

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SOBRANCE ZA ROK 2011

Závěrečný účet mesta Sobrance za rok 2011 je spracovaný v súlade s § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Závěrečný účet mesta Sobrance za rok 2011 v zmysle citovaného zákona, § 16, ods. 5 obsahuje:

1. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie
2. Výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných fondov mesta
3. Finančné usporiadanie príspevkových organizácií
4. Prehľad o poskytnutých zárukách
5. Bilanciu aktív a pasív
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu
7. Prehľad o podnikateľskej činnosti organizácií
8. Hodnotenie plnenia programov (Hodnotiaca správa)

1. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2011

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2011 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MsZ č. 26 dňa 28. 4. 2011. V priebehu rozpočtového roka MsZ schválilo 4 rozpočtové opatrenia. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

1. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 62 zo dňa 30. 6. 2011
2. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 68 zo dňa 31. 8. 2011
3. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 90 zo dňa 16.11. 2011
4. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 110 zo dňa 14. 12. 2011

Prehľad o zmenách rozpočtu

v €

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	Rozpočet po zmenách
BEŽNÝ ROZPOČET						
Príjmy	3 477 842		168 963	- 18 694	43 574	3 671 685
Výdavky	3 477 842		170 410	- 7 784	43 574	3 684 042
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET						
Príjmy	183 537			54 360	188 696	426 593
Výdavky	296 975	99 955	- 1 447	268 905	198 627	863 015
FINANČNÉ OPERÁCIE						
Príjmové	159 870	99 955		274 900	105 508	640 233
Výdavkové	46 432			49 445	95 577	191 454
ROZPOČET CELKOM						
Príjmy celkom	3 821 249	99 955	168 963	310 566	337 778	4 738 511
Výdavky celkom	3 821 249	99 955	168 963	310 566	337 778	4 738 511
Rozdiel celkom	0	0	0	0	0	0

Po poslednej úprave rozpočet mesta predstavoval:

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Schválený</i>	<i>Po zmenách</i>
Bežné príjmy	3 477 842	3 671 685
Bežné výdavky	3 477 842	3 684 042
Rozdiel	0	- 12 357

<i>Kapitálový rozpočet</i>		
Kapitálové príjmy	183 537	426 593
Kapitálové výdavky	296 975	863 015
Rozdiel	- 113 438	- 436 422

<i>Rozpočet celkom</i>		
Príjmy celkom	3 661 379	4 098 278
Výdavky celkom	3 774 817	4 547 057
Rozdiel	- 113 438	- 448 779

<i>Finančné operácie</i>		
Príjmové finančné operácie	159 870	640 233
Výdavkové finančné operácie	46 432	191 454
Rozdiel	113 438	448 779

<i>Rozpočet vrátane finančných operácií</i>		
Príjmy celkom	3 821 249	4 738 511
Výdavky celkom	3 821 249	4 738 511
Rozdiel	0	0

Údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdavkov v členení
běžný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2011

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2011

v €

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia k ZR
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	1 818 280	1 795 740	1 718 716	96
110	<i>Dane z príjmov a kapitálového majetku</i>	1 580 574	1 552 034	1 518 886	98
120	<i>Dane z majetku</i>	140 122	140 122	107 214	77
130	<i>Dane za tovary a služby</i>	97 584	103 584	92 616	89
200	Nedaňové príjmy	236 724	256 775	279 538	109
210	<i>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</i>	115 720	109 720	98 772	90
220	<i>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</i>	95 052	121 103	146 114	121
240	<i>Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek</i>	0	0	113	0
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	25 952	25 952	34 539	133
300	Granty a transfery	1 422 838	1 619 170	1 648 205	102
311	Granty	5 800	20 453	20 678	101
312	Transfery na rôznej úrovni	1 417 038	1 598 717	1 627 527	102
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	3 477 842	3 671 685	3 646 459	99

600	Bežné výdavky				
610	<i>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osob. vyrovnania</i>	466 673	458 998	458 475	100
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	174 756	174 979	171 005	98
630	<i>Tovary a služby</i>	461 642	503 190	535 734	106
640	<i>Bežné transfery</i>	2 365 286	2 532 945	2 421 536	96
650	<i>Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi ...</i>	9 485	13 930	14 191	102
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	3 477 842	3 684 042	3 600 941	98

		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia k ZR
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
230	Kapitálové príjmy	124 928	124 928	93 512	75
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	58 609	301 665	316 196	120
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM		183 537	426 593	409 708	96
710	Obstarávanie kapitálových aktív	274 975	841 015	841 233	100
720	Kapitálové transfery	22 000	22 000	6 871	31
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM		296 975	863 015	848 104	98

FINANČNÉ OPERÁCIE					
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	101 816	101 816	101 816	100
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	37 960	137 915	137 915	100
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné fin. výpomoci	20 094	400 502	400 502	100
PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM		159 870	640 233	640 233	100
800	Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami	46 432	191 454	206 402	108
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM		46 432	191 454	206 402	108

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011	% plnenia k ZR
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	3 477 842	3 671 685	3 646 459	99
Bežné výdavky	3 477 842	3 684 042	3 600 941	98
Rozdiel	0	- 12 357	45 518	
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	183 537	426 593	409 708	96
Kapitálové výdavky	296 975	863 015	848 104	98
Rozdiel	-113 233	-436 422	- 438 396	

Finančné operácie				
Príjmové fin. operácie	159 870	640 233	640 233	100
Výdavkové fin. operácie	46 432	191 454	206 402	108
Rozdiel	113 438	448 779	433 831	
Rozpočet celkom				
Príjmy celkom	3 821 249	4 738 511	4 696 400	99
Výdavky celkom	3 821 249	4 738 511	4 655 447	98
Rozdiel celkom	0	0	40 953	

2. Výsledok hospodárenia a jeho rozdelenie do peňažných fondov mesta

Podľa ustanovenia § 2, písm. b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. v z .n. p. prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu obce podľa ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. sú bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálový výdavky (kapitálový rozpočet). V roku 2011 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

<i>Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</i>	4 056 167,- €
<i>Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</i>	4 449 045,- €
<i>Rozdiel - schodok</i>	- 392 878,- €

Podľa § 10, ods. 6 súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. V roku 2011 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

<i>Príjmy vrátane finančných operácií</i>	4 696 400,23 €
<i>Výdavky vrátane finančných operácií</i>	4 655 447,30 €
<i>Celkový výsledok hospodárenia</i>	40 952,93 €

<i>Stav finančných prostriedkov na základných bežných účtoch a v pokladni predstavuje</i>	204 794,37 €
---	---------------------

Z týchto finančných prostriedkov je mesto povinné účelovo viazať zostatok finančných prostriedkov z nasledovných účtov:

- prenesené kompetencie	32 929,15 €
- nevyčerpané prostriedky ZUŠ za rok 2011	1 441,00 €
- prostriedky na účte za VHP na rok 2012	44 805,00 €
- potravinový účet ŠJ MŠ	943,01 €
- fond opráv – Michalovská	3 341,05 €
- fond rozvoja bývania	13,62 €
- rezervný fond	16 103,70 €
- zaplatená zábezpeka – Polyfunkčný dom	5 190,68 €
- zostatok účtu sociálneho fondu	38,76 €
- depozitný účet	3 211,31 €
- zaplatená zábezpeka- ver. obstarávanie	90 000,00 €
- zaplatená zábezpeka – Pol. dom	5 190,68 €
- mylné platby	194,31 €

S p o l u :	198 211,59 €
--------------------	---------------------

<i>Po týchto účtovných operáciách disponibilný zostatok na základných bežných účtoch predstavuje</i>	6 582,78 €
--	-------------------

ktorý je v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov obce.

<i>Finančné prostriedky na prerozdelenie do fondov mesta celkom</i>	6 582,78 €
---	-------------------

Na základe zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách obec vytvára rezervný fond, ktorého prídel je minimálne 10% z prebytku hospodárenia.

V súlade s citovaným zákonom navrhujeme prevod do rezervného fondu vo výške 6 582,78 €.

Hospodárenie fondov

Názov fondu	Počiatkový stav k 1.1. 2011	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2011
Sociálny fond	24	4 668	4 653	39
Fond rozvoja bývania	4 760	114	4 860	14
Rezervný fond	33 200	116 058	133 155	16 103

3. Finančné usporiadanie príspevkových organizácií mesta

Výsledok hospodárenia

PRÍSPEVKOVÁ ORGANIZÁCIA : TECHNICKÉ SLUŽBY

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Výsledok spolu
Náklady , v tom	330 854	106 230	437 084
Spotreba materiálu	37 744	52 295	90 039
Spotreba energie	30 620	4 169	34 789
Predaný tovar	0	20 884	20 884
Služby	7 970	998	8 968
Osobné náklady	218 639	23 989	42 628
Ostatné náklady	23 515	2 887	26 402
Odpisy	12 366	1 008	13 374
Výnosy, v tom:	337 276	111 446	448 772
Vlastné	36 386	111 446	147 832
Transfer	300 890	0	300 890
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 422	5 216	11 638
Daň z príjmov	4	795	799
Výsledok hospodárenia po zdanení	6 418	4 421	10 839

Zákonný rezervný fond :

Stav k 1. 1. 2011	30 308,34
Tvorba fondu	3 164,60
Čerpanie	0
Zostatok fondu k 31. 12. 2011	33 472,94

Hospodársky výsledok vo výške 10 839 € bude použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu .

Rozpočtové hospodárenie

	Rozpočet	Skutočnosť
Príjmy	321 090	331 886
Bežný transfer	265 090	265 090
Kapitálový transfer	22 000	6 871
Vlastné príjmy	34 000	36 615
Transfer z ÚPSVaR	0	23 310
Výdavky	321 090	323 408
Bežné	299 090	293 227
Kapitálové	22 000	6 871

Výsledkom finančného hospodárenia je zostatok finančných prostriedkov v sume 8 477.43 €, ktoré budú použité na úhradu záväzkov v roku 2012, zapojením do príjmov rozpočtu na rok 2012 prostredníctvom príjmovej finančnej operácie – položka 453.

PRÍSPEVKOVÁ ORGANIZÁCIA : MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO

Výsledok hospodárenia

	Hlavná činnosť
Náklady , v tom	102 294
Spotreba materiálu	12 262
Spotreba energie	17 378
Predaný tovar	0
Služby	14 611
Osobné náklady	54 672
Ostatné náklady	3 371
Odpisy	0
Výnosy, v tom:	89 946
Vlastné	48 208
Transfer	72 865
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-12 348
Daň z príjmov	1
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 12 349

Z dôvodu zrušenia Mestského kultúrneho strediska všetky zostatky účtov prechádzajú na mesto a taktiež výsledok hospodárenia.

Rozpočtové hospodárenie

	Rozpočet	Skutočnosť
Príjmy	85 750	85 930
Bežný transfer	72 865	72 865
Kapitálový transfer	0	0
Vlastné príjmy	12 895	13 065
Výdavky	85 750	85 927
Bežné	85 750	85 927
Kapitálové	0	0

Výsledkom finančného hospodárenia je zostatok finančných prostriedkov v sume 3,23 €, ktoré budú prevedené na účet mesta.

4. Prehľad o poskytnutých zárukách

Podľa § 17 odst. 5 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, mesto nesmie prevziať záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby, s výnimkou záruky prevzatej mestom za poskytnutie návratnej finančnej výpomoci zo štátneho rozpočtu.

Mesto Sobrance v roku 2011 neposkytlo, resp. neprevzalo žiadnu záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby.

5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

v €

	Konečný stav k 31. 12. 2011
Aktíva celkom:	14 600 365
z toho vybrané položky:	
A. Neobežný majetok	11 399 752
Dlhodobý nehmotný majetok	4 555
Dlhodobý hmotný majetok	10 087 688
Dlhodobý finančný majetok	1 307 509
B. Obežný majetok	3 195 316
Zásoby	114
Zúč.medzi sub.ver.správy	2 572 071
Pohľadávky dlhodobé	0
Pohľadávky krátkodobé	417 851
Finančný majetok	205 280
Poskytnuté návratné fin. výpomoc dlhodobé	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoc krátkodobé	0
C. Časové rozlíšenie	5 297

	Konečný stav k 31. 12. 2011
Pasíva celkom:	14 600 365
z toho vybrané položky:	
A. Vlastné zdroje krytia majetku /vlast. imanie/	7 997 151
Hospodársky výsledok minulých rokov	8 097 305
Hospodársky výsledok bežného obdobia	- 100 154
B. Záväzky	828 091
Rezervy	21 812
Zúč.medzi sub.ver.správy	32 929
Dlhodobé záväzky	108 746
Krátkodobé záväzky	226 391
Bankové úvery a výpomocce	438 213
C. Časové rozlíšenie	5 775 123
D. Vzť.k účtom klient.št.p.	0

6. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Prehľad o stave dlhu k 31. 12. 2011

	2009	2010	2011
Záväzky, v tom	798 075	980 863	828 091
Rezervy	43 862	65 918	21 812
Záväzky zo sociálneho fondu	1 208	399	393
Krátkodobé záväzky	454 270	461 413	226 391
Dlhodobé záväzky	160 218	167 769	108 353
Zúčtovanie medzi subj. VS	93 536	46 846	32 929
Bankové úvery	44 981	238 917	438 213

Prehľad o záväzkoch podľa lehoty splatnosti

	2009	2010	2011
Záväzky, v tom	798 075	980 863	828 091
Do lehoty splatnosti	759 049	694 283	804 642
Po lehote splatnosti	39 026	286 580	23 449

Prehľad o dlhovej službe

	2009	2010	2011
Počet obyvateľov k 31. 12.	6 036	6 009	6 000
Dlhová služba v €	163 292	352 466	541 370
Dlhová služba na 1 obyvateľa	27,05	58,66	90,23
Splátky úverov a úrokov v €	29 774	41 416	220 593

7. PREHĽAD O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

	ŠJ Komenského 6	ŠJ Komenského 12	TS Sobrance
Náklady, v tom	6 977	4 084	106 230
Spotreba materiálu	5 819	3 918	52 295
Spotreba energie	115	0	4 169
Predaný tovar	0	0	20 884
Služby	990	96	998
Osobné náklady		0	23 989
Ostatné náklady		0	2 887
Odpisy			1 008
Výnosy, v tom:	7 088	4 102	111 446
Tržby z predaja služieb	7 088	4 102	111 446
Výsledok hospodárenia pred zdanením	111	18	5 216
Daň z príjmov	22	0	795
Výsledok hospodárenia po zdanení	89	18	4 421

Mesto nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

Sobrance, 1. 6. 2012