

MESTO ČIERNA NAD TISOU

Záverečný účet mesta za rok 2013

Predkladá: Finančné oddelenie MsU

Čierna nad Tisou, marec 2014

Obsah:

1. Úvod
2. Rozpočet obce na rok 2013
3. Plnenie rozpočtu za rok 2013
 - 3.1 Príjmová časť
 - 3.2 Výdavková časť
4. Stavý na bankových účtoch
5. Mimorozpočtové peňažné fondy
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2013
8. Audit
9. Úverové zaťaženie
10. Podnikateľská činnosť
11. Vysporiadanie prebytku (schodku) hospodárenia za rok 2013

1. ÚVOD

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie, vrátane finančných vzťahov k podriadeným rozpočtovým organizáciám obce, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overovaní účtovnej závierky audítor overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce boli výsledky celoročného rozpočtového hospodárenia mesta Čierna nad Tisou. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti. Okrem zabezpečovania základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona VR SR č. 416/2001 o prechode pôsobnosti orgánov štátnej správy na obce. Záverečný účet nadväzuje na účtovníctvo a účtovnú závierku obce bez rozdielov.

Záverečný účet za rok 2013 obsahuje:

1. Hodnotenie rozpočtu obce za obdobie roka 2013 (textová a tabuľková časť, výkaz 1-04)
2. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2013
3. Prehľad o stave finančných prostriedkov mesta k 31.12.2013

2. ROZPOČET MESTA

Mesto v roku 2013 zostavilo rozpočet podľa 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. Rozpočet mesta na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.03.2013 uznesením číslo 2/2013.

Bol zmenený:

Dňa 19.7.2013 rozpočtovým opatrením č.1 uznesením 8/2013 v bode č.5 /1

Dňa 25.11.2013 rozpočtovým opatrením č.2 uznesením 11/2013 v bode č.5

Dňa 30.12.2013 rozpočtovým opatrením č.3 uznesením 13/2013 v bode č.4

3. PLNENIE ROZPOČTU

Vysvetlivky k plneniu rozpočtu :

Kód zdroja 111 : v príjmovej i výdavkovej časti sú to položky financované z dotácií, nie z vlastných zdrojov mesta. Tieto príjmy a výdavky sú predmetom vyúčtovania so ŠR.

Kód zdroja 41 : v príjmovej i výdavkovej časti sú to položky financované z vlastných zdrojov mesta, tzn. z podielových daní, vlastných daní a poplatkov, z úverov mesta.

RO : rozpočtová organizácia (ZŠ, MŠ, ZUŠ, ŠKD...)

3.1. Príjmová časť – bežné príjmy

Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2013 v €
1.	312001	111	Príjmy zo ŠR	737 000	1 037 242	1 038 174,69
2.	111003	41	Výnosy dane z príjmov	730 000	750 000	787 225,79
3.	121001	41	Daň z pozemkov	20 730	20 730	26 805,48
4.	121002	41	Daň zo stavieb	239 200	239 200	274 502,18
5.	121003	41	Daň z bytov	18 200	18 200	17 003,60
6.	133001	41	Daň za psa	2 800	2 800	2 848,75
7.	133004	41	Predajné automaty	170	170	0,0

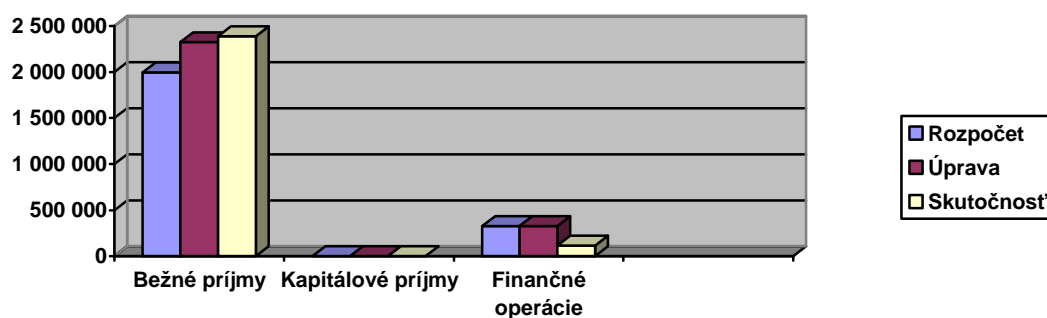
8.	133006	41	Za ubytovanie	930	930	424,05
9.	133012	41	Za užívanie ver.priestr.	2 580	2 580	2 396,00
10.	133013	41	Za komunálny odpad	100 000	100 000	99 454,01
11.	139002	41	Zo zrušených miestnych poplatkov.	0	0	1 415,72
12.	212003	41	Z prenajatých budov	44 500	51 160	42 241,28
13.	221004	41	Ostatné poplatky	4 500	4 500	4 200,00
14.	222003	41	Za porušenie predpisov	2 850	2 850	2 931,48
15.	223001	41	Služby k nájomnému-nájomné byty	37 300	37 300	46 606,84
16.	223001	41	Správne poplatky	6 200	6 200	6 607,27
17.	223001	41	Správne popl.-matrika	500	500	462,00
18.	223001	41	Príjmy knižnice	30	30	26,07
19.	223001	41	Kopirovanie	150	150	143,75
20.	223001	41	Relácie v MR	320	320	483,75
21.	223001	41	Vodné – od obyvateľ.	2 050	2 050	1 805,00
22.	223001	41	Služby k nájom.ostatné	15 400	15 400	8 720,87
23.	223001	41	Trhové poplatky	1 400	1 400	1 504,18
24.	223001	41	Recyklačný fond	400	400	150,00
25.	223003	41	Stravné	5 000	5 000	4 880,47
26.	229005	41	Znečisťovanie ovzdušia	17 000	17 000	13 162,00
27.	242	41	Z vkladov	110	110	371,34
28.	245	41	Z návrat.výpomoci	360	360	470,00
29.	292008	41	Z hazardných hier	750	750	1 167,28
30.	292017	41	Vratky-ostatné	6 470	6 470	595,60
31.	292019	41	Refundácie	340	340	368,65
32.	292027	41	Iné	300	300	1 577,64
33.	291004	41	Príjmy od fyz. osoby	0	0	100,00
34.	S p o l u			1 997 540	2 324 442	2 388 825,74

Príjmová časť – kapitálové príjmy

R.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	231	41	Odpredaj bytov	0	0	427,87
2.	S p o l u			0	0	427,87

Príjmové finančné operácie

R.	Položka	Kód zdroj a	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočn. k 31.12.13 v €
1.	453	131C	Zostatok prostriedkov. z min.rokov-zo ŠR	0	0	10 037,34
2.	513001	41	Krátkodobé úvery	30 000	30 000	0
3.	513002	52	Úvery dlhodobé	230 000	230 000	34 948,75
4.	454001	46	Zostatok prostriedkov RF	69 780	69 780	69 787,64
5.	S p o l u			329 780	329 780	114 773,64



Grafické znázornenie príjmov

Povinný príděl zo sociálneho fondu

R.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	292027	41	Tvorba SF	0	0	2 876,84
2.	S p o l u			0	0	2 876,84

3.2 Výdavková časť – bežné výdavky

Výdavky verejnej správy

Riad.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočn. k 31.12.13 v €
1.	611	111	Tarif. plat-prenes.výk.	0	7 553	7 891,70
2.	621	111	Poistné VZP prenesený výkon	0	2 164	2 229,73
3.	625001	111	Nemoc.poist.-pren.výk.	0	97	103,35
4.	625002	111	Dôchod.poist.prenes.výk	0	980	1 062,65
5.	625003	111	Úraz.poist.-prenes.výk.	0	56	60,28
6.	625004	111	Invalid.poist.-prenes.výk	0	201	216,31
7.	625005	111	V nezamestnanosti-prenes.výkon	0	70	73,83
8.	625007	111	Rezervný fond-prenes.výkon	0	330	357,96
9.	631001	111	Cestovné-prenes.výkon	0	60	58,78
10.	632003	111	Poštovné – pren.výk	0	0	10,00
11.	633002	111	Výp. tech. – pren. výk	0	338	338,40
12.	633004	111	Prev. Stroje – pren.výk	0	288	228,65
13.	633006	111	Materiál,- pren.výkon	0	469	598,54
14.	633010	111	Prac. odev,obuv – pren.výkon	0	720	720,94
15.	633016	111	Reprez. – pren. výkon	0	0	206,63
16.	634001	111	PHM – pren. výkon	0	0	24,66
17.	635006	111	Údržba budov – pren. výk	0	160 000	161680,33
18.	637001	111	Školenia, kurzy-pren.výk	0	320	320,00
19.	637004	111	Všeob. služby – pren.výk	0	0	39,00
20.	637013	111	Nat.mzdy – pren.výk	0	419	99,58
21.	637014	111	Stravovanie – pren.výk	0	0	576,60
22.	637026	111	Odmeny – pren.výk	0	0	2216,48
23.	637027	111	Mim.odmeny – pren.výk	0	0	553,50
24.	611	41	Tarif. plat.	196 500	182 063	168 582,51
25.	614	41	Odmeny	0	4 450	4 450,00
26.	616	41	Doplatok k platu	420	905	905,00
27.	621	41	Zdravotné poistenie	25 100	25 100	16 913,73
28.	625001	41	Nemocenské poistenie	2 800	2 800	2 588,53
29.	625002	41	Dôchodkové poistenie	40 200	40 200	25 862,72
30.	625003	41	Úrazové poistenie	2 010	2 010	1 523,44
31.	625004	41	Invalidné poistenie	6 150	6 150	4 684,66
32.	625005	41	V nezamestnanosti	2 020	2 020	1 519,23
33.	625007	41	Rezervný fond	9 600	9 600	8 772,75
34.	631001	41	Cestovné	400	400	262,81
35.	632001	41	Energie	21 200	19 600	16 820,69

36.	632002	41	Vodné, stočné	46 350	46 350	43 485,44
37.	633001	41	Interiérové vybavenie	500	2 370	2 369,00
38.	633002	41	Výpočtová technika	400	400	151,80
39.	633006	41	Všeobecný materiál	3 740	6 640	5 953,26
40.	633009	41	Knihy, časopisy, noviny	600	1 100	1 064,50
41.	633016	41	Reprezentačné	2 550	3 350	2 804,53
42.	634001	41	Palivá, mazivá, oleje	1 700	1 700	1 119,53
43.	634002	41	Servis, údržba, opravy	500	500	316,64
44.	634003	41	Poistenie mot.vozidiel	130	130	126,15
45.	634004	41	Prepravné	500	625	622,14
46.	635002	41	Aktualizácia softveru	950	950	809,76
47.	635004	41	Oprava prev.strojov	2 160	1 375	476,00
48.	635006	41	Údržba budov	4 000	8 507	8 635,14
49.	636001	41	Nájom budov a priestor.	35 000	41 660	42 152,29
50.	636002	41	Nájom strojov a prístroj.	0	101	100,80
51.	637001	41	Školenia, kurzy, semináre	1 000	1 000	607,00
52.	637002	41	Konkurzy, súťaže, kultúrne podujatia	200	200	0,00
53.	637003	41	Propagácia, reklama	200	700	638,99
54.	637004	41	Všeobecné služby	3 450	10 223	3 380,98
55.	637005	41	Špec.služby-právne,adv.	16 500	17 650	19 019,29
56.	637006	41	Lekárske vyšetrenia	100	100	80,00
57.	637011	41	Štúdie, posudky,expertíz	200	2 900	2 400,00
58.	637012	41	Poplatky a odvody	3 080	3 080	2 534,60
59.	637014	41	Stravovanie	13 400	13 400	12 191,12
60.	637015	41	Poistenie budov	5 400	5 400	5 340,57
61.	637016	41	Prídela do sociál. fondu	2 950	2 950	1 943,83
62.	637018	41	Vrátenie príjmov z min.rokov	13 300	13 300	13 294,20
63.	637023	41	Kolkové známky	100	100	53,00
64.	637026	41	Odmeny poslancom	6 000	6 935	6 935,00
65.	637027	41	Odmeny mimo prac.pom.	300	6 300	4 478,75
66.	637031	41	Pokuty, penále	0	0	355,48
67.	637035	41	Dane.	70	70	0,00
68.	642002	41	Transfer nezisk.organiz.	1 050	1 050	1 050,00
69.	642006	41	Členské príspevky	880	880	667,76
70.	642013	41	Odchodné	5 170	4 240	3 622,35
71.	642015	41	Nemocenské dávky	0	48	166,29
72.	642026	41	Finančné výdavky	200	741	740,42
73.	651002	41	Bankové poplatky	15 360	15 360	6 912,73
74.	Spolu	111		0	175 721	179 738,94
75.	Spolu	41		501 470	524 763	455 884,73
76.	01116	111, 41	Výdavky verejnej správy celkom	501 470	700 484	635 623,67

Komentár k nerozpočtovaným a prekročeným položkám verejnej správy:

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácií a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo dotáciu na REGOB (oddelenie evidencie obyvateľstva), na stavebný poriadok (Ministerstvo dopravy a výstavby), na životné prostredie (Obvodný úrad životného prostredia), od Obvodného úradu pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie a od obvodného úradu Košice - odboru školstva na havárie v celkovej výške 175 721,- €. Tieto prostriedky boli v plnej výške vyčerpané a vyúčtované so ŠR.

Na základe vykonanej kontroly sa dá konštatovať, že vo viacerých prípadoch boli prečerpané finančné prostriedky ale tie boli vykryté jednak presunom medzi rozpočtovými prostriedkami, kde bolo nižšie čerpanie, alebo navýšením na konkrétnej položke nakoľko došlo k zvýšeniu príjmovej časti bežného rozpočtu, čo je zákonom dovolené.

Výdavky na verejný poriadok a bezpečnosť

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. k 31.12.13 v €
1.	611	41	Tarifný plat	63 800	62 759	62 758,22
2.	614	41	Odmeny	0	1 500	1 500,00
3.	621	41	Zdravotné poistenie	6 380	6 380	6 392,39
4.	625001	41	Nemocenské poistenie	900	900	818,13
5.	625002	41	Dôchodkové poistenie	8 900	8 900	8 949,45
6.	625003	41	Úrazové poistenie	510	510	521,04
7.	625004	41	Invalidné poistenie	1 920	1 920	1 917,41
8.	625005	41	V nezamestnanosti	640	640	638,90
9.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	2 720	2 720	3 036,04
10.	631001	41	Cestovné	150	136	27,00
11.	632003	41	Telekomunikačné služby	920	924	728,00
12.	633002	41	Nákup výpoč. techniky	200	200	151,80
13.	633006	41	Materiál	340	340	390,10
14.	633010	41	Pracovné odevy	1 500	1 500	1 444,73
15.	633011	41	Občerstvenie	0	7	6,78
16.	634001	41	Paliva, oleje, maziva	80	80	85,10
17.	634002	41	Servis, údržba, oprava	200	42	0,00
18.	634003	41	Poistenie skutrov	60	63	62,13
19.	636001	41	Oprava budov	0	25	25,00
20.	637001	41	Školenia, kurzy,semin,	130	105	54,00
21.	637004	41	Všeobecné služby-povolenie radiostaníc	830	830	329,53
22.	637014	41	Stravovanie	4 750	4 750	4 855,30
23.	637016	41	Prídely do soc.fondu	960	960	836,71
24.	637027	41	Dodody mimo prac.pomeru	0	1 258	1 257,83
25.	642006	41	Členské príspevky	70	70	66,00

26.	642015	41	Nemoc do 10 dní	0	158	299,88
27.	0310	41	Verejný poriadok a bezpečnosť – MsP – výdavky celkom	95 960	97 677	97 151,47

Komentár:

U výdavkoch v sekcii verejný poriadok došlo k úspore v sume 525,53 €. V niekd'kých prípadoch na rozpočtových výdavkových položkách boli prečerpané finančné prostriedky, ale tie boli vykryté presunom medzi rozpočtovými prostriedkami, kde bolo nižšie čerpanie.

Nakladanie s odpadmi

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. k 31.12.13 v €
1.	637004	41	Odvoz TKO	100 000	100 000	89 980,87
2.	0510	41	Nakladanie s odpadmi-výdavky celkom	100 000	100 000	89 980,87

Výdavky na rozvoj mesta

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. k 31.12.13 v €
1.	644001	41	Transfér PO založeným obcou	274 447	274 447	274 447
2.	0620	41	Bývanie a občianska vybavenosť (MPS s.r.o.) -výdavky celkom	274 450	274 450	274 447,32

Výdavky na verejné osvetlenie

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. k 31.12.13 v €
1.	632001	41	Elektrická energia	15 000	17 450	16 251,93
2.	633006	41	Materiál, náhradné diely	500	500	196,50

3.	0640	41	Verejné osvetlenie-výdavky celkom	15 500	17 950	16 448,43
----	-------------	-----------	--	--------	--------	-----------

Výdavky na kultúru a šport

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	637002	41	Konkurzy a súťaže	2 380	1 580	1 224,49
2.	641002	41	Dotácie pre – MFK, RZ, ŠO	9 700	9 700	9 693,48
3.	0810	41	Výdavky celkom na kultúru a šport	12 080	11 280	10 917,97

Výdavky na mestskú knižnicu

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	611	41	Tarifný plat	1 130	1 115	949,16
2.	621	41	Zdravotné poistenie	60	60	51,78
3.	625001	41	Nemocenské poistenie	20	20	14,44
4.	625002	41	Dôchodkové poistenie	160	160	145,00
5.	625003	41	Úrazové poistenie	10	10	8,26
6.	625004	41	Invalidné poistenie	30	30	31,07
7.	625005	41	V nezamestnanosti	10	10	10,35
8.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	60	60	49,15
9.	632001	41	Elektrická energia	220	320	331,46
10.	633006	41	Všeobecný materiál	10	10	0
11.	633009	41	Knihy, časopisy, noviny	100	0	0
12.	637016	41	Prídela do soc.fondu	20	20	13,72
13.	642015	41	Nemoc do 10 dní	0	15	14,19
14.	08205	41	Výdavky mestskej knižnice celkom	1 830	1 830	1 618,58

Výdavky na zbor pre občianske záležitosti

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	621	41	Zdravotné poistenie	0	0	6,50
2.	625003	41	Úrazové poistenie	0	0	0,52
3.	625004	41	Invalidné poistenie	0	0	1,96
4.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	0	0	3,08
5.	633006	41	Všeobecný materiál	20	20	30,20
6.	637027	41	Dodody mimo prac.pomeru	200	200	74,10
7.	08209	41	Zbor pre občianske záležitosti	220	220	104,30

Výdavky na klub dôchodcov

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	632001	41	Energia	200	200	162,25
2.	632002	41	Vodné, stočné	120	120	0
3.	634004	41	Prepravné	200	200	190,00
4.	636001	41	Nájomné budov a objektov.	2 250	2 250	1 311,10
5.	637002	41	Kultúrne podujatia	100	100	13,85
6.	637014	41	Stravovanie	40	40	3,63
7.	1020		Výdavky na klub dôchodcov celkom	2 910	2 910	1 680,83

Výdavky na aktivačnú činnosť

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	611	111	Tarifný plat	0	2 981	2 980,75
2.	621	111	Zdravotné poistenie	0	1 707	1 707,10
3.	625001	111	Nemocenské poistenie	0	33	33,21
4.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	340	339,69
5.	625003	111	Úrazové poistenie	0	19	18,98
6.	625004	111	Invalidné poistenie	0	64	63,68
7.	625005	111	V nezamestnanosti	0	24	23,72
8.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	0	113	112,68

9.	633004	111	Pracovné náradia	0	288	2 399,06
10.	633006	111	Materiál, náhradné diely	0	294	353,46
11.	633010	111	Pracovné odevy	0	720	720,94
12.	611	41	Tarifný plat	0	0	530,01
13.	621	41	Zdravotné poistenie	0	0	55,00
14.	625001	41	Nemocenské poistenie	0	0	7,70
15.	625002	41	Dochodkové poistenie	0	0	77,00
16.	625003	41	Úrazové poistenie	140	140	139,40
17.	625004	41	Invalidné poistenie	0	0	16,50
18.	625005	41	V nezamestnanosti	0	0	5,50
19.	625007	41	Poist. do rezerv. fondu	0	0	26,12
20.	633004	41	Pracovné náradia	0	0	1 056,79
21.	633006	41	Materiál, náhradné diely	0	0	340,00
22.	633010	41	Pracovné odevy	0	0	1 165,00
23.	637016	41	Prídela do soc.fondu	130	130	42,67
24.	Spolu	111		0	6 583	6 582,86
25.	Spolu	41		270	270	3 461,69
26.	0412	111 41	Výdavky na aktivačnú činnosť celkom	270	6 853	10 044,55

Komentár:

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od UPSVaR a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2013 dotáciu vo výške 10 045,- €, čo aj v plnej výške vyčerpal. Do konca roka neboli preplatené výdavky spojené s výdavkami na aktivačnú činnosť za mesiac november v sume cca 465,- €. Refundácia za mesiac november bude už vlastným príjmom roka 2014. Platba od UPSVaR sa realizuje cca v mesiaci január-február 2014. S kódom zdroja 41 sú zaúčtované výdaje, ktoré UPSVaR mestu neuznalo a alebo ešte nepreplatilo za rok 2013.

Výdavky na matričnú činnosť

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	611	111	Tarifný plat	0	3 628	3 835,82
2.	621	111	Zdravotné poistenie	0	363	393,53
3.	625001	111	Nemocenské poistenie	0	51	55,09
4.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	508	550,96
5.	625003	111	Úrazové poistenie	0	29	31,49
6.	625004	111	Invalidné poistenie	0	109	118,06
7.	625005	111	V nezamestnanosti	0	36	39,36
8.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	0	172	186,93
9.	631001	111	Cestovné	0	60	58,78
10.	633006	111	Materiál, náhradné	0	154	159,30

			diely			
11.	637001	111	Školenia, kurzy	0	320	320,00
12.	637013	111	Ošatenie	0	419	99,58
13.	0133	111	Výdavky na matričnú činnosť celkom	0	5 849	5 848,90

Komentár:

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od OU Trebišov a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2013 dotáciu vo výške 5 849,- €, čo aj v plnej výške vyčerpal.

Výdavky na voľby

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	621	111	Zdravotné poistenie	0	0	269,38
2.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	0	21,48
3.	625003	111	Úrazové poistenie	0	0	1,21
4.	625004	111	Invalidné poistenie	0	0	2,32
5.	625007	111	Poistenie do rezervného fondu	0	0	7,28
6.	632003	111	Poštovné služby	0	0	10,00
7.	633006	111	Všeobecný materiál	0	0	65,29
8.	633016	111	Reprezentačné	0	0	206,63
9.	634001	111	PHM	0	0	24,66
10.	635006	111	Oprava budov, objektov	0	0	24,60
11.	637004	111	Všeobecné služby	0	0	39,00
12.	637014	111	Stravovanie	0	0	576,60
13.	637026	111	Odmeny a príspevky	0	0	2 216,48
14.	637027	111	Odmeny zamestnancov	0	0	553,50
15.	Spolu	111		0	0	4 018,43
16.	0160	111	Výdavky na voľby celkom	0	0	4 018,43

Komentár:

Výdavky na voľby sú tiež financované z dotácií od OU Trebišov, ktoré boli do 30 dní po ukončení volieb vyúčtované s OU Tv.

Výdavky na školské zariadenia

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.		41	ŠKD ZŠ VJS	14 200	16 373	21 175,38
2.		41	ŠKD ZŠ VJM	13 000	14 538	13 750,53
3.		41	ŠJ ZŠ VJS	47 700	58 775	55 239,95
4.		41	ZUŠ	75 200	82 462	78 421,41
5.		41	MŠ Družba	105 750	111 015	105 339,00
6.	09xx	41	Výdavky na školské zariadenia (originálne kompetencie) celkom	255 850	280 027	273 926,27

Komentár:

Výdavky na školské zariadenia (originálne kompetencie) vo výške 273 926,27 € mesto financovalo z vlastných finančných zdrojov -z podielových daní a vlastných daní a poplatkov. Tieto výdavky na jednotlivých položkách evidujú školské zariadenia vo svojom účtovníctve.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.		111	ZŠ VJS a ZŠ VJM	750 000	851 308	827 815,46
2.	09xx	111	Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) celkom	750 000	851 308	827 815,46

Komentár:

Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) vo výške 827 815,46 € mesto financovalo z dotácií od MF SR prostredníctvom KŠU Košice a UPSVaR Trebišov. Tieto **výdavky** na jednotlivých položkách evidujú školské zariadenia vo svojom účtovníctve.

Príjem týchto peňazí účtuje mesto ako zriaďovateľ na položke 312001 s kódom zdroja 111. Čerpanie týchto financií podlieha vyúčtovaniu so ŠR.

Výdavková časť – kapitálové výdavky

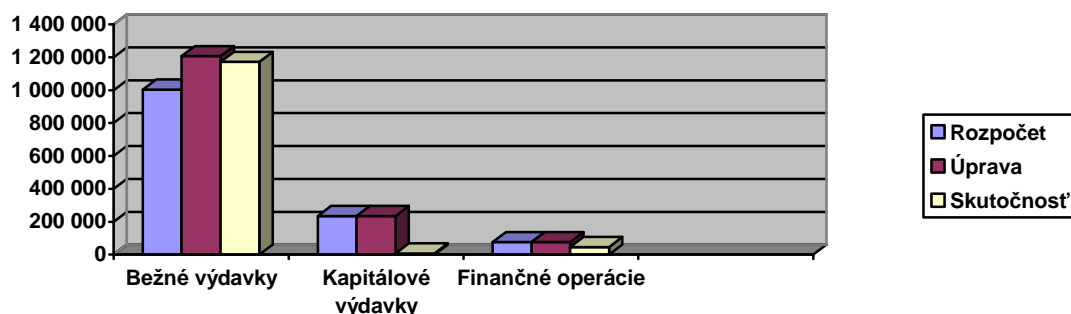
riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	713 004	41	Prev.stroje, prístroje	6 680	6 680	556,45
2.	718 007	41	Komunikačná infraštruktúra - cesty	230 000	229 604	0
3.	713 004	46	Prev.stroje, prístroje	0	0	6 120,95
4.	718 007	46	Komunikačná infraštruktúra - cesty		396	396,00
5.	01116	41 46	Výdavky verejnej správy celkom	236 680	236 680	7 073,40

Výdavkové finančné operácie

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
1.	821005	41	Bankové úvery dlhodobé	76 260	76 260	3 260
2.	821005	46	Bankové úvery dlhodobé			43 004
3.	01116	41 46	Výdavky verejnej správy celkom	76 260	76 260	46 264

Výdavky celkom

Výdavky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.13 v €
Bežné výdavky	1 004 690	1 207 071	1 172 519
Kapitálové výdavky	236 680	236 680	7 073
Finančné operácie	76 260	76 260	46 264
Výdavky sociálneho fondu	0	0	1 757
S p o l u	1 317 630	1 520 011	1 227 613



Grafické znázornenie výdavkov

4. STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

Bankové účty – stav k 31.12.2013

riadok	Číslo účtu	Suma v €	Názov účtu
1.	407175005/5600	4 500,71	Základný bežný účet
2.	407172007/5600	29 289,95	ZBU – školstvo
3.	407179006/5600	19 339,69	ZBU – TKO
4.	5040012666/0900	30 090,67	BÚ- bežný účet
5.	6609277007/1111	872,97	BÚ – byty
6.	407174002/5600	87 956,06	BÚ – bežný účet
7.	407171004/5600	251,08	BÚ – sociálny fond
8.	Spolu	172 301,13	

Pokladnica –stav k 31.12.2013

Hlavná pokladnica

0

Analýza pohybu finančných prostriedkov v roku 2013 na bankových účtoch a pokladni:

riadok	Príjmy	Suma v €	
1.	Bežné príjmy rozpočtované+ nerozpočtované	2 388 825,74	príloha č.3a)
2.	Kapitálové príjmy rozpočtov. +nerozpočtov.	427,87	príloha č.3b)
3.	Stav finančných prostried. na BÚ k 1.1.2013	79 824,88	
4.	Peniaze na ceste	100,0	
5.	Stav fin. prostriedkov SF k 1.1.2013	2 484,28	
6.	Z úverov	34 948,76	
7.	Príjmy zo soc. fondu	2 876,84	
8.	Príjmy od RO (školné, réžia ŠJ...)	30 311,04	
9.	Spolu :	2 539 799,41	
10.	Výdavky		
11.	Bežné výdavky rozpočtov.+ nerozpočtované	1 172 518,81	príloha č.4a)

12.	Kapitálové výdavky rozpočtov.+ nerozpočt.	7 073,40	príloha č.4b)
13.	Splátka istiny úveru	46 264,00	príloha č.4c)
14.	Prevod pre RO – prenesené kompetencie (ZŠ VJS a ZŠ VJM)	827 816,07	príloha č.4d)
15.	Prevod pre ZŠ VJS (zostatok z r.2012)	10 037,34	
16.	Prevod pre originálne kompetencie (MŠ, ZUŠ, ŠJ, ŠKD VJS, ŠKD VJM)	273 926,27	príloha č.4e)
17.	Výdavky SF	1 757,28	
18.	Vyrovnanie kontokorentného úveru	28 105,11	
17.	Spolu:	2 367 498,28	

Celkové príjmy **2 539 799,41 €**

Celkové výdavky **- 2 367 498,28 €**

Zostatok na BU **172 301,13 €**

5. MIMOROZPOČTOVÉ PEŇAŽNÉ FONDY

1. Obce tvoria rezervný fond z prebytku hospodárenia za účtovný /kalendárny/ rok. Tieto finančné prostriedky obec môže použiť na úhradu kapitálových výdavkov. V roku 2013 mesto netvorilo rezervný fond.
2. Mesto v zmysle Zmluvy o vytvorení Spoločného sociálneho fondu tvorí sociálny fond, ktorého správcom je mesto Čierna nad Tisou. V zmysle zákona 152/1994 Z.z. mesto pravidelne mesačne odvádza prídely do sociálneho fondu, ktorý je vedený na samostatnom bankovom účte, č.ú. 407171004/5600 v Dexia Bank Čierna nad Tisou. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva.

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

AKTÍVA

Názov	PS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	1 712 488,65	1 963 742,27
Z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	24 811,12	23 717,12
Dlhodobý hmotný majetok	1 604 095,24	1 848 476,32
Dlhodobý finančný majetok	83 582,29	91 548,83
Obežný majetok spolu	913 438,75	1 040 392,11
Z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	193 718,57	152 923,43
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	382 397,41	459 481,36
Finančné účty	84 094,49	174 823,78
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	253 228,28	253 163,54
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	6 265,92	9 688,46
z toho:		
Náklady budúcich období	6 265,92	9 688,46
MAJETOK SPOLU	2 632 193,32	3 013 822,84

PASÍVA

EUR

Názov	PS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie	2 300 649,55	2 328 045,81
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	7 966,54
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	2 300 649,55	2 320 079,27
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 483 123,35	2 300 649,55
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 182 473,80	19 429,72
Závazky	295 237,97	649 094,53
Z toho :		
Rezervy	6 756,77	9 599,59
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	30 620,29
Dlhodobé záväzky	2 993,69	3 891,28
Krátkodobé záväzky	59 293,94	418 210,15
Bankové úvery a výpomoci	226 193,57	186 773,22
Časové rozlíšenie	36 305,80	36 682,50
Vzťahy k účtom klient. št. pokladnice	0	0
Vlastné imanie a záväzky	2 632 193,32	3 013 822,84
SPOLU		

7. PREHĽAD POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV K 31.12.2013

riadok	Závazky	Suma v €	
1.	Celkom	649 094,53	
2.	krátkodobé rezervy (323,459)	9 599,59	
3.	dodávateľom (účet 321)	384 441,72	príloha č.1
4.	zamestnancom (účet 331)	18 598,78	
5.	inštitúc. soc.a zdrav. poistenia (účet 336)	12 018,21	
6.	daňovému úradu- priame dane (účet 342)	2 448,81	
7.	ostatné záväzky (účet 379)	702,63	
8.	zo sociálneho fondu (účet 472)	3 891,28	
9.	z úveru (účet 461)	186 773,22	
10.	zúčtovanie rozpočtu obce a vyš.úz.celku (357)	30 620,29	
11.	Pohľadávky celkom	504 577,15	
12.	odberatelia – nedaňové (účet 318)	302 484,89	príloha č. 2a
13.	nájomníkov – nedaňové (účet 315)	54 901,22	príloha č. 2b
14.	odberatelia – daňové (účet 319)	130 611,23	
15.	zamestnancom (účet 335)	12 525,02	
16.	Iné(účet 378)	4 054,79	

8. AUDIT

V zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 19 obec je povinná dať overiť účtovnú závierku audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Audit mesta Čierna nad Tisou vykonáva, tak ako aj po iné roky, Ing. Agáta Molnárová. Predpoklad ukončenia auditu účtovnej závierky za rok 2013 je mesiac jún 2014.

9. ÚVEROVÉ ZAŤAŽNIE

Úverové zaťaženie mesta Čierna nad Tisou v roku 2013 bolo nasledovné:

1. dlhodobý bankový úver - /461/ z Dexia banky , ktorý mesto čerpalo na základe :
 - a) uzatvorenej úverovej zmluvy č. 03/036/03 zo dňa 19.9.2003 s uvedenou bankou. Celková výška poskytnutého úveru bola 232 357,43 Eur (7 000 000,- Sk). Úver bol poskytnutý na dobu 10 rokov. V roku 2013 bol úver splácaný vo výške : 34 854,- € , zostatok úveru k 31.12.2013 je vo výške : 23 234,46 €.
 - b) uzatvorenej úverovej zmluvy č. 03/014/12 zo dňa 14.11.2012 s uvedenou bankou. Celková výška poskytnutého úveru bola 140 000,- €. Úver bol poskytnutý na dobu 20 rokov. V roku 2013 bol úver zvýšený na sumu 174 948,76. V roku 2013 bol úver splácaný vo výške : 11410,- €. Zostatok úveru k 31.12.2013 je 163 538,76 €.
 - c) Zaplatené úroky z týchto úverov činili k 31.12.2013 sumu 6 912,73 €.

10. VYSPORIADANIE PREBYTKU /SCHODKU/ HOSPODÁRENIA ZA ROK 2013

Mesto Čierna nad Tisou za rok 2013 vykazuje kladný výsledok hospodárenia:

P.s na účte SF	2 484,28 €	P.s.kontokorentného účtu	28 105,11 €
Príjmy SF	2 876,84 €	Výdavky SF	1 757,28 €
Bežné príjmy mesta:	2.388 825,74 €	Bežné výdavky obce:	1.172 518,81 €
Bežné príjmy RO	30 311,04 €	Bežné výdavky ZŠ:	837.853,41 €
Kapitálové príjmy:	.427,87 €	Bežné výdavky-orig.kompet.	273 926,27 €
Peniaze na ceste	100,00 €	Kapitálové výdavky :	7 073,40 €
2 425 025,77 €		2 321 234,28 €	

Príjmy spolu v roku 2013: 2 425 025,77 €

Výdavky spolu v roku 2013: 2 321 234,28 €

Rozdiel : + 103 791,49 €

Finančné operácie v roku 2013: Príjmové: 114 773,64 €
Výdavkové: 46 264,00 €

Rozdiel: + 68 509,64 €

Hospodársky výsledok mesta :príjmy celkom + príjmové finančné operácie 2 539 799,41 €

výdavky celkom + výdavkové finančné operácie 2 367 498,28 €

Rozdiel + 172 301,13 €

Od vzniknutého prebytku hospodárenia z finančných operácií vo výške 172 301,13 € (finančné operácie - hospod.výsledok mesta, tj. 103 791,49 € + 68 509,64 €) sa vylúujú nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ VJS a ZŠ VJM vo výške 30 620,29 €, ktoré sa môžu čerpať do 31.3.2013 (Prevádzka , dopravné, 5% navýšenie miezd . Rozdiel medzi prebytkom hospodárenia mesta a nevyčerpanými prostriedkami zo ŠR t.j. (172 301,13 € – 30 620,29 €) tvorí sumu 141 680,84 € v sume ,čo je základom pre tvorbu rezervného fondu, zvyčajne však 10 % tejto sumy.

Tvorba rezervného fondu:

	141 680,84	
-	9 688,46	(Náklady budúcich období)
-	33 768,43	(Mzdy/331/ 18 598,78+ Soc. a zdr. poist./336/12 018,21+Daň/342/ 2448,81+ Zrážky / 379/ 702,63)
-	31 898,39	(Závazky /321/ 384 441,72 – Nezapl.fa EUROVIA 352 543,33)

66 325,56 Základ tvorby RF , z toho 10% činí 6 632,55 €

11. PODNIKANIE MESTA

V roku 2013 mesto Čierna nad Tisou nevykonávalo podnikateľskú činnosť.

Spracoval: finančné oddelenie

Dňa : 31.03.2014