 384 820,51 € viac v bežných výdavkoch, o 75 580,17 € menej v kapitálových výdavkoch. Podrobne rozpísané v Prílohe č. 1.

Vo Svite dňa 03. 05 2018

Spracovala: Ing. Ingrid Korenková, ved. odb. EaSMM

Ing. Miroslav Škvarek
primátor mesta Svit