



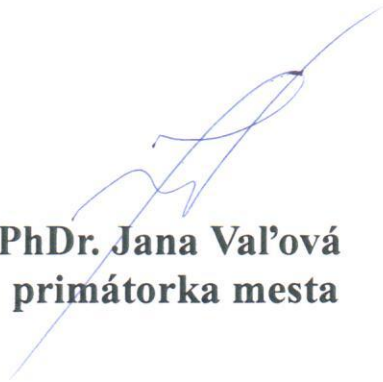
Mesto Humenné
Kukorelliho 34, 066 01 Humenné

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2013



Humenné, jún 2014



PhDr. Jana Val'ová
primátorka mesta

Obsah:

I. Úvod.....	1
II. Všeobecné údaje.....	1
II. A/ Ľudské zdroje.....	1
III. Ekonomické výsledky.....	3
III. A/ Prehľad rozpočtového hospodárenia.....	3
B/ Majetok mesta a účtovný výsledok hospodárenia.....	4
C/ Mesto ako akcionár.....	7
D/ Dotácie iným.....	8
E/ Financovanie realizovaných projektov.....	8
IV. Konsolidovaný celok.....	8
IV. A/ Základné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku	8
B/ Metódy konsolidácie.....	10
C/ Konsolidovaná závierka	10
D/ Vybrané údaje aktíva pasív	11
E/ Vybrané údaje nákladov a výnosov.....	12
V. Záver.....	13

Prílohy:

- 1/ Súvaha mesta k 31.12.2013
- 2/ Výkaz ziskov a strát mesta k 31.12.2013
- 3/ Poznámky k 31.12.2013
- 4/ Správa audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2013
- 5/ Konsolidovaná súvaha k 31.12.2013
- 6/ Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
- 7/ Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013
- 8/ Správa audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013

Vypracovala: Ing. Eva Leňková
vedúca finančného odboru
Mestského úradu v Humennom
Ing. Ivana Jenčíková
Referát rozpočtu a účtovníctva

I. Úvod

Mesto Humenné sa nachádza v severovýchodnej časti východného Slovenska, v juhozápadnej časti okresu Humenné, v údolí rieky Laborec, ktorá tečie v časti súbežne so štátnou cestou číslo 1/74 a železničnou traťou č.191 (Medzilaborce – Humenné – Michalovce – Trebišov – Michal'any), č.193 (Prešov – Strážske – Humenné), č.196 (Humenné – Stakčín) Zvolen, vo výške 157 metrov nad morom v geomorfologickom celku Ondavská vrchovina, subprovincia Vonkajšie Východné Karpaty, podcelku Humenské podolie a časti Sokol.

Humenné susedí až s 11 obcami – Hažín nad Cirochou, Lackovce, Kochanovce, Udavské, Veľopolie, Brestov, Myslina, Závadka, Brekov, Jasenov a Ptičie. Celková výmera jeho katastrálneho územia je 2867,4 ha.

Mesto Humenné vzniklo zo starej slovanskej osady pri rieke Laborec, o ktorej prvá písomná zmienka pochádza z r. 1317. História mesta je nerozlučne spätá s rodom Drugethovcov, následne Csákyovcov a Andrassyovcov. Kráľ Matej Korvín v 15.stor. udeľuje mestu výsady potvrdené pečaťou a erbom.

Viac informácií nájdete na: <http://www.humenne.sk/O-meste/Historia-mesta/>

II. Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: **Mesto Humenné, Kukorelliho 34, 066 01 Humenné**

IČO: 323 021

DIČO: 2021232598

Štatutárny zástupca: PhDr. Jana Vaľová, primátorka mesta

Forma hospodárenia: obec

Mesto ako samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov. Mesto eviduje ku koncu roka 33 930 obyvateľov, z toho 16 392 mužov, 17 538 žien. V priebehu roka 2013 pribudlo 518 obyvateľov, ubudlo 705.

Mestské zastupiteľstvo je zložené z 24 poslancov v 2 volebných obvodoch.

Poslanci volebného obvodu č.1: PhDr. Michal Babin, Ing. Jozef Babják, Mgr. Monika Karaffová, Anna Capová, Bc. Daniel Gavulič, PhDr. Ivan Hopta, Csc., Ing. Michal Kurták, Ing. Milan Mňahončák, Mgr. Jozef Mocák, PaedDr. Ivan Pajtáš, Ing. arch. Andrej Semanco, Mudr. Peter Sinaj.

Poslanci volebného obvodu č. 2: PhDr. Jana Andruchová, PhD., PhDr. Darina Barančíková, RNDr. Mária Cehelská, Ing. Michal Druga, PaedDr. Alexander Fecura, MVDr. Ján Ferko, Ing. Mgr. Rudolf Gregorovič, Ing. Pavol Lopanič, Mudr. Ján Petro, Mudr. Dušan Sukovský, Ing. Juraj Vaňo, Ing. Alena Židová.

Mesto má **zriadené** 3 príspevkové organizácie /Mestské kultúrne stredisko, Technické služby mesta a Správu rekreačných a športových zariadení/, 7 základných škôl s právnou subjektivitou, 2 základné školy s materskou školou s právnou subjektivitou, ZUŠ s právnou subjektivitou, Centrum voľného času s právnou subjektivitou, 1 materskú školu s právnou subjektivitou a 8 materských škôl bez právnej subjektivity. Mesto má **obchodný podiel** v 4 spoločnostiach: Humenská televízia, s.r.o., so 100 % podielom, 1. Humenská, a.s., so 100 % podielom, Televízne káblové rozvody, s.r.o., s 55 % podielom, HES, s.r.o., s 33 % podielom a jednu nadáciu Komunitnú nadáciu mesta. Mesto prenajíma tepelné hospodárstvo HES, s.r.o., Humenné a KDS /kábelové distribučné siete/ TKR, s.r.o., Humenné v zmysle platných nájomných zmlúv.

II. A/ Ľudské zdroje

V roku 2013 na MsÚ v Humennom bolo zamestnaných 83 zamestnancov vrátane troch matrikárokov, z toho 59 žien, čo je 71,08 %.

V priebehu roka 2013 ukončilo pracovný pomer 7 zamestnancov, z toho jeden zamestnanec v rámci skúšobnej doby, 4 zamestnancom uplynula dohodnutá doba pracovného pomeru a 2 zamestnanci ukončili pracovný pomer dohodou. Z dôvodu odchodu do starobného dôchodku ukončila pracovný pomer 1 zamestnankyňa.

Novoprijatých bolo 5 zamestnancov na dobu určitú. Osem zamestnancov malo pracovný pomer uzatvorený

do 31.12.2013 a k 01.01.2014 bol s nimi opätovne uzatvorený pracovný pomer na dobu neurčitú. Na matrike pracovali 3 matrikárky a jedna matrikárka je toho času poberateľkou rodičovského príspevku. Na Mestskej polícii bolo zamestnaných 21 zamestnancov, z toho je 5 žien, čo je 23,81 %. Činnosť denných centier na Družstevnej ulici č. 16, sídl. II. a sídl. III. zabezpečovala jedna zamestnankyňa.

V osade Podskalka máme zamestnaných 6 terénnych zamestnancov, z toho 2 ženy, čo je 33,33 %. Jedna zamestnankyňa bola na rodičovskom príspevku.

Opatrovateľskú službu k 31.12.2013 zabezpečovalo 92 opatrovateľov, z toho 11 tzv. profesionálnych opatrovateľiek a 81 tzv. domáckych opatrovateľov, z toho 76 žien, čo je 82,61 %. Na kratší pracovný úväzok pracuje 1 tzv. profesionálna opatrovateľka a 81 tzv. domáckych opatrovateľov.

V priebehu roka 2013 ukončili 13 opatrovatelia pracovný pomer – jedno bolo úmrtie opatrovateľa a 12 bolo úmrtí opatrovaných. Novoprijatých opatrovateľov bolo 18.

Na základe dohody s ÚPSVR v Humennom o poskytnutí príspevku na aktivačnú činnosť formou menších obecných služieb pre obec podľa § 52 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov č. 7/§52/2013/NP VAOTP SR-2 z 11.06.2013 bola zamestnaná jedna zamestnankyňa od 14.06.2013 do 30.11.2013. Na základe dohody č. 3/§52/2013/NPV-2/HE z 06.03.2013 a dohody č. 12/§52/2013/NP VAOTP SR-3/HE z 11.12.2013 na MsÚ od 11.03.2013 do 31.05.2013 bola zamestnaná jedna zamestnankyňa a od 13.12.2013 do 31.05.2014 je zamestnaná tiež jedna zamestnankyňa.

Podľa § 54 na základe dohody č. 17/XX/2013/§54 z 25.04.2013 bol zamestnaný od 01.05.2013 do 31.07.2013 jeden zamestnanec, ktorý ukončil pracovný pomer na vlastnú žiadosť a pokračuje v tejto dohode od 27.09.2013 jedna zamestnankyňa, ktorá má uzatvorený pracovný pomer do 26.01.2015. Na základe dohody č. 19/XX/2013/§54 z 23.08.2013 pracujú dve zamestnankyne od 01.09.2013 do 28.02.2015 a jeden zamestnanec od 03.10.2013 do 02.04.2015.

Podľa § 50j na základe dohody č. 21/§50j/NS 2013/NP VAOTP SR – 2 z 24.07.2013 boli od 01.08.2013 do 31.01.2014 zamestnaní 3 zamestnanci, od 01.08.2013 do 30.04.2014 sú zamestnaní tiež traja zamestnanci a od 01.09.2013 do 31.05.2014 sú zamestnaní 8 zamestnanci – tzv. zelená hliadka. Na základe dohody č. 30/§50j/NS 2013/NP VAOTP SR – 2 z 22.08.2013 je zamestnaný jeden zamestnanec od 01.09.2013 do 31.05.2014.

K 24.04.2014 MsÚ zamestnáva 21 zamestnancov na základe dohôd uzatvorených s ÚPSVaR.

MsÚ zabezpečoval úlohy počas r. 2013 aj formou dohôd o vykonaní práce, ktorých mal uzatvorených 136. Išlo najmä o tieto práce: zabezpečenie skladov CO – 3 dohody, činnosť ZPOZ-u – 21 dohôd, voľby do VÚC - doručovanie volebných materiálov, výzdoba volebných miestností, vyhotovenie zápisnice a iné práce spojené so zabezpečením volieb – 68 dohôd, doručovanie výmerov na KO a DzN – 29 dohôd.

Mzdový a personálny stav zamestnancov školstva

K 31.12.2013 na úseku materských škôl bez právnej subjektivity bolo zamestnaných 125 zamestnancov, z toho 122 žien.

V priebehu roka 2013 ukončili pracovný pomer títo zamestnanci:

3 učiteľky materských škôl z dôvodu odchodu do starobného dôchodku

1 kuchárka z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku

1 kuchárka na vlastnú žiadosť – dohodou

1 kuchárka z dôvodu invalidity

1 údržbár dohodou

2 učiteľky, ktoré mali uzatvorený PP na dobu určitú do 30.06.2013 (dvojročné deti)

Na uvoľnené pracovné miesta bolo prijatých 6 nových zamestnancov. K 1. septembru 2013 sme zamestnali v rámci Dohody č. 21/§ 50j s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Humenné 3 učiteľky materských škôl, ktoré sme zaradili do tried kde sú prijaté dvojročné deti ako tretiu učiteľku. V roku 2013 čerpala rodičovskú dovolenku jedna upratovačka na MŠ Mierová a jedná učiteľka na MŠ Osloboditeľov. Na zastupovanie počas neprítomných boli prijaté dve zamestnankyne na dobu určitú. V priebehu roka boli na dlhodobej práceneschopnosti tri kuchárky v zariadeniach školského stravovania na MŠ Osloboditeľov, MŠ Mierová a MŠ Štefánikova 49. Na ich zastupovanie sme zamestnávali kuchárky na dobu určitú. Mesto Humenné okrem škôl bez právnej subjektivity (8 materských škôl) má vo svojej zriaďovateľskej

pôsobnosti 9 základných škôl, ZUŠ Humenné, CVČ Humenné a 1 materskú školu s právnou subjektivitou. K 31.12.2013 bolo v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Humenné na úseku školstva zamestnaných 589 zamestnancov.

III. Ekonomické výsledky

Rozpočtový rok 2013 bol sťažený konsolidáciou verejných financií a pretrvávajúcou nestabilitou podielových daní zo štátu. Mesto Humenné napriek tomu ukončilo hospodárenie roka 2013 so zostatkom 1 520 101 eur. Mesto Humenné patrí naďalej k mestám s nízkym úverovým zaťažením, ktoré sa pohybuje na úrovni 14,59 %, k zákonom stanovenej hranici 60 %. 927 000 eur tvoria nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky, ktoré sa prenesú do roku 2014, vrátane 580 000 eur zrefundovaných zo štrukturálnych fondov za 2 zrekonštruované ZŠ financované z vlastných zdrojov ešte v roku 2012.

Podpísaním Memoranda medzi vládou a ZMOS boli mestá a obce zaviazané konsolidáciou verejných financií. Pre rozpočet nášho mesta bola vyčíslená konsolidovaná suma na 657 tisíc eur, čo znamenalo v priebehu roka schváleného rozpočtu znížiť bežné výdavky o 5 % miezd a odvodov a 10 % tovarov a služieb oproti pôvodnému rozpočtu roku 2012. Podľa výsledkov ESA 95 výsledkom hospodárenia nie sú finančné operácie. Úpravou rozpočtu sme pôvodne schválený schodok roku 2012 vo výške 1 304 000 eur potrebovali znížiť na 645 000 eur, čo sa nám podarilo pozastavením niektorých investičných akcií a ich prenesením do roku 2014. Skutočný výsledok ESA 95 za rok 2013 bol vykázaný ako prebytok vo výške 588 232 eur.

Z plánovaných investičných akcií sa podarilo zrekonštruovať detské ihriská a multifunkčné ihriská po sídliskách, opravili sa chodníky, zrekonštruoval a zmodernizoval sa starý podchod, dokončuje sa rekonštrukcia plochy na dolnom námestí slobody, vytvorili sa na 2 sídliskách spevnené parkovacie plochy, vymenili sa v 3 školských zariadeniach staré okná za plastové, zrekonštruovali sa šatne a sociálne zariadenia v mestskej plavárni a sociálne zariadenia v mestskom kultúrnom stredisku. Za pomoci štátu sa zabezpečili ďalšie bezpečnostné kamery v meste, začali sa práce obnovy pamätníka padlých sovietskej armády, kúpilo sa auto pre sociálne účely, vydala sa brožúra Cesta integrácie židovskej komunity a folklóristi vycestovali do družobného mesta Šibeník. S Poľskom sa podarilo zrealizovať projekt Mestá v pohybe. Zhruba 20 000 eur sa preinvestovalo na projektové dokumentácie.

Mestské zastupiteľstvo schválilo na rok 2013 prebytkový rozpočet vo výške 103 307 eur, v priebehu roka ho zmenilo 7 rozpočtovými opatreniami. Príjmová časť rozpočtu sa zvýšila o 2 654 408 eur, výdavková o 2 264 408 eur, čím sa celkový prebytok upravil na 493 307 eur. Rozpočtovaný schodok po vylúčení finančných operácií ako výsledok ESA 95 dosiahol požadovanú konsolidovanú čiastku – 644 868 eur.

III. A/ Prehľad rozpočtového hospodárenia

	/v eurách/
Bežné príjmy	18 368 723
Bežné výdavky	17 685 953
Prebytok bežného rozpočtu	682 770
Kapitálové príjmy	1 034 156
Kapitálové výdavky	1 128 694
Schodok kapitálového rozpočtu	94 538
PREBYTOK ROZPOČTU	588 232
Finančné operácie príjmové	1 207 434
Finančné operácie výdavkové	275 565
Hospodárenie z finančných operácií	931 869
Výsledok rozpočtového hospodárenia mesta (bez školských jedální a iných nerozpočtovaných príjmov a výdavkov)	1 520 101

Príspevkové organizácie mesta:

Výsledok hospodárenia Technických služieb mesta: hlavná činnosť	1 710
podnikateľská činnosť	877
Výsledok hospodárenia Správy rekreačných a športových zariadení	73 046
Výsledok hospodárenia Mestského kultúrneho strediska: hlavná činnosť	3 801
podnikateľská činnosť	2 549

III. B/ Majetok mesta a účtovný výsledok hospodárenia (v eurách)

SÚVAHA	2013	2012
Neobežný majetok	36 919 953	37 115 480
v tom:		
dlhodobý nehmotný majetok	35 299	33 632
dlhodobý hmotný majetok	33 836 877	34 043 462
finančný majetok	3 047 777	3 038 386
Obežný majetok	27 643 577	26 241 694
v tom:		
zásoby	58 018	34 452
zúčtovanie so subjektami VS	23 879 142	22 753 630
pohľadávky	1 021 938	2 043 524
finančné účty	2 684 479	1 410 088
Časové rozlíšenie	6 596	14 582
AKTÍVA SPOLU	64 570 126	63 371 756
Vlastné imanie	43 435 263	45 009 034
z toho: účtovný VH	- 1 522 410	- 1 493 554
Závazky	8 927 755	6 642 386
Časové rozlíšenie	12 207 108	11 720 336
PASÍVA SPOLU	64 570 126	63 371 756

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

v tom:		
Náklady	14 445 751	15 262 970
Výnosy	12 923 964	13 770 567
Daň z príjmov	623	1 151
Výsledok hospodárenia	- 1 522 410	- 1 493 554

MAJETOK V SPRÁVE ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

/v eurách/

Stav netto k 31.12.2013	ZŠ spolu	ZUŠ	CVČ	MŠ Partizánska	Spolu RO
<i>AKTÍVA</i>					
MAJETOK SPOLU	5 150 222	315 212	227 054	160 841	5 853 329
NEOBEŽNÝ	4 292 041	271 304	211 306	126 268	4 900 919
z toho: dlhodobý hmotný	4 292 041	271 304	211 306	126 268	4 900 919
OBEŽNÝ MAJETOK	845 331	43 076	15 059	34 229	937 695
Z toho: zásobv	30 451	221		3 323	33 994
zúčt. medzi subi. VS	175 947				175 947
Pohľadávky	19 980	566		428	20 974
z toho: dlhodobé	6 277				6 277
krátkodobé	13 701	566		428	14 695

Finančné účty	618 954	42 289	15 059	30 478	706 781
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	12 850	833	688	344	14 715
<i>PASÍVA</i>					
VLASTNÉ IMANIE ZÁVAZKY	5 150 222	315 212	227 054	160 841	5 853 329
VLASTNÉ IMANIE	-22 483	-27 009	-1 473	-6 983	-57 948
Z toho: fondy					
výsledok hospodárenia	-22 483	-27 009	-1 473	-6 983	-57 948
v tom: z minulých rokov	-5 366	-26 131		-11 671	-43 168
za účtovné obdobie	-17 117	-878	-1 473	4 688	-14 780
ZÁVAZKY	5 081 619	339 473	227 839	166 625	5 815 556
Z toho rezervy	219 738	12 211		8 683	240 632
zúčtov. medzi subj. VS	5 083 985	284 197	211 306	125 738	5 705 226
dlhodobé záväzky	18 026	1 092	258	804	20 179
krátkodobé záväzky	578 915	41 974	16 275	31 401	668 565
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	91 086	2 748	688	1 199	95 721

ZŠ spolu zahŕňajú majetok 9 právnych subjektov

MAJETOK V SPRÁVE PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

/v eurách/

Stav netto k 31.12.2013	MsKS	Technické služby	SRaSZ
<i>AKTÍVA</i>			
MAJETOK SPOLU	1 022 048	12 944 029	5 534 841
NEOBEŽNÝ MAJETOK	941 470	12 737 946	5 374 757
z toho: dlhodobý hmotný	941 470	12 737 946	5 374 757
OBEŽNÝ MAJETOK	77 298	203 315	159 875
z toho: zásoby	2 433	26 146	2 072
zúčt. medzi subjektami VS	1 322	0	0
pohľadávky	8 195	65 304	136 501
v tom: dlhodobé	0	0	0
krátkodobé	8 195	65 304	136 501
finančné účty	65 348	111 865	21 302
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	3 280	2 768	209
<i>PASÍVA</i>			
VLASTNÉ IMANIE ZÁVÄZKY	1 022 048	12 944 029	5 534 841
VLASTNÉ IMANIE	60 338	-9 529	-40 698
z toho: fondy	25 065	0	4 531
výsledok hospodárenia	35 273	-9 529	-45 229
v tom: z minulých rokov	28 923	-12 117	-118 275
za účtovné obdobie	6 350	2 588	73 046
ZÁVÄZKY	935 767	12 918 336	5 563 812
z toho: rezervy	5 196	23 786	9 790
zúčt. medzi subjektami VS	895 657	12 712 503	5 374 756
dlhodobé záväzky	352	6 533	1 447
krátkodobé záväzky	34 562	175 514	177 819
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	25 943	35 222	11 727

POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY /brutto/**Porovnanie pohľadávok a záväzkov v roku 2013 s predchádzajúcim rokom /v eurách/**

Pohľadávky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	rozdiel
Dlhodobé pohľadávky	0	42 002	- 42 002
Ostatné pohľadávky	0	42 002	- 42 002
Krátkodobé pohľadávky	2 775 003	3 122 257	- 347 254
Odberatelia	525 163	463 296	+ 61 867
Poskytnuté prevádzkové preddavky	5 964	12 020	- 6 056
Ostatné pohľadávky	93 419	508 175	- 414 756
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	293 394	251 365	+ 42 029
Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	100 936	73 362	+ 27 574
Pohľadávky voči zamestnancom	0	0	0
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	0	0	0
Daň z pridanej hodnoty	0	0	0
Iné pohľadávky	1 756 127	1 775 739	- 19 612
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0	38 300	- 38 300
S p o l u	2 775 003	3 164 259	- 389 256

Záväzky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Rozdiel
Rezervy	164 156	131 541	+ 32 615
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	158 220	1 031	+ 157 189
Dlhodobé záväzky súčet	3 021 091	3 158 723	- 137 632
Ostatné dlhodobé záväzky	2 998 401	3 110 922	- 112 521
Záväzky zo SF	6 207	16 341	- 10 134

Závazky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Rozdiel
Závazky z nájmu	16 483	31 460	- 14 977
Krátkodobé záväzky	2 915 482	1 281 466	+1 634 016
Dodávatelia	2 017 452	90 523	+ 1 926 929
Prijaté preddavky	15 379	498 686	- 483 307
Ostatné záväzky	132 933	105 793	+ 27 140
Nevyfakturované dodávky	175 424	93 902	+ 81 522
Iné záväzky	136 752	210 843	- 74 091
Závazky z nájmu	14 977	13 632	+ 1 345
Zamestnanci	172 307	138 198	+ 34 109
Ostatné záväzky voči zamestnancom	2 964	2 675	+ 289
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	146 570	109 997	+ 36 573
Ostatné priame dane	26 294	16 561	+ 9 733
Zúčtovanie so subjektmi mimo VS	17 574	0	+ 17 574
Daň z pridanej hodnoty	56 856	656	+ 56 200
Bankové úvery a výpomoci	2 668 806	2 069 624	+ 599 182
S p o l u	8 927 755	6 642 385	+ 2 285 370

PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Celková suma dlhu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nesmie prekročiť **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka a suma ročných splátok **25 %** skutočných bežných príjmov /SBP/ predchádzajúceho roka.

Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky z úverov ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov a záväzky z návratných zdrojov predfinancovania spoločných programov SR a EÚ.

Obec je povinná zaviesť ozdravný režim, ak celková výška jej záväzkov po lehote splatnosti presiahne **15 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Bežné príjmy k 31.12.2012:	18 294 173 eur
Bankový úver k 31.12.2013:	2 668 806 eur
Ročné splátky úveru a úrokov k 31.12.2013:	243 945 eur
Zadĺženosť mesta k 31.12.2013	14,59 %
Podiel splátok k SBP:	1,33 %
Záväzky po lehote splatnosti k SBP:	0,44 %

III. C/ Mesto ako akcionár

Finančný majetok mesta **3 047 777**

v tom:

< peňažný vklad Komunitnej nadácie mesta	6 214
< základné imanie Humenskej televízie, s.r.o., Humenné	105 702

< peňažný vklad TKR, s.r.o., Humenné	653 775
< peňažný vklad HES, s.r.o., Humenné	91 564
< 85 ks akcií Prima banky Slovensko, a.s., v NH 399 eur	33 915
< 213 830 ks akcií VVS, a.s. v NH 33,19 eur	7 097 017
/735 ks akcií v NH 33,19 eur bezodplatne prevedených v roku 2009 VVS, a.s./	
< peňažný vklad 1. Humenskej, a.s.	27 500
< opravná položka vo výške 70 % k NH akcií VVS, a.s.	- 4 967 910

III. D/ Dotácie iným poskytnuté v zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta

Mesto Humenné v zmysle VZN o poskytovaní dotácií iným z rozpočtu mesta poskytlo dotácie vo výške 275 443 eur takto:

	/v eurách/
- uzneseniami MsZ pre mládežnícky futbal – CVČ Dúha	20 000
pre volejbalový klub Chemes	24 000
pre mládežnícky hokej	24 000
pre cirkvi	17 500
pre 1. tenisový klub	3 000
pre Plavecký klub Chemes	4 000
pre ŠK ŠTICH – dievčenský futbal	4 000
pre 1. Atletický klub	1 000
pre 1. BASKET KLUB	2 000
pre MHK Humenné	114 917
- rozhodnutiami komisie školstva, mládeže a športu	25 068
- rozhodnutiami komisie kultúry a CR	15 830
- rozhodnutiami komisie sociálnej pre neštátne subjekty	14 300
v tom: pre arcidiecéznu charitu	5 100
- dispozičným právom primátorky	5 828

III. E/ Financovanie realizovaných projektov

Realizácia projektov zo štrukturálnych fondov:

Mestá v pohybe	57 946
z toho vlastné zdroje	7 700

Realizácia projektov zo ŠR SR:

z toho spolufinancovanie z vlastných zdrojov	83 578
z toho: Kúpa auta pre sociálne účely	21 793
Padlí sovietskej armády – obnova cintorína	14 999
Cesta integrácie židovskej komunity	37 500
Slovenský folklór zbližuje	8 459
Bezpečne v meste	3 975
	18 645

IV. Konsolidovaný celok

IV. A/ Základné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku

Mesto Humenné ako subjekt verejnej správy v zmysle platných právnych predpisov zostavilo ako konsolidujúca účtovná jednotka konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013. Konsolidovanými účtovnými jednotkami Mesta Humenné sú ním zriadené a založené organizácie a obchodné spoločnosti, v ktorých má mesto obchodný podiel.

Konsolidujúca účtovná jednotka: Mesto Humenné

sídlo: Kukorelliho 34
066 28 Humenné
IČO: 00323021

Mesto Humenné ako účtovná jednotka vedie podvojnú účtovníctvo podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16786/2007-31 zo dňa 08. augusta 2007 a Opatrenia MF SR č. MF/24240/2009-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Mesto Humenné ako konsolidujúca účtovná jednotka a ním konsolidované účtovné jednotky tvoria konsolidovaný celok, ktorým mesto zabezpečuje výkon samosprávnych činností ale aj činností v rámci prenesených kompetencií štátu na mesto v zmysle platných právnych predpisov. Sledovanie hospodárenia mesta ako konsolidovaného celku je stále vo dvoch líniiach: rozpočtovej a účtovnej. Pre sledovanie toku peňazí a rozpočtu mesta je dôležitá rozpočtová oblasť, ktorá je sledovaná za mesto a jeho rozpočtové organizácie ako súčasť rozpočtu mesta a príspevkové organizácie, ktoré sú napojené na rozpočet mesta svojím príspevkom. Obchodné organizácie do rozpočtu mesta vstupujú cez fakturácie svojich výkonov.

Konsolidované účtovné jednotky:

Účtovné jednotky (obchodné mená a sídla konsolidovaných účtovných jednotiek)

Rozpočtové organizácie

ZŠ Dargovských hrdinov	Dargovských hrdinov 19	066 01	Humenné
ZŠ Hrnčiarska	Hrnčiarska 13	066 01	Humenné
ZŠ Jána Švermu	Štefánikova 31	066 01	Humenné
ZŠ Kudlovska	Kudlovska 11	066 01	Humenné
ZŠ Laborecká	Laborecká 66	066 01	Humenné
ZŠI s MŠ Lesná	Lesná 28	066 01	Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka	Podskalka 58	066 01	Humenné
ZŠ Pugačevova	Pugačevova 7	066 01	Humenné
ZŠ SNP	SNP 1	066 01	Humenné
CVČ	Námestie slobody 48	066 01	Humenné
ZUŠ	Mierová 81	066 01	Humenné
MŠ Partizánska	Partizánska 22	066 01	Humenné

Príspevkové organizácie:

Mestské kultúrne stredisko, sídlo: Dom kultúry na Gorkého ul.1, IČO: 00351865

Technické služby mesta Humenné, sídlo: Kudlovska 15, IČO: 00186155

Správa rekreačných a športových zariadení, sídlo: Zimný štadión na Štefánikovej ul.8, IČO: 00520560

Obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou mesta:

Humenská televízia, s.r.o. Humenné, sídlo: Gorkého 1, IČO: 36 447 170

Základné imanie: 61 873,46 EUR

Obchodný podiel: Mesto Humenné-100%

Televízne káblové rozvody, s. r. o. Humenné. Sídlo: Osloboditeľov 3, IČO: 36 450 031

Základné imanie: 6 638,78 EUR

Obchodný podiel : Mesto Humenné - 55 %
Bytové družstvo Humenné – 45 %

Humenská energetická spoločnosť, s. r. o. Humenné, Sídlo: Chemlonská 1, IČO: 31 728 812

Základné imanie: 6 638,783773 EUR

Obchodný podiel : Mesto Humenné - 33 %
Chemes, a. s. Humenné – 67 %

1.Humenská a.s., Sídlo: Kukorelliho 34, IČO: 46 995 498

Základné imanie: 25 000 EUR

Obchodný podiel: Mesto Humenné – 100 %

Deň, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky a individuálne účtovné závierky každej konsolidovanej účtovnej jednotky je 31.12.2013.

IV. B/ Metódy konsolidácie

Vzhľadom na štruktúru konsolidovaných účtovných jednotiek a majetkovú účasť Mesta Humenné v obchodných spoločnostiach boli použité nasledujúce metódy konsolidácie:

Pri rozpočtových a príspevkových organizáciách a dcérskych obchodných spoločnostiach bola použitá metóda úplnej konsolidácie, čo znamená, že údaje z individuálnych účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek, t.j. rozpočtových a príspevkových organizácií boli prevzaté v 100-%nej výške do konsolidačného poľa a v 100-%nej výške boli aj pretransformované výkazy dcérskych obchodných spoločností (Humenská televízia, s.r.o., 1. Humenská a.s.) spadajúcich do konsolidačného poľa. Pri obchodnej spoločnosti TKR s.r.o bola použitá metóda podielovej konsolidácie, čo znamená, že jednotlivé položky majetku, záväzkov, nákladov a výnosov sa preberali vo výške 55%. Pri pridruženej ÚJ s podstatným vplyvom (Humenská energetická spoločnosť, s.r.o) bola použitá metóda vlastného imania, čo znamená, že jednotlivé položky majetku, vlastného imania a záväzkov, nákladov a výnosov sa nepreberali do agregovaných výkazov.

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy - agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne bola vykonaná konsolidácia (eliminácia) vzájomných pohľadávok a záväzkov v celkovej hodnote 23 885 955,34 Eur a konsolidácia nákladov a výnosov v celkovej hodnote 7 032 016,45 Eur.

IV. C/ Konsolidovaná závierka

Konsolidovaná účtovná závierka pozostáva z týchto častí:

- 1. Konsolidovaná súvaha k 31.12.2013**
- 2. Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2013**
- 3. Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013**

Metóda úplnej konsolidácie sa uplatnila pri rozpočtových a príspevkových organizáciách a v dcérskych účtovných jednotkách:

- Humenská televízia, s.r.o.
- ZŠ Dargovských hrdinov
- ZŠ Hrnčiarska
- ZŠ Jána Švermu
- ZŠ Kudlovska
- ZŠ Laborecká
- ZŠI s MŠ Lesná
- ZŠ s MŠ Podskalka
- ZŠ Pugačevova
- ZŠ SNP
- Mestské kultúrne stredisko
- Technické služby mesta Humenné
- Správa rekreačných a športových zariadení
- MŠ Partizánska
- CVČ
- ZUŠ
- 1. Humenská a.s.

Metóda podielovej konsolidácie bola uplatnená pri účtovnej jednotke:

- Televízne a káblové rozvody, s.r.o

Metóda vlastného imania bola uplatnená pri účtovných jednotkách:

- Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.

Konsolidácia vzájomných transakcií:

Všetky vzájomné transakcie, ktoré sa uskutočnia medzi účtovnými jednotkami, sa zoskupia do týchto oblastí:

Konsolidácia kapitálu: eliminácia podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imaním dcérskej účtovnej jednotky

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov: eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov

Konsolidácia nákladov a výnosov: eliminácia nákladov a výnosov pochádzajúcich zo vzájomných transakcií

Konsolidácia výsledku hospodárenia: eliminácia zisku alebo straty zo vzájomných vzťahov.

Spoločnosť nezahrnutá do konsolidácie: HFC Humenné, s.r.o.

Mesto Humenné si v spoločnosti neuplatňuje žiadne práva. Spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť a snahou mesta je čo najskoršie ukončenie činnosti spoločnosti. Preto nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky.

IV. D/ Vybrané údaje aktív a pasív

Vybrané údaje o jednotlivých položkách aktív a pasív vychádzajú z konsolidovanej súvahy k 31.12.2013 a konsolidovanej súvahy za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012.

a) Aktíva

Obdobie	2013	2012	Porovnanie
	<i>Kons. súvaha</i>	<i>Kons. súvaha</i>	<i>V EUR</i>
Majetok spolu	66 051 163,14	65 488 941,84	562 221,3
A. Neobežný majetok, z toho:	60 558 036,68	60 346 887,05	211 149,63
Dlhodobý nehmotný majetok	37 446,77	39 746,20	- 2 299,43
Dlhodobý hmotný majetok	58 357 567,51	58 050 363,67	307 203,84
Dlhodobý finančný majetok	2 163 022,40	2 256 777,18	- 93 754,78
B. Obežný majetok, z toho:	5 463 526,61	5 103 098,71	360 427,90
Zásoby	128 993,07	161 893,30	-32 900,23
Zúčt. medzi subjektami verejnej správy	179 485,99	153 509,87	25 976,12
Dlhodobé pohľadávky	6 277,35	3 200,00	3 077,35
Krátkodobé pohľadávky	1 354 788,38	2 308 807,27	- 954 018,89
Finančné účty	3 793 981,82	2 475 688,27	1 318 293,55
Posk. návratné fin. výpomoci dlhod.	0	0	0
Posk. návratné fin. výpomoci krátk.	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	29 599,85	38 956,08	- 9 356,23

Po konsolidácii predstavuje majetok a zdroje jeho krytia čiastku 66 051 163,14 €. Oproti roku 2012 vzrástli aktíva aj pasíva o 562 221,30 EUR. Významnú časť majetku konsolidovaného celku tvoril dlhodobý hmotný majetok, a to 88,35 % z celkového majetku konsolidovaného celku. Najväčšiu časť dlhodobého hmotného majetku tvorili stavby, a to 69,24%. K 31.12.2013 konsolidovaný celok vykazoval v súvahe pohľadávky celkom vo výške 1 361 065,73 EUR, oproti roku 2012 klesla výška pohľadávok o 950 941,54

EUR.

b) Pasíva

Obdobie	2013	2012	Porovnanie
	<i>Kons. súvaha</i>	<i>Kons. súvaha</i>	<i>VEUR</i>
Vlastné imanie a záväzky	66 051 163,14	65 488 941,84	562 221,30
A. Vlastné imanie, z toho:	43 294 105,16	45 401 782,19	-2 107 677,03
Oceňovacie rozdiely	- 6 638,78	- 6 638,78	0,00
Fondy	300 037,72	482 695,93	-182 658,21
Výsledok hospodárenia	43 000 706,22	44 925 725,04	-1 925 018,82
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 443 831,76	-1 495 468,37	51 636,61
B. Záväzky, z toho:	10 369 524,21	8 220 081,62	2 149 442,59
Rezervy	447 806,76	371 385,27	76 421,49
Zúčt. medzi subj. verejnej správy	158 219,99	11 768,16	146 451,83
Dlhodobé záväzky	3 053 198,99	3 202 060,69	-148 861,70
Krátkodobé záväzky	4 041 492,77	2 565 243,64	1 476 249,13
Bankové úvery a výp.	2 668 805,70	2 069 623,86	599 181,84
C. Časové rozlíšenie	12 387 533,77	11 867 078,03	520 455,74
Výdavky budúcich období	13 181,36	0,00	13 181,36
Výnosy budúcich období	12 374 352,41	11 867 078,03	507 274,38

K 31.12.2013 konsolidovaný celok vykazoval v súvahe záväzky vo výške 10 369 524,21, oproti roku 2012 sa výška záväzkov navýšila o 2 149 442,59 EUR.

Pri konsolidačných úpravách došlo k zníženiu pohľadávok o 23 885 955,34 EUR a k zníženiu záväzkov o 23 885 955,34 EUR.

IV. E/ Vybrané údaje nákladov a výnosov

Vybrané údaje o nákladoch a výnosoch vychádzajú z konsolidovaného výkazu ziskov a strát k 31.12.2013 a konsolidovaného výkazu za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012

a) Náklady

Obdobie	2013	2012	Porovnanie
	<i>Kons. výkaz</i>	<i>Kons. výkaz</i>	<i>VEUR</i>
Spotrebované nákupy	3 386 521,94	3 791 273,32	-404 751,38
Služby	2 428 309,90	2 582 161,45	-153 851,55
Osobné náklady	10 636 693,99	10 778 830,63	-142 136,64
Dane a poplatky	15 545,33	30 607,35	-15 062,02
Ostatné náklady na prev. činnosť	232 929,03	409 208,72	-176 279,69
Odpisy, rezervy a opr. Pol.	3 197 847,08	3 323 402,87	-125 555,79
Finančné náklady	250 798,21	270 135,22	-19 337,01
Mimoriadne náklady	0,60	0	0,60
Náklady na transfery	1 098 735,80	942 223,30	156 512,50
Náklady celkom	21 247 381,88	22 127 842,86	-880 460,98

Najväčšiu položku nákladov predstavovali osobné náklady a to 50,00 % z celkových nákladov konsolidovaného celku. Oproti roku 2012 konsolidovaný celok zaznamenal pokles osobných nákladov o 142 136,64 EUR. Celkové náklady poklesli o 880 460,98 EUR.

b) Výnosy

Obdobie	2013	2012	Porovnanie
	Kons. výkaz	Kons. výkaz	V EUR
Tržby za vl. výkony	2 315 051,05	3 416 222,54	-1 101 171,49
Zmena stavu vnútrohodn. zásob	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	151,48	9 216,43	-9 064,95
Daňové a colné výnosy	10 013 089,37	10 147 128,33	-134 038,96
Ostatné výnosy z prev. činnosti	770 225,95	802 829,14	-32 603,19
Zúčtovanie rezerv	447 219,62	441 140,06	6 079,56
Finančné výnosy	3 996,49	7 126,99	-3 130,50
Mimoriadne výnosy	0,00	243,56	-243,56
Výnosy z transferov	6 260 922,11	5 818 105,43	442 816,68
Výnosy celkom	19 810 656,07	20 642 012,48	-831 356,41
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 436 725,81	-1 485 830,38	49 104,57
Splatná daň z príjmov	7 105,95	8 311,49	-1 205,54
Dodatočne platená daň z príjmov	0,00	1 326,50	-1 326,50
Výsledok hospodárenia po zdanení	-1 443 831,76	-1 495 468,37	51 636,61

Oproti roku 2012 výnosy klesli o 831 356 41 EUR. Najväčší nárast bol zaznamenaný pri výnosoch z transferov, naopak najväčší pokles bol zaznamenaný pri tržbách za vlastné výkony.

Pri konsolidačných úpravách došlo k zníženiu nákladov o 7 032 016,45 EUR a k zníženiu výnosov o 7 032 016,45 EUR. Konsolidovaný celok hospodári so stratou, ktorá je oproti r. 2012 o 51 636,61 EUR nižšia. Výsledok hospodárenia konsolidovaného celku po konsolidácii v netto hodnote predstavuje - 1 443 831,76 EUR.

V./ Záver

Mesto Humenné aj v roku 2014 využije prostriedky zo štrukturálnych fondov. V roku 2014 sa rozpočtovala realizácia projektov Aktívni seniori – vzdelávanie v meste Humenné a Humenné a Sanok, mesta v pohybe.

Zo zostatku finančných prostriedkov a už schválených zdrojov sa v roku 2014 preinvestujú takmer 3 milióny eur do ďalšieho rozvoja mesta schválených investičných akcií. Takmer 4 milióny eur sa preinvestuje do 86 nájomných bytov pre občanov mesta zo zdrojov ŠFRB a dotácií zo štátu.

Víziou Mesta Humenné je neustále skvalitňovať a zlepšovať prostredie, v ktorom jeho obyvatelia žijú, zabezpečovať rozvoj vzdelávania, kultúry a športu. Prioritou mesta na rok 2014 je pokračovať v rozbehnutých projektoch a využiť nové výzvy realizácie ďalších projektov zo štrukturálnych fondov.

Cieľom samosprávy je aj v roku 2014 zabezpečiť občanom nezabudnuteľné kultúrne a športové zážitky.

Plán podaných ŽoNFP (projekty, respektíve žiadosti o dotácie) v roku 2014:

Zberný dvor Humenné

Separácia BRO prostredníctvom novej špeciálnej techniky

Rekonštrukcia, modernizácia a rozšírenie cyklistických trás a turistických chodníkov

Vybudovanie a rozvíjanie informačného systému verejnej správy

Revitalizácia materských škôl na území mesta Humenné

Cezhraničná spolupráca s ukrajinskými partnerskými mestami

Mesto Humenné sa chce dynamicky rozvíjať, chce byť miestom kvalitného života, príťažlivou a pútavou lokalitou oddychu. Mesto chce pokračovať revitalizáciou detských ihrísk, výstavbou parkovísk a predovšetkým opravami a údržbou miestnych komunikácií.

Na základe výsledkov rozpočtového hospodárenia mesta a mestom zriadených rozpočtových a príspevkových organizácií, nízkeho stavu záväzkov po lehote splatnosti a nízkej úverovej zaťažnosti, Mestu Humenné ani v ďalších rozpočtových rokoch nehrozí ozdravný režim ani zavedenie nútenej správy. Úsilím mesta bude ukončiť rozpočtové hospodárenie aj v roku 2014 s prebytkom.

Konsolidovaná závierka za konsolidovaný celok mesto Humenné sa zostavovala piaty krát. V tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú eliminované vnútroorganizačné vzťahy vyplývajúce z kapitálových vzťahov, pohľadávok a záväzkov, imania, nákladov a výnosov. Po konsolidácii predstavuje majetok a zdroje jeho krytia čiastku 66 051 163,14 EUR. Konsolidovaná účtovná závierka nie je účtovnou závierkou zostavenou za účelom vykázania plnenia rozpočtu. Jej základným účelom je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke, aby sa zabezpečilo lepšie riadenie konsolidovaného celku, jeho majetku a záväzkov, nákladov a výnosov tak, aby účtovné jednotky do nej zahrňované boli jednou ekonomickou jednotkou, akoby boli len vnútropodnikovými útvarmi aj keď majú právnu subjektivitu. Umožňuje komplexný pohľad na konsolidovaný celok s možnosťou riadenia súčasnej situácie ale aj perspektívy a plánovania všetkých súčastí mesta ako jedného celku.