

**Závěrečný účet Mesta
Podolínec
za rok 2013**

V Podolínci, apríl 2014

Závěrečný účet mesta za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
11. Hodnotenie plnenia programov mesta

Závěrečný účet Mesta Podolínec za rok 2013.

1. Rozpočet mesta na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2013. Mesto v roku 2013 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13. decembra 2012 uznesením č. 18/2012.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.mája 2014. uznesením č. 21/2013
- druhá zmena schválená dňa 5. septembra 2013 uznesením č. 23/2013
- tretia zmena schválená dňa 18. novembra 2013 uznesením č. 25/2013
- štvrtá zmena schválená dňa 26. novembra 2013 uznesením č. 26/2013

Rozpočet mesta k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 760 627	2 337 158
z toho :		
Bežné príjmy	1 733 876	1 941 298
Kapitálové príjmy	0	223 097
Finančné príjmy	0	143 602
Príjmy RO s právnou subjektivitou	26 751	29 061
Výdavky celkom	1 862 349	2 291 913
z toho :		
Bežné výdavky	863 822	878 026
Kapitálové výdavky	10 500	373 733
Finančné výdavky	119 780	108 180
Výdavky RO s právnou subjektivitou	868 247	931 974
Rozpočet mesta	-101 722	45 273

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 337 158,00	2 295 280,58	98,21

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
915 048,00	912 073 ,02	99,63

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 834 682 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 833 119,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 27 850,83 EUR, čo je 95,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 604,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17 389,83 EUR a dane z bytov boli v sume 1 858,00 EUR. Mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 361,00 EUR.

c) Daň za psa 2 010,71 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 1 598,62 EUR

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 160,00 €

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 47 333,54 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
286 143,00	253 700,37	88,66

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 221 233 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 201 670 EUR, čo je 91 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 784,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 159 632,85 EUR, za predaj služieb 37 254,72 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 65 651 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 52 030,00 EUR, čo je 79 % plnenie. Ďalej ide o príjem z poisťného plnenia, za porušenie predpisov a nerozdelených prostriedkov ZŠ.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
739 366,00	729 467,59	98,66

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	11 072,83	Sociálne podmienky rodín a žiakov
2.	ÚPSVaR	4 767,99	Sociálne podmienky rodín
3.	ÚPSVaR	14 470,42	Aktivačná činnosť
4.	Okresný úrad	1 212,33	Voľby
5.	Okresný úrad	1 782,61	Snehová kalamita
6.	Okresný úrad	1 079,43	REGOP evid. obyvateľstva
7.	Krajský stavebný úrad	3 385,26	Stavebný úrad, životné prostredie
4.	Okresný úrad Prešov	529 869,00	Školstvo
5.	Obvodný úrad	8 880,25	Matrika
6.	ÚPSVaR	17 714,64	Terénne sociálne pracovníčky
7.	Okresný úrad	1 065,03	Cestná infraštruktúra
8.	Ministerstvo vnútra	4 000,00	Príprava preventívarov DHZ
9.	Ministerstvo financií	13 857,00	Zabezpečenie plátov v školstve
10.	Ministerstvo školstva	80 631,00	Projekty EU
11.	Poľnohosp.platobná agen.	3 219,81	Ochrana prírody Panské lúky
12.	Šebest Peter	100,00	Sponzorské na detské ihrisko
13.	Obce	951,10	CVČ
14.	Dotácia OFP	10 016,04	Zdravotné stredisko
15.	MPC Prešov	21 392,85	MRK
	Spolu	729 467,59	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom, okrem sponzorského na detské ihrisko a prípravy preventívarov DHZ budú použité v roku 2014.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
223 197,00	227 376,55	101,87

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 9 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 9 800,00 EUR, čo je 100% plnenie.

Ide o vrátku z Regenerácie námestia mariánskeho.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 777 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1 776,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 211 620 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 215 800 EUR, čo predstavuje 102. % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Minister. Zdravot. SR	206 800	Rekonštrukcia zdravotného stred.
2.	Obvodný úrad Prešov	9 000	Bezpečné mesto Podolíne
	SPOLU	215 800	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
143 602,00	143 601,98	100,00

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 bol prijatý úver v sume 98 631 EUR schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28. 6. 2012 uznesením č. 15/2012. Uznesením obecného zastupiteľstva č. dňa 18. novembra 2013 uznesením č. 25/2013 a dňa 26. novembra 2013 uznesením č. 26/2013 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 44 971 EUR. V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 358 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
29 061,07	29 061,07	100,00

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú vlastné príjmy Základnej školy s materskou školou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 291 913,25	2 291 450,82	99,98

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
878 026,04	877 675,06	99,96

v tom :

Programový rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkon administr. a prevádzky mesta	507 510,04	506 503,01	99,74
Interné služby mesta	37 932,00	34 518,78	91,00
Služby občanom	5 062,00	4 934,57	97,48
Bezpečnosť a poriadok	9 703,00	9 614,54	99,09
Odpadové hospodárstvo	45 000,00	55 155,63	122,57

Pozemné komunikácie a ver.priestr.	7 272,00	7 250,11	99,70
Vzdelávanie – cirkevná škola	135 458,00	126 519,70	93,40
Kultúra	3 000,00	2 569,27	85,64
Šport	12 690,00	12 678,18	99,91
Prostredie pre život	29 278,00	29 318,37	100,14
Pomoc občanom v starobe	6 459,00	6 440,91	99,72
Bytové hospodárstvo	78 662,00	82 171,99	104,46
Spolu	878 026,04	877 675,06	99,96

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 157 146 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume.157 146 EUR, čo je .100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície, opatrovateľskej služby. Z rozpočtovaných 31 586 EUR bolo čerpaných 31 463,26 EUR, čo je 100 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov stavebného úradu, matriky, aktivačných pracovníkov a terénnych pracovníčok.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 70 856 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 70 723,90 EUR, čo je 99,81 % čerpanie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 434 769,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 434 704,10 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky mestského úradu, ako sú cestovné náhrady, energie (verejné osvetlenie, vykurovanie budov), materiál (stavebný – chodníky, zdravotné stredisko, kancelársky, čistiace prostriedky, železiarsky), dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby (vývoz TDO, verejné osvetlenie, revízie).

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 180 669 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume.180 700,98 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie (cirkevná škola, dôchodcovia).

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

Z rozpočtovaných 3000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 2 986,82 EUR, čo predstavuje 99,56 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
373 733,00	373 649,05	99,98

v tom :

Programový rozpočet	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	361 683,00	361 608,03	99,98
Bezpečnosť a poriadok	12 050,00	12 041,02	99,93
Spolu	373 733,00	373 649,05	99,98

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov v sume 1 416,80 EUR,
- vypracovanie projektovej dokumentácie na regener. námestia v sume 3 528 EUR,

- vypracovanie projektovej dokumentácie na IBV Krížava v sume 4 800 EUR,
- rekonštrukcia zdravotného strediska 343 733,76 EUR,
- regenerácia námestia v sume 20 170,49 EUR

b) Bezpečnosť a poriadok

- Doplnenie kamerového systému v sume 12 041,02 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
108 180,00	108 152,50	99,97

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných boli prostriedky použité na splácanie istiny z prijatých úverov na námestie, zdravotné stredisko a 16 b. j.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
929 007,21	929 007,21	100,00

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú výdavky Základnej školy s materskou školou.

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 964,00	2 964,00	100,00

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú výdavky Základnej školy s materskou školou.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	1 924 302,05
z toho : bežné príjmy mesta	1 895 240,98
bežné príjmy RO	29 061,07
Bežné výdavky spolu	1 806 682,27
z toho : bežné výdavky mesta	877 675,06
bežné výdavky RO	929 007,21

Bežný rozpočet	117 619,78
Kapitálové príjmy spolu	227 376,55
z toho : kapitálové príjmy mesta	227 376,55
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	376 613,05
z toho : kapitálové výdavky mesta	373 649,05
kapitálové výdavky RO	2 964,00
Kapitálový rozpočet	-149 236,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-31 616,72
Vylúčenie z prebytku	51 399,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-83 015,72
Príjmy z finančných operácií	143 601,98
Výdavky z finančných operácií	108 152,50
Rozdiel finančných operácií	35 449,48
PRÍJMY SPOLU	2 295 280,58
VÝDAVKY SPOLU	2 291 447,82
Hospodárenie mesta	3 832,76
mesta	4 258,00
Upravené hospodárenie obce	-425,24

Schodok rozpočtu v sume 83 015,72 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2013 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 20 170,49 EUR
- z ďalších peňažných fondov EUR
- z návratných zdrojov financovania 62 845,23 EUR

Finančné operácie – splátka úveru zdravotného strediska vo výške 73 082,53 EUR bola krytá rezervným fondom vo výške 24 800,51 EUR a položkou vrátky vo výške 47 141,00 EUR, ktoré boli čerpané z fondu rezerv.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	185 651,88
Prírastky - z prebytku hospodárenia	95,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	44 971,00
- uznesenie č. 25/13 zo dňa 18.11 na vrátku úhrady za námestie	
- uznesenie č.26/13 zo dňa26.11 splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia-úver	47 141,00

zdravotné stredisko	
KZ k 31.12.2013	93 634,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	1 484,90
Prírastky - povinný prídelenie - %	3 242,71
Úbytky - závodné stravovanie	2 406,00
- ostatné úbytky	50,00
KZ k 31.12.2013	2 271,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	11 638 388,72	11 399 531,50
Neobežný majetok spolu	9 949 316,61	9 822 513,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 901,70	12 557,70
Dlhodobý hmotný majetok	9 479 575,37	9 351 116,59
Dlhodobý finančný majetok	458 839,54	458 839,54
Obežný majetok spolu	1 689 072,11	1 569 616,50
z toho :		
Zásoby	17 866,21	17 886,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 260 602,59	1 178 659,02
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	88 576,98	85 572,24
Finančné účty	312 163,37	286 343,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	7401,17

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	11 638 388,72	11 399 531,50
Vlastné imanie	8 226 556,07	9 116 498,92
z toho :		
Výsledok hospodárenia	3 755 856,46	- 157 197,99
Záväzky	928 186,00	726 685,39
z toho :		
Rezervy	165 181,86	167 634,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	337 086,45	317 748,08
Krátkodobé záväzky	318 548,02	125 330,08
Bankové úvery a výpomoci	107 369,67	117 973,23
Časové rozlíšenie	1 593 703,80	2 444 290,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Mesto k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 117 973,23 EUR
- voči dodávateľom 15 945,20 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 18 539,86 EUR
- voči zamestnancom 20 585,52 EUR

P.č.	Druh záväzku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	Regener.námestí	Bianco zmenka	80 632,25	r. 2014
2.	16 b.j.	Poistná zmluva	315 476,47	r. 2035
3.	Zdravotné str.	Bianco zmenka	37 340,98	r. 2014

8. Podnikateľská činnosť

Mesto podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-SL-OZP-2013/03631-2
Predmetom podnikania je poskytovanie služieb v lesníctve.

V roku 2013 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	225 684,49 EUR
Celkové výnosy	243 678,19 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	17 993,70 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základ.škola s mater.	309 592,11	299 758,10	9 834,01 použité do 31.3.2014

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základ.škola s mater.	535 394,96	534 409,46	985,50 použité do 31.3.2014

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVaR	Sociálne podmienky rodina žiakov, aktivačná činnosť	30 311,24	30 311,24	0
OÚ St. Eub	Vol'by, kalamita,REGOP	4 074,37	4 074,37	0
OÚ St.Eub	Matrika, cestná infraštrukt.	1 945,28	1 945,28	0
KSÚ Preš	Stavebný úrad	3 385,26	3 385,26	0
OÚ Prešov	Školstvo	529 869,00	529 869,00	0
ÚPSVaR	Terénne pracovníčky	17 714,64	17 714,64	0
Min.zdrav.	Rekonštruk.zdrav. stred.	216 816,04	216 816,04	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Holumnica	325,50	325,50	0
Nižné Ružbachy	501,60	501,60	0
Toporec	124,00	124,00	0

12. Hodnotenie plnenia programov mesta- Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Osvaldová

Predkladá: Osvaldová

V Podolínci, dňa 6. 5. 2014