

Z á p i s n i c a

zo zasadnutia Finančnej komisie pri Mestskom zastupiteľstve mesta Spišská Nová Ves zo dňa 14. augusta 2025

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Program:

1. Úvod.
2. Správa z konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2024.
3. Schválenie prijatia dlhodobého úveru z Environmentálneho fondu.
4. Návrh na 3. zmenu rozpočtu mesta v roku 2025.
5. Rôzne (polročná správa o hospodárení a monitorovacia správa, vyradenie majetku).
6. Záver.

1. Úvod – prítomných privítal predseda Mgr. Rastislav Javorský. Privítal aj zástupcov mesta, a to zástupcu primátora a prednostu MsÚ.

2. Správa z konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2024 – informovala Ing. Topoliová, vedúca fin. oddelenia. Je to informatívna správa, ktorú poslanci MsZ berú na vedomie, je to správa o priebehu - procese konsolidácie a o výsledkoch konsolidácie za rok 2024. Oproti roku 2023 sa zvýšil počet jednotiek KC (konsolidovaného celku) o obchodnú spoločnosť (OS) PALAGRO spol. s r. o., v ktorej má mesto síce len 5 % podiel, ale patrí medzi subjekty VS. Podiel 95 % vlastní Lesy mesta Spišská Nová Ves, s. r. o. Po usmernení MF SR a DataCentra ju mesto plnohodnotne konsolidovalo ako svoju dcéru. Metódy konsolidácie sa nemenili, konsolidovali sa náklady, výnosy, pohľadávky, záväzky, majetok a medzivýsledok. V rámci celku sa za rok 2024 dosiahol zisk vo výške 2 586 tis. eur, po realizácii konsolidačných úprav sa zisk znížil na 2 493 tis. eur. Rozdiel 93 tis. eur predstavujú úpravy, ktoré mali vplyv na HV, ako napr. vyplatenie dividend mestu, zabezpečenie investičnej výstavby mesta a ostatných jednotiek KC dcérskou OS, predaj - kúpa medzi jednotkami celku, vyúčtovanie tepla až po ukončení ročnej závierky a pod.

3. Schválenie prijatia dlhodobého úveru z Environmentálneho fondu (EF) – informoval Ing. Gonda, zástupca primátora. Mesto zamýšľa čerpať úver z EF vo výške 2 840 tis. eur, so splatnosťou 20 rokov a pevnou úrokovou sadzbou 2 % p. a. Účel použitia – na projekt „Obnova a zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy ZUŠ“. Potrebné fin. prostriedky budú použité zo ŠR a EÚ 4 685 tis. eur, zároveň je potrebné spolufinancovanie mesta v sume 2 839 tis. eur. Na prechodné vykrytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu sa ponechalo v rozpočte 1 000 tis. eur z vlastných zdrojov až do doby schválenia a čerpania úveru. Charakter výdavkov spĺňa predpoklady na získanie úveru, preto mesto spracovalo návrh žiadosti. Povinnou prílohou k žiadosti je uznesenie MsZ o súhlase s realizáciou investície a čerpaním úveru a zároveň súhlasné stanovisko hlavného kontrolóra. Z tohto dôvodu sa materiál predkladá na rokovanie MsZ.

Mgr. Rastislav Javorský: sa opýtal, prečo je úroková sadzba vo výške 2 % p. a. Má informáciu, že na tieto účely sú poskytované aj nižšie úroky, napr. 0,2 % p. a..

Ing. Jozef Gonda: odpovedal, že v zmysle zásad na poskytovanie úveru z EF sa poskytuje úver so sadzbou 0,2 % len na zabezpečenie PD.

4. Návrh na 3. zmenu rozpočtu – ved. fin. oddelenia predstavila návrh 3. zmeny rozpočtu. V návrhu sú príjmy a výdavky zvýšené o **čiastku 3 462 tis. eur**. Upravený rozpočet, po schválení 3. zmeny rozpočtu dosiahne objem **67 829 tis. eur**.

V príjmovej časti rozpočtu sa navrhuje zvýšenie bežných príjmov (BP) o 413 tis. eur. Kapitálové príjmy (KP) stávajú nezmenené a príjmové fin. operácie (PFO) sa navrhujú zvýšiť o 3 049 tis. €.

Z bežných príjmov sa navrhuje zvýšenie rozpočtu daní z nehnuteľností o **55 tis. eur** v kombinácii so znížením rozpočtu poplatkov za komunálny odpad. Úprava je navrhovaná vzhľadom ku skutočnému výberu daní a poplatkov.

Príjmy z dividend alebo podiel na zisku, upraviť rozpočet o **124 tis. eur**, v tom je zníženie **16 tis. eur** na úroveň už prijatých fin. prostriedkov od Brantner Nova, s. r. o. a Podtatranskej vodárenskej spol, a. s. a zároveň zvýšenie o **140 tis. eur** od OS Emkobel, a. s..

Ďalšie úpravy sa týkajú správnych poplatkov **+30 tis. eur**, nájomného **+23 tis. eur**, služieb a dodávok energií v bytoch a NP, príjmov z dobropisov, za vecné bremeno a úrokov v bankách.

Školstvo navrhuje úpravu vlastných príjmov v rámci prenesených a originálnych kompetencií, celkom o **129 tis. eur**. Domov dôchodcov je **bez zmeny**.

Kapitálové príjmy – bez zmeny

PFO – zvýšenie o **3 049 tis. eur** tvorí zmena v zapojení fin. prostriedkov Rezervného fondu do rozpočtu, tieto sa použijú na financovanie jednak kapitálových výdavkov, ale aj bežných výdavkov (150 tis. € MVD). Zvýšenie je o **69 tis. eur**. Do rozpočtu sa zapájajú účelové fin. prostriedky (FP) vo výške **140 tis. eur**, je to ďalšie čerpanie FP od ŽSR za výrub. Do rozpočtu je v návrhu zapojený dlhodobý úver z Environmentálneho fondu SR v sume **2 840 tis. eur**.

Vo výdavkovej časti rozpočtu sa navrhuje zvýšenie **bežných výdavkov (BV)** o **655 tis. eur**, kapitálových výdavkov (KV) o **2 808 tis. eur** a výdavkové fin. operácie (VFO) sú bez zmeny.

Najvýznamnejšia zmena BV, čo do objemu peňazí je:

- **v programe Doprava (č. 8), 269 tis. eur**, z toho je transfer na MVD 215 tis. eur, na údržbu MK, chodníkov, parkovísk 50 tis. eur.

- **v programe (č. 10) Školstvo +117 tis. eur**, a to u MŠ 62 tis., ŠJ pri ZŠ 8 tis. a ŠK 54 tis. eur.

- **v programe (č. 6) Životné prostredie +113 tis. eur** v tom je 140 tis. eur na zeleň z výrubu, ďalšie úpravy sú zníženia BV.

- **v programe Šport (č. 12) +140 tis. eur** je bežný príspevok na BV pre STEZ, na energie, materiál.

Zmena rozpočtu **kapitálových výdavkov**, celkom v **sume 2 808 tis. eur**.

Najvýznamnejšia zmena KV, čo do objemu peňazí je v Školstve (č. 10), rekonštrukcia ZUŠ, dofinancovanie projektu z úveru z EF 2 840 tis. eur, v programe Soc. starostlivosť (č. 9) +379 tis. eur, z toho 150 tis. rekonštr.4.poschodia DD, 215 tis. výstavba zariadenia Holubnica a 2,5 tis. defibrilátor. Čiastka 11 tis. je na Dom Humanity na rekonštrukciu vykurovania. Ďalšie kapitálové výdavky sú smerované na PD, rekonštrukciu Obradnej siene v dome smútku a na kap. príspevok pre STEZ na PD.

Po schválení 3. zmeny rozpočtu bude hospodárenie:

BR schodok 434 tis. € (zapojenie nepoužitých dotácií min rokov a RF na BV)

KR schodok 12 797 tis. € (zapojenie úveru z EF)

FO prebytok 12 797 tis. €

O návrhu 3. zmeny rozpočtu za školstvo informovala Ing. Dana Mrnková, zamestnanec odd. školstva.

Mgr. Rastislav Javorský: informoval prítomných o možnosti získania externých zdrojov z MCRaŠ SR na rekonštrukciu športového komplexu (športová hala). Podmienkou na získanie dotácie je spracovanie PD, preto v návrhu na 3. zmenu rozpočtu je v navrhovaná čiastka kapitálového príspevku pre STEZ vo výške 70 tis. eur.

Mgr. Rastislav Javorský: požiadal ved. fin. oddelenia o poskytnutie prehľadu prijatých rozpočtových opatrení – transferov všetkým poslancom MsZ.

RNDr. Ladislav Ruttkay: sa opýtal, v súvislosti s návrhom čerpania časti fin. prostriedkov z náhradnej výsadby (ŽSR) na údržbu verejnej zelene, či sa dajú zvyšné fin. prostriedky použiť aj na iné vhodné investičné projekty.

Ing. Jozef Gonda: v zmysle zákona o ochrane prírody a krajiny je použitie týchto prostriedkov viazané na konkrétny účel. Použitie prostriedkov na iný účel je možné len so súhlasom MŽP SR. Mesto požiadalo o udelenie súhlasu na investičné akcie napr. regenerácia námestia, časť býv. Banícka škola – pošta.

Mgr. Rastislav Javorský: navrhol, aby sa dané fin. prostriedky použili na zabezpečenie zelene okolo existujúceho chodníka od mosta pri Lidli až po most pri zimnom štadióne.

Mgr. Peter Bednár: sa opýtal na možnosti optimalizácie (zníženia) rozsahu výkonov MVD.

Ing. Gonda: odpovedal, že mesto je viazané zmluvou o poskytnutí služieb vo verejnom záujme MVD, kde sú vyšpecifikované možnosti zvýšenia, zníženia dopravných výkonov v priebehu roka a v priebehu platnosti zmluvy. Na základe týchto limitov došlo už v roku 2024 k zníženiu dopravných výkonov o cca 30 tis. km. Od 1. 1. 2026 máme spolu s dopravcom zákonnú povinnosť zabezpečiť bezemisné autobusy, a to 34 % z existujúceho vozového parku. Za nedodržanie podmienok hrozí mestu sankcia z ÚVO až do výšky 1 mil. eur.

Ing. Ľubomír Pastiran: informoval, že dopravca požiadal cestou IUS Košického kraja o poskytnutie príspevku na nákup časti potrebných autobusov. Na zasadnutí Rady partnerstva bola žiadosť schválená.

Ing. Jozef Gonda: doplnil, že požiadavku na zvyšnú časť autobusov si môže dopravca uplatniť na novom Sociálno-klimatickom fonde. Vzhľadom na skutočnosť, že z uvedeného zdroja ešte nie sú zverejnené výzvy, je predpoklad kolízie získania autobusov v termíne do 1. 1. 2026.

RNDr. Ladislav Ruttkay: sa opýtal, či sa na novej lávke cez Hornád na Kožuchovej ul. počíta aj s cyklochodníkom.

Ing. Jozef Gonda: nie, prepojenie cyklochodníkov rieši iný projekt s realizáciou novej lávky za futbal. štadiónom.

5. Rôzne - v rámci tohto bodu bola ved. fin. oddelenia predstavená **Správa o hospodárení mesta k 30. 6. 2025.** Mesto v roku 2025 hospodáril s rozpočtom 47 789 tis. eur, ktorý sa v priebehu polroka upravil 2. zmenami schválenými v MsZ a rozpočtovými opatreniami so zapojením transferov. K 30.6. dosiahol upravený rozpočet objem 64 367 tis. eur. **Daňové príjmy** mesta boli naplnené na viac ako 51 % UR. Nižšie % plnenia vykazuje príjem z podielovej dane. Oproti rovnakému obdobiu 2024 bol príjem nižší z dôvodu zmeny financovania MŠ. Nízky príjem je z dane za užívanie VP, keďže Sp. trh sa konal až v júli, príjem ovplyvní II. polrok. Plnenie **nedaňových príjmov** je k 30.6. necelých 46 %. Dividendy, alebo podiel na zisku OS, v ktorej mesto má majetkový podiel je nulový, OS poskytli fin. prostriedky až v II. polroku. **Predaj majetku**, nízke plnenie, necelých 5 %. Vyššie plnenie je z dobropisov (MVD za rok 2024 87 tis. eur, za teplo a teplú vodu 51 tis. eur).

Pri kapitálových transferoch je plnenie na 100 % UR, keďže sa zapájajú až pri pripísaní na účet. Z bežných to sú transfery na sociálne služby pre DD a Dom humanity, pre školy, projekty v ktorých sú zapojené školy, MŠ a prenesené kompetencie mesta. Z účelového fondu to je transfer na odpad. hospodárstvo z EF.

Príjmy z FO dosiahli čiastku 6 543 tis. eur. Z tejto sumy tvoril prevod z Rezervného fondu 228 tis. eur, účelové fin. prostriedky nepoužívané v predchádzajúcom roku boli značne vysoké, a to v sume 5 692 tis. eur. Mesto prijalo zábezpeky v sume 45 tis. eur. Dočerpalo úver zo ŠFRB na byty a začal sa čerpať nový úver na investičné akcie, zatiaľ v sume 266 tis. eur.

Bežné výdavky mesta a RO vyčerpali z upraveného rozpočtu 45 %. Najvýraznejšie rástli výdavky školstva, oproti roku 2024 o 452 tis. eur. V meste sa výdavky zvýšili o 355 tis. eur. V domove dôchodcov oproti vlaňajšiemu poklesu, BV vzrástli o 179 tis. eur, čo je 16 % nárast.

Pokles nastal u úrokov z úverov. Mesto zaplatilo o 49 tis. eur menej ako v roku 2024. Dôvodom je pokles úrokových sadzieb na bankovom trhu.

Kapitálové výdavky mesta a RO sa použili v objeme 2 389 tis. eur. Na výstavbu nového zariadenia pre seniorov sa použilo 1 366 tis. eur, na dofinancovanie prestavby hotela na byty 3364 tis. eur, v rámci projektu zlepšenia energetickej efektívnosti a hospodárnosti verejných budov sa použilo 248 tis. eur na ZŠ Lipová a Nejedlého ul. ušetrené fin. prostriedky smerujú na rekonštrukciu CVČ. Domov dôchodcov použil KV na dokončenie rekonštrukcie 4.poschodia budovy.

Splácanie úverov patrí do **kategórie fin. operácii**. Mesto zaplatilo za šesť mesiacov splátky úverov v sume 539 tis. eur z úveru čerpaného na rekonštrukciu MK a na investičné akcie. V tejto sume sú aj splátky za dva úvery zo ŠFRB, jeden Panoráma, druhý byty hotel Šport. Mesto vrátilo neúspešným uchádzačom vo VS 24 500 eur. K 30.6. bola úverová záťažnosť necelých 13 %. **Skutočné rozpočtové hospodárenie**, prebytok BR dosiahol 4 560 tis. €. Výsledok hospodárenia KR je prebytok 1 330 tis. €. Výsledok fin. operácii je čiastka 5 979 tis. eur. Vyššie prebytky sa dosiahli z dôvodu prijatia dotácií, bežných a kapitálových ešte v 1. polroku, ich použitie bude až následne v 2. polroku alebo v nasledujúcich rokoch, v príp. kapit. transferov. Ďalším dôvodom sú ešte nedofinancované investičné akcie.

Mgr. Javorský: požiadal o doplnenie správ o hospodárení príspevkových organizácií (STEZ, MKC, ZOO) o % plnenia pri príjmoch a výdavkoch. Zároveň požiadal dopracovať komentár pri správe z MKC o podrobnejšiu špecifikáciu príjmových položiek.

Ďalším bodom rokovania bol **Návrh na vyradenie majetku** v prenájme obchodnej spoločnosti EMKOBEL, a. s. O návrhu vyradiť majetok tepelného hospodárstva informovala zástupkyňa a. s. EMKOBEL, majetok je morálne a fyzicky zastaraný, neopraviteľný, nefunkčný. Obstarávacia hodnota je vysoká 2 122 954,68 eur, ale zostatková je nulová.

Mgr. Rastislav Javorský: požiadal Ing. Jakubcovú z akciovej spol. o podrobnejšiu špecifikáciu prvých deviatich položiek z návrhu na vyradenie.

Ing. Zuzana Jakubcová: odpovedala, že vzhľadom k tomu, že ide o technologické zariadenia kotolní z roku 1964 – 1977 neeviduje sa technologická časť v podrobnejšom členení. Odpoveď bola postačujúca.

6. Záver – na záver predseda poďakoval prítomným za účasť.

Uznesenie:

Finančná komisia odporúča poslancom MsZ schváliť:

1. Návrh 3. zmeny rozpočtu mesta Spišská Nová Ves v roku 2025.
2. Prijatie úveru z Environmentálneho fondu vo výške 2 840 tis. eur na financovanie projektu „Obnova a zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy ZUŠ“.
3. Vyradenie majetku mesta v nájme spoločnosti EMKOBEL, a. s. v sume 2 122 954,68 eur.

Zobrať na vedomie:

4. Správu z KÚZ za rok 2024.
5. Správu o hospodárení mesta k 30. 6. 2025 a Monitorovaciu správu o plnení programového rozpočtu mesta.

Zapísala: Ing. Iveta Topoliová, gestor

Mgr. Rastislav Javorský
predseda finančnej komisie