

MESTO DOBŠINÁ



VÝROČNÁ SPRÁVA

*Mesta DOBŠINÁ za účtovné obdobie roku
2013*

Marec 2014

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

Rok 2013 bol pre naše mesto aj napriek všeobecne zložitým podmienkam v spoločnosti po stránke hospodárskeho rozvoja mesta pomerne priaznivý. Jednak to dokazuje rozpočtový výsledok hospodárenia a jednak dosiahnuté úlohy v rámci rozvojových programov a taktiež v kultúrno-spoločenskej a športovej oblasti života mesta.

Pokiaľ ide o účtovníctvo aj naďalej sa uplatňujú nové postupy účtovania, ktoré sú založené na princípoch Medzinárodných účtovných štandardov pre verejný sektor (International Public Sector Accounting Standards – IPSAS). Tieto postupy určuje Opatrenie MF SR z 8. augusta 2007, číslo MF/16786/2007-31.

Táto správa je vypracovaná v zmysle § 20 ods. 1/ zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

a) Vývoj situácie za účtovné obdobie

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	21 244 378,47	21 519 248,07
Neobežný majetok spolu	18 811 911,93	19 125 696,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	52 194,47	51 664,14
Dlhodobý hmotný majetok	17 437 965,58	17 752 280,42
Dlhodobý finančný majetok	1 321 751,88	1 321 751,88
Obežný majetok spolu	2 405 421,21	2 388 708,53
z toho :		
Zásoby	40 903,04	42 639,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 546 223,97	1 473 296,73
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	294 013,26	195 276,65
Finančné účty	522 985,40	677 495,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 295,54	0
Časové rozlíšenie	27 045,33	4 843,10

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	21 244 378,47	21 519 248,07
Vlastné imanie	17 554 522,40	17 700 033,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	17 554 522,40	17 700 033,80
Záväzky	535 335,61	491 748,13
z toho :		
Rezervy	37 357,32	43 399,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	24 221,62	4 541,12
Dlhodobé záväzky	2 694,60	3 986,25
Krátkodobé záväzky	89 193,63	113 953,30
Bankové úvery a výpomoci	381 868,44	325 868,44
Časové rozlíšenie	3 154 520,46	3 327 466,14

Porovnaním vývoja aktív a pasív zaznamenávame nárast majetku po realizácii kapitálových výdavkov. V roku 2013 bol uskutočnený nákup: budova Hnilecká 917 v hodnote 1,00 €, budova v Stratenej v hodnote 8 675,13 €, rekonštrukcia budovy ZUŠ v hodnote 8 078,86 €, zaradenie budovy Hnilecká 917 vo výške 331 938,19 € - tu sa pri zaradení stal omyl, ktorého opravné účtovanie sa vykoná v r. 2014, cena obstarania budovy je 1,00 €, výstavba parkoviska pri Jednote vo výške 37 330,68, výstavba odstavného parkovacieho pásu na ulici SNP vo výške 10 285,40. Bola navýšená hodnota kamerového systému v sume 10 612,32 €. Do majetku bolo ešte zaradené osobné motorové vozidlo v hodnote 29 994,- €. Do evidencie pozemkov na základe porovnania listov vlastníctva boli zaradené pozemky v hodnote 54 441,74 € a nákup pozemku v Stratenej v hodnote 21 324,87 €.

Obežný majetok predstavujú zostatky účtov mesta, zásoby a pohľadávky, u ktorých zaznamenávame nárast. Nárast je u zásob a finančnej hotovosti na účtoch mesta. U pohľadávok zaznamenávame pokles o 68 054 €.

U cudzích zdrojov, teda záväzkov zaznamenávame pokles, čo najviac spôsobilo splatenie istiny dlhodobého úveru, ktorý splácame pravidelnými štvrťročnými splátkami v sume 14 000 €. Podrobnejší rozbor záväzkov je v časti záväzky a pohľadávky.

Vyhodnotenie zadlženosti mesta v zmysle § 17 zák. č. 583/2004 Z.z. mesta Dobšiná je:

- **percento dlhu voči bežným príjmom za r. 2012 má hodnotu 12,23 %** (limit v zákone je 60%)
- **percento splátok istín úverov a výnosov z nich má hodnotu 2,10 %** (limit v zákone je 25 %,)

Z toho vyplýva, že sme hlboko pod limitom, ktorý definuje zadlženosť mesta v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Celkové možno však konštatovať, že hospodárenie mesta má priaznivý vývoj, čo vidieť v raste aktív.

Zostatky bankových bežných účtov k 31.12.2013:

- bežný účet vo VÚB, a.s.	40 843,03 €
- bežný účet v banke Prima banka a.s	101 795,38 €
- bežný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s.	107 486,21 €
- bežný účet v ČSOB, a.s.	32 295,81 €
- zostatok účelového účtu z dotácií ŠR	4 575,88 €
- účelové účty na prenesené kompetencie	184,20 €
- bežný účet SOcÚ stavebný	939,07 €
- bežný účet SOcÚ školský	1 113,41 €
- bežný účet ŠJ MŠ	820,48 €
- pokladňa	914,40 €
s p o l u zostatky na účtoch bežného hospodárenia mesta	290 967,87 €

Zostatky bankových fondových účtov k 31.12.2013:

- sociálny fond	3 374,42 €
- rezervný fond Primabanka	21 826,91 €
- rezervný fond ČSOB	283 145,60 €
- fond rozvoja bývania	1 418,83 €
- fond obnovy bývania	76 761,98 €
s p o l u zostatky na fondových účtoch mesta	386 527,74 €
s p o l u zostatky na účtoch mesta r. 085 súvahy	677 495,61 €

Zásoby k 31.12.2013 evidujeme:

- reklamné a propagačné predmety	335,61 €
- knižničný fond mestskej knižnice	37.039,82 €
- knižničný fond MŠ a ZUŠ	4 528,49 €
- zásoby potravín v ŠJ MŠ	735,62 €
S p o l u :	42 639,54 €

Iný materiál na sklade neevidujeme, pretože nákup sa vykonáva priamo do spotreby – rozdelí sa priamo zamestnancom.

Pohľadávky mesta k 31.12.2012 majú takýto vývoj v mene eur:

Druh pohľadávky	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Daň z nehnuteľnosti	36 894	41 459	36 148	29 195	31 565	35 244
Miestne dane	8 321	5 192	5 410	5 194	5 167	5 354
Miestny poplatok za KO	52 908	61 361	67 350	72 173	80 480	90 599
Nájomné	28 098	30 342	21 452	18 286	162 663	57 645
Pohľadávky z obchodného styku	2 219	2 169	2 147	4 830	5 562	2 392
Z predaja bytov	535	69	0	333	0	0
Z obchodného styku prevzaté od TS	10 280	9 860	9 584	9 315	8 637	7 189
Od občanov za služby /stočné, odpad/	29 428	27 906	26 320	21 252	19 308	15 472
Záloha na paušál poštovného	199	199	199	199	199	450
Za stravné ŠJ MŠ	12	5	72	90	62	73
Za manko býv.odboru kultúry + penále	10 401	10 265	9 546	8 603	11 488	10 903
Školné MŠ a ZUŠ	36	108	38	48	20	40
S p o l u :	179 331	188 935	178 266	169 518	325 151	225 362
Zálohy za PHM	297	390	407	320	342	598
Pohľadávky celkom	179 628	189 325	178 673	169 838	325 493	225 959

Pohľadávky mesta Dobšiná v roku 2013 výrazne poklesli. Mesto je aj naďalej osobitným príjemcom dávok v hmotnej núdzi, z ktorých pomaly postupne dlžníci svoje pohľadávky uhrádzajú. Za rok 2013 bola takto uhradená suma 7 154 €. Veľký vplyv na výšku nedoplatkov majú aj nedoplatky právnických osôb, ktoré sú v konkurze, alebo exekúcii.

Právne zabezpečenie vymáhania pohľadávok riešime: prihlásením pohľadávky do konkurzného konania, exekučnými výzvami, priznaniami pohľadávky na Exekútorskom úrade, exekúciami, výzvami a splátkovými kalendármi.

Stav záväzkov k 31.12.2012 je nasledovný:

Druh záväzku v €	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Komunál Komfort	190 301	150 458	497 868	437 868	381 868	325 868
Euroúver na rekonštrukciu MŠ	270 597	659 775	0	0		0
Euroúver na rekonštrukciu ZŠ			446 747	0		0
Euroúver na rekonštrukciu centrálnej Mestskej zóny			2 369	336 833		0
Záväzky voči zamestnancom		41 092	45 829	47 487	47 226	50 693
Poistné odvody zamestnávateľa		25 943	26 143	28 494	30 584	31 316
Záväzky voči finančnej správe		4 586	4 258	5 323	5 438	4 990
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy – transfery		84 037	26 139	16 056	24 222	4 541
Záväzky zo sociálneho fondu	5 178	3 716	2 918	1 865	2 695	3 986
Krátkodobé rezervy	36 049	28 399	29 186	28 154	37 357	43 399
Prijaté preddavky	3 187	3 483	3 652	3 676	5 762	4 108
Nevyfaktúrované dodávky	2 656	0	0	0	0	
Záväzky voči dodávateľom	0	0	20 156	0	0	22 824
Iné záväzky	1 361	11	5	230	184	23
S p o l u	509 329	1 001 500	1 105 270	905 986	535 336	491 748

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že záväzky majú oproti predchádzajúcemu roku pokles. Komunálny úver plníme splácaním vo štvrtročných splátkach v sume 14 000 €.

Záväzky voči zamestnancom, poisťovne odvody zamestnávateľa a záväzkov voči daňovému úradu boli uhradené v januári 2014.

Záväzky zo zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy predstavujú zostatky nevyčerpaných transferov zo ŠR. Ide o dotácie na:

- dotácia ZŠ z projektu Škola moderného vzdelávania 2 277,82 €,
- nedočerpané normatívne finančné prostriedky na prenesené kompetencie ZŠ v sume 2 107,00 €, ktoré má ZŠ vyčerpať do 31.3.2014,
- nedočerpané nenormatívne finančné prostriedky na dopravné pre žiakov ZŠ v sume 156,90 €, ktoré je tiež potrebné vyčerpať do 31.3.2014.

Záväzky zo sociálneho fondu sú voči zamestnancom a predstavujú zostatok sociálneho fondu k 31.12.2013, ktorý sa prevádza do nasledujúceho roku.

Krátkodobé rezervy sú zaúčtované na nevyčerpané dovolenky za rok 2013, audit účtovnej závierky za rok 2013 a konsolidovanej účtovnej závierky 2013.

Prijaté preddavky sú za stravovanie v ŠJ MŠ a za energie v prenajatých budovách.

- b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu s dosahom na hospodárenia mesta.

- c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Hospodárenie mesta sa riadi schváleným rozpočtom, ktorý smeruje jeho budúci

vývoj. Na rok 2014 bol schválený programový rozpočet v týchto hodnotách:

Rozpočet - sumarizácia		Rozpočet rok 2014			
		Bežné príjmy spolu	Kapitálové príjmy spolu	Finančné operácie spolu	SPOLU
		Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Finančné operácie	
1	Príjmy spolu:	3 248 308	71 000	195 800	3 515 108
2	Výdavky spolu:	3 240 558	132 900	56 000	3 429 458
3	<i>Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola</i>	717 994	78 600	56 000	852 594
4	<i>Program 2: Bezpečnosť</i>	212 697	6 800		219 497
5	<i>Program 3: Odpadové hospodárstvo</i>	137 753			137 753
6	<i>Program 4: Komunikácie</i>	66 480	37 500		103 980
7	<i>Program 5: Vzdelávanie</i>	1 670 979	3 000		1 673 979
8	<i>Program 6: Prostredie pre život</i>	87 225			87 225
9	<i>Program 7: Sociálne služby</i>	129 662			129 662
10	<i>Program 8: Rozvoj mesta</i>	2 601	7 000		9 601
11	<i>Program 9: Kultúra a šport</i>	215 167			215 167
12	Výsledok hospodárenia:	7 750	-61 900	139 800	85 650

Aj v roku 2014 predpokladáme kapitálové výdavky, ktoré budú kryté dotáciami zo ŠR alebo EÚ. Vypracovali sme nasledovné projekty:

- Dom histórie mesta Dobšiná – oprava poškodených okien, dverí a výmena okenných výplní - z rozpočtovej kapitoly MK SR, Program: Obnovme si svoj dom. Ide o rekonštrukciu budovy meštianskeho domu na Zimnej ul. č. 118.
- Prehliadka ľudovej tvorby remeselníkov Horného Gemera - z rozpočtovej kapitoly MK SR. Program: Nehmotné kultúrne dedičstvo a kultúrno-osvetová činnosť.
- K dobrej knihe je treba dobrých čitateľov - z rozpočtovej kapitoly MK SR
Program: Kultúrne aktivity v oblasti pamäťových inštitúcií.
- Cestou prevencie k zníženiu kriminality v meste - Výzva Rady vlády SR pre prevenciu kriminality na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na financovanie projektov v oblasti prevencie kriminality. Projekt je zameraný na výchovno-preventívne aktivity pre rizikové skupiny v meste.
- Amáre Roma Dobšínatar - Výzva na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie v programe Kultúra národnostných menšín na rok 2014. Predmetom projektu je zakúpenie hudobných nástrojov a krojov pre novozaložený rómsky súbor.
- Havarijný stav strechy - Výnos Ministerstva financií SR z 9. decembra 2005 č. 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva financií SR. Riešenie havarijného stavu strechy mestskej budovy – slúžiacej ako stredisko praktického vyučovania Spojenej školy v Dobšinej – organizačná zložka Stredná odborná škola – komplexná oprava strechy.
- Rekonštrukčné práce v Materskej škole II. v Dobšinej (P.J.Šafárika) - Výzva na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie v pôsobnosti Ministerstva vnútra SR na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity. Predmetom projektu je vykonanie rekonštrukčných prác v interiéri budovy a modernizácia existujúcich zariadení, za účelom zlepšenia bezpečnosti, hygieny a estetickej úrovne podmienok realizácie výchovno-vzdelávacieho procesu rómskych detí v predškolskom veku.
- Plánujeme sa uchádzať o finančné prostriedky z Medzinárodného Vyšehradského fondu na usporiadanie tradičného podujatia partnerských miest krajín V4, Old Boys futbalové tímy a stretnutie umelcov partnerských miest krajín V4, ktorého usporiadateľom v roku 2014 bude mesto Dobšiná.
- Z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a Kohézneho fondu, Operačného programu životné prostredie, na realizáciu projektu Dobšiná – kanalizácia a ČOV.
- Ďalšie žiadosti o poskytnutie dotácií na projektové zámery mesta budú spracované podľa konkrétnych podmienok vyhlasovateľov výziev priebežne v roku 2014.

Tieto objemy budú v prípade úspešnosti zaradené do programu 8 – Rozvoj mesta, resp. podľa účelu aj do iných programov.

d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Mesto nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií....

Mesto nenadobudlo nové vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

f) Návrh na rozdelenie zisku.

V rámci rozpočtového hospodárenia bol za minulý rok prebytok:

Výsledok hospodárenia porovnaním príjmov a výdavkov za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	3 764 433,82
z toho : bežné príjmy obce	3 661 084,98
bežné príjmy RO	103 348,84
Bežné výdavky spolu	3 469 900,64
z toho : bežné výdavky obce	2 187 831,40
bežné výdavky RO	1 282 069,24
Bežný rozpočet	+ 294 533,18
Kapitálové príjmy spolu	64 951,33
z toho : kapitálové príjmy obce	64 951,33
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	150 980,08
z toho : kapitálové výdavky obce	131 461,75
kapitálové výdavky RO	19 518,33
Kapitálový rozpočet	- 86 028,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 208 504,43
Vylúčenie z prebytku	6 618,40
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	201 886,03
Príjmy z finančných operácií	54 215,62
Výdavky z finančných operácií	56 000
Rozdiel finančných operácií	- 1 784,38
PRÍJMY SPOLU	3 883 600,77
VÝDAVKY SPOLU	3 676 880,72
Hospodárenie mesta	206 720,05
Vylúčenie z prebytku	6 618,40
Upravené hospodárenie mesta	200 101,65

Prebytok rozpočtu v sume 206 720,05 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ESF v sume 6.618,40 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 143 150,32 EUR
- tvorbu fondu obnovy bývania v sume 56 951,33 EUR

Výsledok hospodárenia na akruálnom princípe účtovania, t.j. rozdiel výnosov a nákladov je podľa súvahy a výkazu ziskov a strát za rok 2013 z i s k v sume + 154 052,91 €.

Náklady podľa účtovnej triedy 5 boli v sume 2 766 019,97 €
 Výnosy podľa účtovnej triedy 6 boli v sume 2 920 072,88 €.

V účtovníctve sa sledujú a vykazujú vynaložené náklady a výnosy podľa časového hľadiska, súvisiace s účtovnými prípadmi týkajúcimi sa roku 2013.

Podľa účtovnej evidencie a výkazu ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 boli výsledky za rok 2013 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v € Rok 2012	Suma v € Rok 2013
Spotrebované nákupy	272 559	304 428
Služby	439 216	504 548
Osobné náklady	1 035 488	1 068 372
Dane a poplatky	2 053	571
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	79 756	83 984
Odpisy, rezervy a opravné položky, zúčtovanie časového rozlíš.	244 132	234 400
Finančné náklady	229 374	210 205
Náklady na transfery	341 276	359 512
Náklady spolu	2 643 854	2 766 020
Tržby za vlastné výkony	54 800	52 859
Daňové výnosy	1 332 968	1 397 422
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	636 458	727 895
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	32 067	37 125
Finančné výnosy	68 243	44 958
Výnosy z transferov	690 223	659 814
Výnosy spolu	2 814 759	2 920 073
Výsledok hospodárenia	170 905	154 053

g) Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.
Mesto Dobšiná v zahraničí nemá žiadnu organizačnú zložku.

V Dobšinej, dňa 31. 03. 2014

Karol H O R N Í K
primátor mesta

Vypracovala: Šrenkelová