

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SOBANCE ZA ROK 2010

Závěrečný účet mesta Sobrance za rok 2010 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 2010 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. Hodnotenie plnenia programov (Hodnotiaca správa)

1. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2010

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta v roku 2010 bol rozpočet. Rozpočet mesta bol schválený uznesením MsZ č. 154 dňa 17. 12. 2009. V priebehu rozpočtového roka MsZ schválilo 7 rozpočtových opatrení. Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- 1. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 39 zo dňa 29. 4. 2010*
- 2. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 74 zo dňa 15.7. 2010*
- 3. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 82 zo dňa 16. 9. 2010*
- 4. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 83 zo dňa 16. 9. 2010*
- 5. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 84 zo dňa 16. 9. 2010*
- 6. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 85 zo dňa 16. 9. 2010*
- 7. zmena rozpočtu schválená uznesením MsZ číslo 102 zo dňa 28. 10. 2010*

Prehľad o zmenách rozpočtu

v €

	Schválený rozpočet	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	5. zmena	6. zmena	7. zmena	Upravený Rozpočet
BEŽNÝ ROZPOČET									
Príjmy	3 523 261		- 49 684						3 473 577
Výdavky	3 524 413	- 5 000	203 373	4 164	1 280	350	7 229	-600 600	3 735 809
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET									
Príjmy	241 742		636 364						878 106
Výdavky	270 201	5 000	601 733						876 934
FINANČNÉ OPERÁCIE									
Príjmové	109 876		191 826						301 702
Výdavkové	80 265		- 26 600	-4 164	- 1 280	- 350	- 7 229		40 642
ROZPOČET CELKOM									
Príjmy celkom	3 874 879		778 506						4 653 385
Výdavky celkom	3 874 879		778 506						4 653 385
Rozdiel celkom	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Po poslednej úprave rozpočet mesta predstavoval:

<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Schválený</i>	<i>Upravený</i>
Bežné príjmy	3 523 261	3 473 577
Bežné výdavky	3 524 413	3 735 809
Rozdiel	- 1 152	- 262 232

<i>Kapitálový rozpočet</i>		
Kapitálové príjmy	241 742	878 106
Kapitálové výdavky	270 201	876 934
Rozdiel	- 28 459	- 1 172

<i>Rozpočet celkom</i>		
Príjmy celkom	3 765 003	4 351 683
Výdavky celkom	3 794 614	4 612 743
Rozdiel	- 29 611	- 261 060

<i>Finančné operácie</i>		
Príjmové finančné operácie	109 876	301 702
Výdavkové finančné operácie	80 265	40 642
Rozdiel	29 611	261 060

<i>Rozpočet vrátane finančných operácií</i>		
Príjmy celkom	3 874 879	4 653 385
Výdavky celkom	3 874 879	4 653 385
Rozdiel	0	0

**Údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdavkov v členení
běžný, kapitálový rozpočet a finančné operácie k 31.12.2010**

BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV K 31. 12. 2010

v €

Kód	Ukazovateľ	Schválený rozpočet r. 2010	Upravený rozpočet r. 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia k UR
BEŽNÝ ROZPOČET					
100	Daňové príjmy	1 735 156	1 562 386	1 538 333	98
110	<i>Dane z príjmov a kapitálového majetku</i>	1 500 000	1 327 213	1 328 818	100
120	<i>Dane z majetku</i>	132 359	132 359	120 739	91
130	<i>Dane za tovary a služby</i>	102 797	102 814	88 776	86
200	Nedaňové príjmy	257 831	276 158	374 015	135
210	<i>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</i>	119 032	119 637	116584	97
220	<i>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</i>	119 847	135 002	227 145	168
240	<i>Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek</i>	0	75	181	241
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	18 952	21 444	30 105	140
300	Granty a transfery	1 530 274	1 635 033	1 726 567	106
311	Granty	0	5 819	5 819	100
312	Transfery na rôznej úrovni	1 530 274	1 629 214	1 720 748	106
	BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM	3 523 261	3 473 577	3 638 915	105

600	Bežné výdavky				
610	<i>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osob. vyrovnania</i>	462 364	469 220	436 224	93
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	173 976	175 431	171 058	98
630	<i>Tovary a služby</i>	496 664	641 732	660 691	103
640	<i>Bežné transfery</i>	2 368 754	2 433 771	2 427 050	100
650	<i>Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi ...</i>	22 655	15 655	6 124	39
	BEŽNÉ VÝDAVKY CELKOM	3 524 413	3 735 809	3 701 147	99

		Schválený rozpočet r.2010	Upravený rozpočet r. 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia k UR
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
230	Kapitálové príjmy	241 742	92 588	31 285	34
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	785 518	3 306 114	421
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY CELKOM		241 742	878 106	3 337 399	380
710	Obstarávanie kapitálových aktív	190 451	781 184	3 387 554	434
720	Kapitálové transfery	79 750	95 750	95 750	100
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM		270 201	876 934	3 483 304	397

FINANČNÉ OPERÁCIE					
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	39 859	126 727	126 727	100
454	Prevod prostriedkov z peňažných fondov	70 017	134 316	134 316	100
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné fin. výpomoci	0	40 659	225 228	554
PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM		109 876	301 702	486 271	161
800	Výdavky z transakcií s finanč. aktívami a pasívami	80 265	40 642	36 054	89
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE CELKOM		80 265	40 642	36 054	89

REKAPITULÁCIA	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia k UR
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	3 523 261	3 473 577	3 638 915	105
Bežné výdavky	3 524 413	3 735 809	3 701 147	99
Rozdiel	-1 152	-262 232	- 62 232	
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	241 742	878 106	3 337 399	380
Kapitálové výdavky	270 201	876 934	3 483 304	397
Rozdiel	- 28 459	-1 172	- 145 905	

Finančné operácie				
Príjmové fin. operácie	109 876	301 702	486 271	161
Výdavkové fin. operácie	80 265	40 642	36 054	89
Rozdiel	29 611	261 060	450 217	
Rozpočet celkom				
Príjmy celkom	3 874 879	4 653 385	7 462 585	160
Výdavky celkom	3 874 879	4 653 385	7 220 505	155
Rozdiel celkom	0	0	242 080	

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 kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet). V roku 2010 boli príjmy a výdavky mesta v zmysle citovaného zákona nasledovné:

<i>Príjmy (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</i>	6 976 314,- €
<i>Výdavky (bežné a kapitálové bez finančných operácií)</i>	7 184 451,- €
<i>Rozdiel - schodok</i>	- 208 137,- €

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 2010 boli príjmy a výdavky mesta vrátane finančných operácií nasledovné:

<i>Príjmy vrátane finančných operácií</i>	7 462 585,- €
<i>Výdavky vrátane finančných operácií</i>	7 220 505,- €
<i>Celkový výsledok hospodárenia</i>	242 080,- €

Z tohto výsledku hospodárenia je mesto povinné vylúčiť účelové nevyčerpané prostriedky v roku 2010 :

- prenesené kompetencie	46 101,28 €
- nevyčerpané prostriedky ZUŠ za rok 2010	1 930,00 €
- nevyčerpané prostriedky VHP	53 785,00 €
- finančné prostriedky - 379, mylné platby, zábezpeka	24 096,46 €

Finančné prostriedky na prerozdelenie do fondov mesta celkom 116 167,26 €

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

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 tvoriť prídel do rezervného fondu a fondu rozvoja bývania nasledovne:

a. Rezervný fond	116 058,18 €
b. Fond rozvoja bývania	109,08 €

Závěrečný účet – návrh na rozdelenie

Fond	Stav k 31. 12. 2010	Navrhovaný prídel	Zapojenie do rozpočtu schválené	Návratné prechodné výpomoci	Stav po usporiadaní
Rezervný fond	33 200,32	116 058,18	33 200	0	116 058,50
Fond rozvoja bývania	4 760,10	109,08	4760	0	109,18
Fondy spolu	37 960,42	116 167,26	37 960	0	116 167,68

Hospodárenie fondov

Názov fondu	Počiatočný stav k 1.1. 2010	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2010
Sociálny fond	784	4 895	5 655	24
Fond rozvoja bývania	3 474	1 286	0	4 760
Rezervný fond	70 017	96 220	133 037	33 200

3. Finančné usporiadanie príspevkových organizácií mesta

PRÍSPEVKOVÁ ORGANIZÁCIA : TECHNICKÉ SLUŽBY

Výsledok hospodárenia

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Výsledok spolu
Náklady , v tom	316 426	64 361	380 787
Spotreba materiálu	28 791	10 373	39 164
Spotreba energie	35 160	3 454	38 614
Predaný tovar	0	20 081	20 081
Služby	8 735	3 031	11 766
Osobné náklady	203 746	24 528	228 274
Ostatné náklady	22 223	2 894	25 117
Odpisy	17 771	0	17 771
Výnosy, v tom:	319 181	64 772	383 953
Vlastné	48 208	64 772	112 980
Transfer	270 973	0	270 973
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 755	411	3 166
Daň z príjmov	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 755	411	3 166

Zákonný rezervný fond :

Stav k 1. 1. 2010	0
Tvorba fondu	30 308,34
Čerpanie	0
Zostatok fondu k 31. 12. 2010	30 308,34

Hospodársky výsledok vo výške 3 166 (3 164,60) € bude použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu .

Rozpočtové hospodárenie

	Rozpočet	Skutočnosť
Príjmy	296 576	301 788
Bežný transfer	248 034	252 096
Kapitálový transfer	3 000	3 000
Vlastné príjmy	45 542	46 692
Výdavky	296 576	300 718
Bežné	293 576	297 242
Kapitálové	3 000	3 476

Výsledkom finančného hospodárenia je zostatok finančných prostriedkov v sume 1 072,05 €, ktoré použijeme na úhradu záväzkov v roku 2011, zapojením do príjmov rozpočtu roku 2011 prostredníctvom príjmovej finančnej operácie položkou 453.

PRÍSPEVKOVÁ ORGANIZÁCIA : MESTSKÉ KULTÚRNE STREDISKO

Výsledok hospodárenia

	Hlavná činnosť
Náklady , v tom	99 801
Spotreba materiálu	13 181
Spotreba energie	11 008
Predaný tovar	0
Služby	22 497
Mzdové náklady	50 649
Osobné náklady	1 639
Odpisy	827
Výnosy, v tom:	100 489
Vlastné	19 475
Transfer	81 014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	688
Daň z príjmov	652
Výsledok hospodárenia po zdanení	36

Hospodársky výsledok vo výške 36 € bude použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu, ktorý sa použije na krytie straty minulých rokov.

Rozpočtové hospodárenie

	Rozpočet	Skutočnosť
Príjmy	91 909	96 875
Bežný transfer	73 967	81 014
Kapitálový transfer	0	0
Vlastné príjmy	17 942	15 861
Výdavky	91 909	95 152
Bežné	91 909	95 152
Kapitálové	0	0

Výsledkom finančného hospodárenia je zostatok finančných prostriedkov vo výške 1 723 €, ktoré sa použijú na úhradu záväzkov v roku 2011 zapojením do príjmov rozpočtu roku 2011 prostredníctvom príjmovej finančnej operácie položkou 453.

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 k 31. 12. 2010 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. 2010
Aktíva celkom:	14 891 277
z toho vybrané položky:	
A. Neobežný majetok	13 686 322
Dlhodobý nehmotný majetok	10 532
Dlhodobý hmotný majetok	12 368 281
Dlhodobý finančný majetok	1 307 509
B. Obežný majetok	1 203 363
Zásoby	373
Zúč.medzi sub.ver.správy	571 633
Pohľadávky dlhodobé	0
Pohľadávky krátkodobé	366 608
Finančný majetok	264 749
Poskytnuté návratné fin. výp. dlhodobé	0
Poskytnuté návratné fin. výp. krátkodobé	0
C. Časové rozlíšenie	1 592

	Konečný stav k 31. 12. 2010
Pasíva celkom:	14 891 277
z toho vybrané položky:	
A. Vlastné zdroje krytia majetku /vlast. imanie/	9 207 596
Hospodársky výsledok minulých rokov	9 482 723
Hospodársky výsledok bežného obdobia	- 275 127
B. Závazky	980 863
Rezervy	65 918
Zúč.medzi sub.ver.správy	46 846
Dlhodobé záväzky	167 769
Krátkodobé záväzky	461 413
Bankové úvery a výpomoc	238 917
C. Časové rozlíšenie	4 702 818
D. Vzť.k účtom klient.št.p.	0

6. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Prehľad o stave dlhu k 31. 12. 2010

	2008	2009	2010
Závazky, v tom	1 516 232	798 075	980 863
Rezervy	32 132	43 862	65 918
Závazky zo sociálneho fondu	8 697	1 208	399
Krátkodobé záväzky	85 176	454 270	461 413
Dlhodobé záväzky	162 683	160 218	167 769
Zúčtovanie medzi subj. VS	1 191 031	93 536	46 846
Bankové úvery	36 513	44 981	238 917

Prehľad o záväzkoch podľa lehoty splatnosti

	2008	2009	2010
Závazky, v tom	1 516 232	798 075	980 863
Do lehoty splatnosti	1 583 974	759 049	694 283
Po lehote splatnosti	83 881	39 026	286 580

Prehľad o dlhovej službe

	2008	2009	2010
Počet obyvateľov k 31. 12.	6 084	6 036	6 009
Dlhová služba v €	160 028	163 292	352 466
Dlhová služba na 1 obyvateľa	26,30	27,05	58,66
Splátky úverov a úrokov v €	6 274	29 774	41 416