



Výročná správa za účtovné obdobie 1. 1. - 31. 12. 2013

Názov účtovnej jednotky:

Mesto Vysoké Tatry

Sídlo:

**Mestský úrad Starý Smokovec
062 01 Vysoké Tatry**

Štatutárny orgán:

Ing. Ján Mokoš, primátor

Vyhotovené dňa: 29. 12. 2014

Podpis štatutárneho orgánu:

**Podpis osoby zodpovednej za
vyhotovenie výročnej správy:**

Identifikačné údaje:

Názov účtovnej jednotky:	Mesto Vysoké Tatry
Sídlo:	Mestský úrad Starý Smokovec
	062 01 Vysoké Tatry
IČO:	326585
Právna forma:	obec
Štatutárny orgán:	Ing. Ján Mokoš, primátor

Mesto Vysoké Tatry, ako súčasť moderného, dynamicky sa rozvíjajúceho a manažovaného regiónu. Jeho cieľom je stať sa centrom európskeho významu, byť iniciátorom a koordinátorom rozvojových projektov v oblasti cezhraničnej spolupráce a spolupráce horských oblastí doma a v zahraničí, byť miestom pre kvalitný život svojich obyvateľov a prinášať nevšedné zážitky svojim návštevníkom, posilniť a rozvíjať špecifické väzby medzi jednotlivými významnými regionálnymi centrami (Poprad, Kežmarok, Levoča, Spišská Nová Ves, Stará Ľubovňa).

Vysoké Tatry sú právom najnavštevovanejšou lokalitou Slovenska. Je až unikátne, že sa človek dostane vo veľmi krátkom čase z civilizovanej krajiny do vysokohorského prostredia s typickým reliéfom hôr, jedinečnou flórou a faunou. Rovnako to pre relaxáciu a rekreáciu využívajú turisti, ako pre liečbu chorôb dýchacích ciest pacienti.

Ľudia teda prichádzajú do Vysokých Tatier za oddychom, za zdravím. Prichádzajú do najstaršieho slovenského národného parku, v ktorom platia presné pravidlá pohybu v ňom. Všetci si v momente, keď vstúpime do čarovného chrámu prírody musíme uvedomiť, že ju máme požičanú od našich vnukov.

Mesto Vysoké Tatry bolo založené v roku 1947 a k 31. 12. 2013 malo 4146 stálych obyvateľov. Rozprestiera na ploche 360 km² a svojou rozlohou patrí medzi najväčšie mestá v Slovenskej republike. Pokrýva podstatnú časť rovnomenného pohoria a tvorí ho 15 častí mesta, pôvodne samostatných osád, ktoré boli postupne integrované do jedného územného celku.

Časti mesta sú:

Podbanské, Štrbské Pleso, Vyšné Hágy, Nová Polianka, Tatranská Polianka, Tatranské Zruby, Nový Smokovec, Starý Smokovec, Horný Smokovec, Dolný Smokovec, Tatranská Lesná, Tatranská Lomnica, Tatranské Matliare, Kežmarské Žľaby, Tatranská Kotlina.

Celková rozloha územia mesta Vysoké Tatry je 359,95 km² a pozostáva z troch katastrálnych území Štrbské Pleso, Starý Smokovec a Tatranská Lomnica:

- katastrálne územie Štrbské Pleso 148,47 km² (časti mesta: Podbanské (časť Nadbanské), Vyšné Hágy),
- katastrálne územie Starý Smokovec 69,28 km² (časti mesta: Nová Polianka, Tatranská Polianka, Tatranské Zruby, Nový Smokovec, Starý Smokovec, Horný Smokovec, Dolný Smokovec,
- katastrálne územie Tatranská Lomnica 142,20 km² (časti mesta: Tatranská Lesná, Tatranská Lomnica, Tatranské Matliare, Kežmarské Žľaby, Tatranská Kotlina).

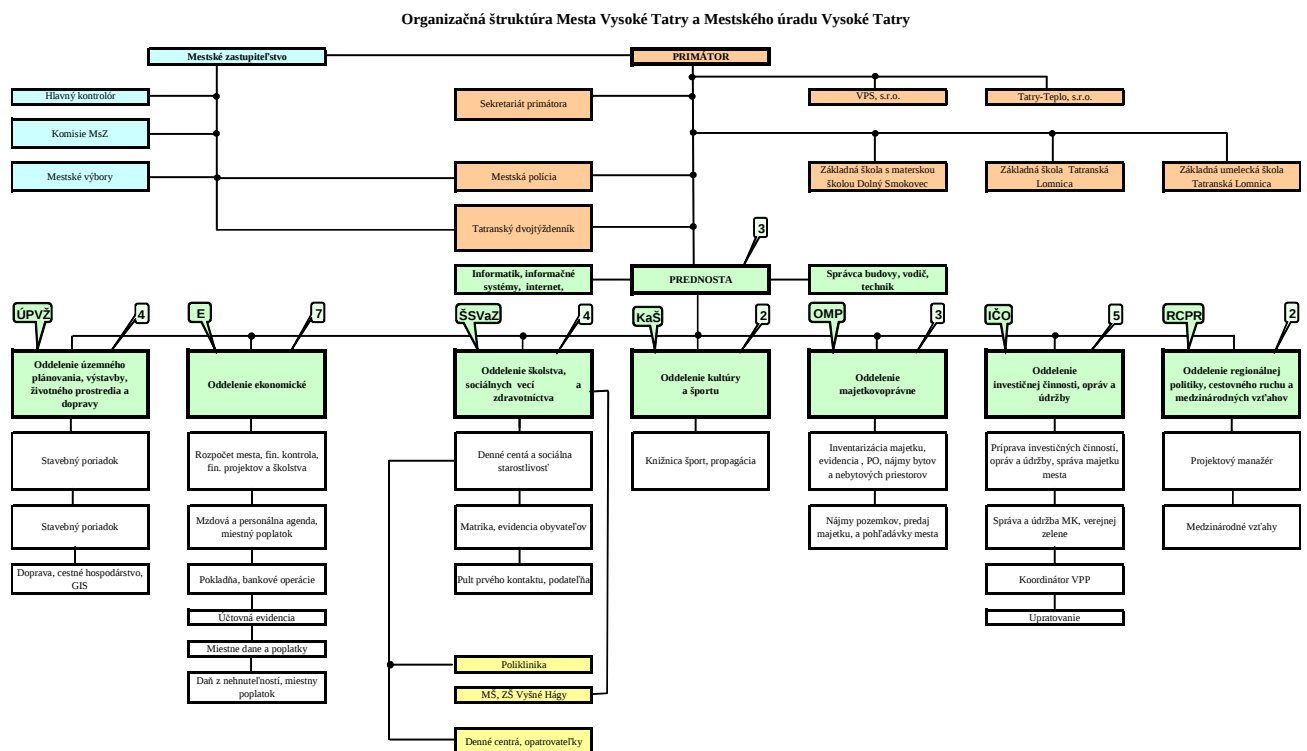
Dopravnou osou celého územia mesta je "Cesta Slobody", ktorou sa návštevník približne za jednu hodinu dostane z najzápadnejšej časti mesta Podbanské, cez všetky tatranské osady

s výnimkou Dolného Smokovca, až na východnú hranicu mesta, do osady Tatranská Kotlina.

Administratívnym centrom mesta je Starý Smokovec, ktorý spolu s Tatranskou Lomnicou patrí medzi najvýznamnejšie tatranské strediská cestovného ruchu. V zmysle zásad vytvárania komplexných stredísk cestovného ruchu stanovených „Stratégiou rozvoja CR v SR“ boli pre kvalitatívne a kapacitné dobudovanie vytipované mestské časti Smokovce a Tatranská Lomnica.

V jednotlivých miestnych častiach je funkčné využitie územia závislé od prírodných podmienok, polohy a historického vývinu. Ďalší rozvoj zastavaného územia mesta do značnej miery determinujú tradičné a súčasné funkčné zameranie, veľkosť a vybavenosť infraštruktúra ako aj charakter prírodného prostredia priameho zázemia jednotlivých miestnych častí. Vzhľadom na súčasnú demografickú štruktúru obyvateľstva a jej predpokladaný vývoj je možné považovať kapacity zariadení základného občianskeho vybavenia (MŠ a ZŠ) za kapacitne nadhodnotené.

Mesto Vysoké Tatry (ďalej len „mesto“) je v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky, združuje osoby, ktoré majú na jeho území trvalý pobyt. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Jeho základnou úlohou pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jeho územia a o poskytovanie kvalitných služieb obyvateľom, podnikateľským subjektom a tiež návštevníkom mesta. Orgánmi mesta sú mestské zastupiteľstvo a primátor.



Zoznam organizácií s účasťou mesta

A. Obchodné spoločnosti so 100 % účasťou mesta

1. TATRY-TEPLO, s.r.o.
2. VPS Vysoké Tatry s.r.o.

B. Ostatné obchodné spoločnosti

- | | |
|---|----------------------|
| 3. Letisko Poprad-Tatry, a.s. | 0,72 % |
| 4. Kúpele Nový Smokovec, a.s. | 3,91 % |
| 5. Kúpele Štrbské Pleso, a. s. | 2,46 % |
| 6. Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s. | 1,46 % |
| 7. Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o. | 0,32 % |
| 8. Podtatranské noviny, vydateľské družstvo | 5 podielových listov |

C. Rozpočtové organizácie, ktorých zriaďovateľom je mesto

9. Základná škola s materskou školou Dolný Smokovec
10. Základná škola Tatranská Lomnica
11. Základná umelecká škola Tatranská Lomnica

Stručná charakteristika pôsobenia mesta v jednotlivých spoločnostiach

1. TATRY-TEPLO, s.r.o.

Spoločnosť bola založená dňa 19. 6. 2003. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Ing. Jozef Kručay a Ing. Mária Fábryová. Dozornú radu tvoria Štefan Strachan, MUDr. Ivan Hlinka, MUDr. Dalibor Piovarči. Základné imanie je 6 638,78 EUR.

2. VPS Vysoké Tatry s.r.o.

Spoločnosť bola založená 8. 11. 2007. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Ing. Peter Danko CSc. a Ing. Zoltán Berger. Dozornú radu tvoria Igor Sedlár, Ing. František Kredatus, Ing. Peter Spitzkopf. Základné imanie spoločnosti činí 5 000,- EUR.

3. Letisko Poprad-Tatry, a.s.

Spoločnosť bola založená 1. 1. 2005. Členom dozornej rady je Ing. Mária Fábryová. Základné imanie je 19 830 792 EUR.

4. Kúpele Nový Smokovec, a.s.

Spoločnosť bola založená 1. 10. 1995. Mesto nemá zastúpenie v orgánoch spoločnosti. Základné imanie spoločnosti je 1 582 022,17954 EUR.

5. Kúpele Štrbské Pleso, a. s.

Spoločnosť bola založená 1. 10. 1995. Členom dozornej rady je primátor mesta Ing. Ján Mokoš. Základné imanie spoločnosti činí 6 640 000 EUR.

6. Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s.

Spoločnosť bola založená 1. 5. 2003. Členom dozornej rady je primátor mesta Ing. Ján Mokoš. Základné imanie spoločnosti činí 53 976 200,01 EUR.

7. Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o.

Spoločnosť vznikla 15. 10. 1997. Mesto nemá zastúpenie v orgánoch spoločnosti. Základné imanie činí 16 596,959438 EUR.

8. Podtatranské noviny, vydavateľské družstvo

Základné imanie vydavateľského družstva činí 4 980 EUR. V roku 2014 mesto ukončilo členstvo vo vydavateľskom družstve.

9. Rozpočtové organizácie:

- **ZŠ s MŠ Dolný Smokovec** bola založená 1. 1. 1999, od 1. 7. 2002 je zriaďovateľom mesto a od 1. 9. 2007 bola k základnej škole pričlenená materská škola. K 31. 12. 2013 školu navštevovalo 140 žiakov v deviatich triedach a v materskej škole bolo prihlásených 38 detí. V škole pracovali dve oddelenia školského klubu detí s počtom 50 zapísaných žiakov. V školskej jedálni sa stravovalo spolu 196 prihlásených stravníkov.

- **Základná škola Tatranská Lomnica** - jej zriaďovateľom je od 1. 7. 2002 mesto Vysoké Tatry. K 31. 12. 2013 školu navštevovalo 192 žiakov v deviatich triedach. V škole pracovali tri oddelenia školského klubu s počtom 59 zapísaných žiakov. V školskej jedálni sa stravovalo spolu 198 prihlásených stravníkov.

- **Základná umelecká škola Tatranská Lomnica** – jej zriaďovateľom je od 1. 7. 2002 mesto Vysoké Tatry. K 31. 12. 2013 ju navštevovalo 247 žiakov v odboroch výtvarný, hudobný a literárno-dramatický.

Na území mesta majú sídlo zariadenia, ktoré sú financované prostredníctvom rozpočtu mesta:

- Súkromné centrum špeciálne – pedagogického poradenstva Dolný Smokovec 21
 - Súkromné centrum pedagogicko - psychologického poradenstva a prevencie, Dolný Smokovec 21
 - Súkromné centrum voľného času Vyšné Hágy.
- Správy o plnení rozpočtu týchto organizácií sú súčasťou výročnej správy.

Vývoj a stav hospodárenia mesta

Činnosť mesta ako aj rozpočet a jeho plnenie je zhodnotené v záverečnom účte, ktorý je súčasťou výročnej správy. Záverečný účet bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 57/2014 zo dňa 24. 4. 2014.

Rozpočet mesta na rok 2013

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 348/2012 zo dňa 13. decembra 2012 bol schválený rozpočet celkových príjmov a výdavkov mesta na rok 2013 vo výške 7 041 617 EUR.

V priebehu roka bolo vykonaných 7 úprav rozpočtu v nasledovných termínoch:

1. zmena schválená dňa 10. 1. 2013 uznesením č. 4/2013
2. zmena schválená dňa 25. 4. 2013 uznesením č. 48/2013
3. zmena schválená dňa 27. 6. 2013 uznesením č. 69/2013
4. zmena schválená dňa 19. 9. 2013 uznesením č. 106/2013
5. zmena schválená dňa 7. 11. 2013 uznesením č. 140/2013
6. zmena schválená dňa 12. 12. 2013 uznesením č. 168/2013
7. zmena schválená dňa 20. 12. 2013 primátorom mesta

Po premietnutí schválených úprav bol rozpočet na rok 2013 nasledovný:

v EUR

	Rozpočet po zmene	Plnenie rozpočtu
Príjmy celkom z toho:	7 817 104	6 556 759
Bežné príjmy	5 081 490	4 597 356
Kapitálové príjmy	1 119 331	587 809
Finančné operácie – príjmy	1 570 003	1 241 398
Príjmy RO s právnou subjektivitou	46 280	130 196
Výdavky celkom z toho:	7 817 104	6 352 231
Bežné výdavky	4 213 111	3 528 376
Kapitálové výdavky	2 485 925	1 693 552
Finančné operácie - výdavky	245 448	243 370
Výdavky RO s právnou subjektivitou	872 620	886 933

Rozpočtové hospodárenie mesta v roku 2013:

- bežné príjmy boli dosiahnuté vo výške 4 727 552 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,20 %
- bežné výdavky boli čerpané vo výške 4 398 747 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,77 %

- prebytok bežného rozpočtu je 328 805 EUR

- kapitálové príjmy boli dosiahnuté vo výške 587 809 EUR, čo predstavuje 52,51 %
- kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 1 710 114 EUR, čo predstavuje 68,34 %

- schodok kapitálového rozpočtu je 1 122 305 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona je 793 500 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona, z tohto **prebytku vylučujú nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku:**

- vo výške 455,90 EUR – Krajský školský úrad – dopravné,
- vo výške 99,69 EUR – Ministerstvo financií SR – príspevok na 5 % navýšenie miezd,
- vo výške 86 227,14 EUR – Ministerstvo školstva SR – ESF, ŠR – Projekt ZŠ T.

Lomnica

- vo výške 3 320 EUR – ZIPP BRATISLAVA, spol. s r.o. Bratislava – podpora spoločenských, kultúrnych a športových aktivít,
- vo výške 65,40 EUR – Nestlé Slovensko s.r.o. Prievdza - kultúrne a športové podujatia,
- vo výške 20 000 EUR – EURO CAMP DEVELOP s.r.o. Košice – rekonštrukcia komunikácií cyklistických chodníkov alebo verejného osvetlenia v T. Lomnici.

Spolu: 110 168,13 = **110 168 EUR**

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona teda predstavuje 903 668 EUR a navrhujeme ho vysporiadať nasledovne:

- z príjmov z minulých rokov vo výške 3 828 EUR
- z fondu na udržanie výsledkov individuálneho projektu „Rekonštrukcia vily Alica v Starom Smokovci“ 647 EUR
- z prijatého úveru zo ŠFRB 875 317 EUR
- z prijatého bankového úveru 23 876 EUR

Príjmy z finančných operácií boli dosiahnuté vo výške 1 241 398 EUR, čo predstavuje 79,07 %,

Výdavky z finančných operácií boli čerpané vo výške 243 370 EUR, čo predstavuje 99,15 %.

Finančné operácie boli použité na splátky úverov vo výške 243 370 EUR a podľa návrhu na vysporiadanie schodku vo výške 903 668 EUR.

Zostatok finančných operácií predstavuje 94 360 EUR a navrhujeme ho použiť na:

- tvorbu fondu na udržanie výsledkov individuálneho projektu „Rekonštrukcia vily Alica v Starom Smokovci“ vo výške 4 028 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 90 332 EUR.

Stav rezervného fondu po schválení záverečného účtu činí **90 651 EUR** a bude použitý v zmysle uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 171/2013 písm. C zo dňa 12. 12. 2013 a schváleného rozpočtu mesta na rok 2014, na Inžinierske siete Dolný Smokovec.

PLNENIE ROZPOČTU MESTA

Plnenie rozpočtu bolo negatívne ovplyvnené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 171/2013 písm. C zo dňa 12. 12. 2013 na základe, ktorého bolo potrebné finančné prostriedky z odpredaja pozemkov viazať na financovanie inžinierskych sietí v D. Smokovci. Vďaka prijatým úsporným opatreniam sa hospodárenie mesta výrazne zlepšilo. Medziročne sa znižujú záväzky z neuhradených faktúr po lehote splatnosti. V roku 2013 je pokles oproti roku 2012 o 155 653 EUR. Bez schválenia viazania finančných prostriedkov by hodnota neuhradených faktúr po lehote splatnosti bola minimálna. Úverová zadlženosť mesta bez úverov zo ŠFRB a úveru na predfinancovanie projektu z EÚ je 0,42 %.

Tabuľkové prílohy plnenia rozpočtu mesta sú spracované sumárne podľa jednotlivých druhov príjmov, výdavky podľa programov a tiež podrobne podľa skupín položiek rozpočtovej klasifikácie a prvkov programového rozpočtu.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov

Rozpočet bežných príjmov mesta v roku 2013 bol splnený na 92,20 %, pričom skutočné plnenie je oproti roku 2012 vyššie o 95 173 EUR. Daňové a nedaňové príjmy dosiahli úroveň schváleného rozpočtu, u grantov a transferov je nízke plnenie z dôvodu poskytnutia nižšej dotácie z Environmentálneho fondu na výrub odumretých stromov v ochrannom pásme turisticky značených chodníkov vo Vysokých Tatrách. V ostatných dotáciách a transferoch bol rozpočtovaný finančný príspevok z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na zariadenie pre seniorov LEONARDO v T. Polianke, ktorý bol vyčerpaný len vo výške 32 700 EUR, čiastka 82 500 EUR bola ministerstvu vrátená.

Daňové príjmy boli splnené na 100,42 %. Oproti minulému roku boli vyššie o 129 519 EUR. Prognóza podielu obcí na dani z príjmov fyzických osôb zverejnená v júni na stránke Ministerstva financií SR avizovala pre naše mesto zníženie tejto položky o 21 655 EUR, v skutočnosti bola nižšia o 31 069 EUR oproti východiskovým údajom z decembra. Zároveň negatívne ovplyvnila plnenie rozpočtu bežných výdavkov a nárast záväzkov mesta z neuhradených faktúr.

Nárast u daní z nehnuteľností sa prejavil najmä kolaudáciou a predajom apartmánových bytov v Tatranskej Lomnici, kde sa tieto zdaňujú v režime dane zo stavieb a využívajú sa mnohé z nich na podnikateľské účely, ale aj väčším počtom vydaných stavebných povolení na výstavbu rodinných domov v T. Lomnici a D. Smokovci, následné zdanenie v režime stavebných pozemkov. Rozpočet príjmu dane za psa na rok 2013 bol stanovený vysoko, čo nezodpovedá schválenej sadzbe dane za psa a počtu psov. Nižšie plnenie dane za nevýherné hracie prístroje je spôsobené tým, že niektoré daňové subjekty začali poskytovať nevýherné hracie prístroje bez odplaty a tieto potom nemôžu byť predmetom dane. Vyšší príjem u daní za predajné automaty je z dôvodu kontroly umiestnenia a prevádzkovania prístrojov na území mesta a následným vyrubením. Nárast inkasa dane za ubytovanie oproti roku 2012 o 11 667 EUR je okrem vyššej návštevnosti, aj z dôvodu vykonávaných kontrol ekonomickým oddelením a následným dovyrubením dane. Pozitívne plnenie dane za užívanie verejného priestranstva sme dosiahli povolením ambulantného predaja v sezóne a využitím presunutých stánkov.

Na prekročení rozpočtovaného príjmu z poplatku za komunálny odpad pozitívne premietli legislatívne zmeny v zákone. Eliminácia širšieho spektra zliav, napriek nepopulárnosti tohto kroku, prispela k zachovaniu úrovne výberu poplatku. Naopak, do celkového objemu výberu poplatku sa negatívne nepremietla iná legislatívna možnosť odpustenia poplatku. Naďalej sledovaným ukazovateľom výberu poplatku je fluktuácia poplatníkov, ale ideálny model kombinácie všetkých kategórií poplatku za komunálny odpad umožňuje sto percentný monitoring stavu.

Nedaňové príjmy boli v roku 2013 splnené na 105,80 %. Rozpočet na položke nájomné - pozemky bol splnený, nájomné-nebytové priestory bol splnený len na 86,58 %, vzhľadom k poklesu záujmu o prenájom nebytových priestorov. Bol zaznamenaný pokles neplatičov aj v súvislosti so schválením úhrady 2-mesačnej zábezpeky na nájomné pri novozatvorených nájomných zmluvách. Pozitívne plnenie príjmov z prenájmu bytov bolo ovplyvnené úhradou nedoplatkov z roku 2012 správcovskou firmou TATRY-TEPLO. Nájom za parkoviská pre VPS bol uhradený v súlade so zmluvou. Výnos zo správnych poplatkov bol vyšší z titulu zvýšenia sadzieb na úseku matriky, stavebného poriadku a udeľovania licencií na prevádzku výherných prístrojov. Pokuty za priestupky a porušenie predpisov boli vyrubené Mestskou políciou, Mestským úradom a Obvodným úradom v Poprade. U príjmov zdravotníctva pokračoval medzročný klesajúci trend z dôvodu nižšieho počtu ošetrovaných pacientov. Nízke plnenie príjmov z internetu súvisí s časovým posunom a tiež sumou za prenájom stránky www.tatry.sk ZCR Vysoké Tatry. Plánované tržby z predaja a inzercie v Tatranskom dvojtýždenníku poklesli z dôvodu menšieho záujmu o inzerciu, s týmto problémom bojujú aj iné printové médiá, nielen lokálneho, ale aj celoštátneho charakteru. Príjmy knižníc nedosiahli plánovanú výšku, čo súvisí s obmedzením prevádzkových hodín v pobočkách v T. Lomnici a D. Smokovci a zrušením pobočky v T. Kotline. Výška poplatku za opatrovateľskú službu bola v roku 2012 zvýšená, čo prinieslo vyšší výnos oproti plánovanému rozpočtu. V roku 2013 bolo schválené zníženie uvedeného poplatku. Príjmy škôl zahŕňajú školné v materských školách a školskom klube bez právnej subjektivity. Ďalej sú to príjmy škôl s právnou subjektivitou - rozpočtových organizácií. Vysoké plnenie bolo spôsobené zapojením do projektu "Digitalizácia vzdelávania a inovatívne metódy vo vzdelávacom procese ZŠ

v Tatranskej Lomnici“, ktoré neboli v roku 2013 vyčerpané, čiastočne boli ponechané na účte mesta a presunuté do roku 2014.

Poplatok za znečistenie ovzdušia sa vyrubuje za malé zdroje znečistenia s výkonom pod 300 kW. Výnos z úrokov súvisí s objemom finančných prostriedkov na účtoch mesta. Výťažky zo stávkových hier odvádzali stávkové kancelárie Niké, Ariola a Fortuna. Výška príspevku z recyklačného fondu závisí od množstva vyseparovaných komodít, príspevok bol použitý na nákup zberných nádob. Dividendy boli mestu poukázané zo zisku Tatranskej odpadovej spoločnosti Žakovce. Dividendy zo zisku VPS Vysoké Tatry s.r.o. boli rozhodnutím valného zhromaždenia ponechané na rozvoj spoločnosti.

V položke refundácie boli rozpočtované finančné prostriedky za refundáciu výdavkov pri poistných udalostiach a poštovné stavebného úradu refundované Obecným úradom Nová Lesná. Príspevok na daň z príjmu nebol realizovaný vzhľadom k tomu, že bolo schválené oslobodenie príjmov obcí z predaja majetku a Daňovým úradom boli vrátené zaplatené preddavky na daň z príjmu.

V ostatných príjmoch sú poplatky za súťažné podklady, príjmy z dobropisov, za reklamu a z výhry.

Prehľad o bežných aj kapitálových **transferoch** obsahuje nasledovná tabuľka:

Prijaté a použité transfery z EÚ a ŠR k 31.12.2013

organizácia	prijatý kapitálový transfer	použitý kapitálový transfer	nevyčerpaný kapitálový transfer	prijatý bežný transfer	použitý bežný transfer	nevyčerpaný bežný transfer
a	1	2	3	4	5	6
MŠVVaŠ SR - ESF, ŠR –projekt ZŠ TL				93 758,09	7 530,95	86 227,14
MŠVVaŠ SR – projekt MsP				4 126,00	4 126,00	0
MF SR – 5 % zvýšenie miezd				21 393,00	21 293,31	99,69
Úrad vlády SR – oprava ZS TL				7 000,00	7 000,00	0
MDVaRR SR – cestná infraštruktúra				5 160,36	5 160,36	0
MPSVaR SR – zariadenie pre seniorov				32 700,00	32 700,00	0
MK SR – knižničný fond				1 000,00	1 000,00	0
MK SR – Wolkrova Polianka				2 000,00	2 000,00	0
Environmentálny fond				519 200,00	519 200,00	0
Obvodný úrad ŽP Prešov – starostlivosť o ŽP				369,33	369,33	0
Správa katastra Prešov - ROEP				42,00	42,00	0
Obvodný úrad Poprad - voľby do VÚC				3 708,97	3 708,97	0
ÚPSVa R Poprad - prídavky				184,80	184,80	0
MV SR - REGOB				1 393,26	1 393,26	0
MV SR - matrika				5 848,90	5 848,90	0
KÚ pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie				217,08	217,08	0

MDVaRR – stavebný poriadok				3 926,46	3 926,46	0
ÚPSVa R Poprad - VPP				1 883,80	1 883,80	0
Obvodný úrad Prešov				553 209,00	552 753,10	455,90
ÚPSVa R Poprad - HN - strava				7 246,00	7 246,00	0
ÚPSVa R Poprad - HN - školské potreby				1 394,40	1 394,40	0
Obec Štôla				110,00	110,00	0
Obec Nová Lesná – spol. stav. úrad				2 656,00	2 656,00	0
Spolu	0	0	0	1 268 527,45	1 181 744,72	86 782,73

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov

Kapitálové príjmy boli splnené na 52,51 %. Mestu bola poskytnutá kapitálová dotácia zo Štátneho fondu rozvoja bývania na projektovú dokumentáciu na bytové domy Breza a Borovica vo výške 24 400 EUR. Príspevky od žiadateľov na zmeny a doplnky územného plánu činili 4 862 EUR. Dotácia z MV a RR na výstavbu bytových domov nebola v roku 2013 čerpaná vzhľadom k tomu, že prioritne musí byť vyčerpaný celý úver ŠFRB a vlastné zdroje mesta. Plnenie rozpočtu na položke príjmy z predaja majetku mesta nedosiahli rozpočtovanú výšku z dôvodu malého záujmu o kúpu pozemkov na individuálnu bytovú výstavbu v D. Smokovci.

Plnenie rozpočtu príjmov z finančných operácií

Plnenie príjmov z finančných operácií vykazuje 79,07 % plánovaného rozpočtu, vzhľadom k tomu, že čerpanie úveru na výstavbu bytových domov Breza a Borovica v T. Lomnici bolo posunuté aj do nasledujúceho roka. Príjmy z minulých rokov predstavujú zapojenie nevyčerpaných prostriedkov v roku 2012, ktoré boli v minulom roku vylúčené z celkového prebytku. Prevod z rezervného fondu bol použitý na výstavbu bytových domov. Na opravy a údržbu vily Alica bolo čerpané 647 EUR z fondu vytváraného na tento účel. Bankový úver bol prijatý na predfinancovanie rekonštrukcie ZŠ a MŠ D. Smokovec, ktoré bude refundované z nenávratného príspevku z fondov EÚ.

Plnenie rozpočtu výdavkov

Rozpočet bežných výdavkov bol čerpaný na 86,77 %. Prekročenie výdavkov u niektorých programov bolo spôsobené zapojením finančných prostriedkov z dotácií, grantov a darov. Kapitálové výdavky boli čerpané na 68,34 %, nízke čerpanie na rozvoj bývania súvisí s možnosťami realizácie výstavby bytových domov v T. Lomnici a inžinierskych sietí v D. Smokovci.

V rámci výdavkov z finančných operácií boli realizované pravidelné splátky bankových úverov a úverov zo ŠFRB. V roku 2013 bolo ukončené splácania jedného bankového úveru, v roku 2014 bude splatený aj posledný úver z Prima banky Slovensko.

Plnenie rozpočtu výdavkov podľa programov tvorí samostatnú prílohu.

Tvorba a použitie fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Použitie rezervného fondu je súčasťou rozpočtu na príslušný rok.

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatočný stav k 1.1.2013	12 245
Prírastky - z prebytku hospodárenia	74
Úbytky - použitie rezervného fondu :	12 000
- krytie schodku hospodárenia	
Konečný stav k 31.12.2013	319

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
Počiatočný stav k 1.1.2013	2 063
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	7 619
Úbytky - závodné stravovanie	4 091
- regeneráciu prac. sily	1 150
- jubileá, soc. výpomoc	1 350
- ostatné úbytky - poplatky	
Konečný stav k 31.12.2013	3 091

Fond na udržanie výsledkov individuálneho projektu „Rekonštrukcia vily Alica v Starom Smokovci“

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatočný stav k 1.1.2013	12 084
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
Úbytky - použitie fondu :	647
Konečný stav k 31.12.2013	11 437

Fond rozvoja bývania nevykazuje k 31. 12. 2013 žiaden zostatok.

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2013

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KS k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	40 169 219	41 533 819
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	112 979	151 710
Dlhodobý hmotný majetok	38 898 880	40 224 749
Dlhodobý finančný majetok	1 157 360	1 157 360
Obežný majetok spolu	684 286	581 044
z toho :		
Zásoby	309	911
Pohľadávky	488 892	192 183
Finančný majetok	93 121	293 454
Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	101 964	94 496
Prechodné účty aktív	8 014	14 522
SPOLU	40 861 519	42 129 385

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie	28 741 286	29 166 180
z toho :		
Výsledok hospodárenia	28 741 286	29 166 180
Záväzky	3 962 123	5 148 079
z toho :		
Rezervy	40 179	36 801
Zúčtovanie medzi subj. ver. správy		84 303
Dlhodobé záväzky	3 336 233	4 164 788
Krátkodobé záväzky	470 577	593 180

Bankové úvery a výpomoci	115 134	269 007
Prechodné účty pasív	8 158 110	7 815 126
SPOLU	40 861 519	42 129 385

Neobežný majetok v roku 2013 vzrástol o **136 460 EUR**. Dlhodobý hmotný majetok sa znížil o odpisy a predané pozemky. Z účtu obstarania boli do majetku zaradená Infraštruktúra – zóna rodinných domov v T. Lomnici a bol zaradený majetok, ktorý spravuje spoločnosť TATRY – TEPLO. Účet obstarania dlhodobého majetku vzrástol v súvislosti s realizovanými kapitálovými výdavkami na výstavbu bytových domov Borovica a Breza, rekonštrukciu ZŠ a MŠ D. Smokovec a projekt cyklolyžiarska magistrála.

Dlhodobý finančný majetok je identický s minulým rokom a predstavuje účasť mesta v spoločnostiach: TATRY-TEPLO s.r.o., VPS Vysoké Tatry, s.r.o., Tatranská odpadová spoločnosť, s.r.o., Kúpele Nový Smokovec, a.s., Kúpele Štrbské Pleso, a.s., Letisko Poprad-Tatry, a.s., Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., Podtatranské noviny, vydavateľské družstvo.

Obežný majetok v globále poklesol o **103 242 EUR**. Výrazný pokles pohľadávok bol spôsobený aj zúčtovaním opravných položiek, oproti minulému roku absentuje pohľadávka z dani z príjmov, ktorá bola v roku 2013 vysporiadaná. Naopak vzrástli finančné prostriedky na účtoch mesta.

Stav pohľadávok mesta k 31. 12. 2013:

- **z daňových príjmov** 53 033 EUR (po korekcii 43 966 EUR)
daň z nehnuteľností 40 644 EUR (31 577), daň za ubytovanie 12 389 EUR;
- **z nedaňových príjmov** 223 000 EUR (po korekcii 148 217 EUR)
nájomné 112 748 EUR (49 246), zálohy na energie 3 697 EUR,
predaj majetku 81 995 EUR, odberateľské faktúry 10 699 EUR,
poplatok za KO 2 961 EUR (2 580), zo zrušenej príspevkovej organizácie 10 900 EUR.

V zásobách evidujeme sklad kancelárskych potrieb na MsÚ.

Finančný majetok mesta tvoria zostatky na bankových účtoch, v pokladni a ceniny. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy tvoria odpisy rozpočtových organizácií.

Prechodné účty aktív sú náklady budúcich období poistenie majetku, predplatné a pod.

Vlastné imanie v roku 2013 vzrástlo o **424 895 EUR**. **Účtovný zisk z hospodárenia za rok 2013 bol vykázaný vo výške 212 834 EUR.**

Prechodné účty pasív sú výnosy budúcich období, ktoré sa postupne zapájajú vo výške ročných odpisov investícií financovaných zo štátneho rozpočtu alebo fondov EÚ.

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2013

Mesto k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 269 007 EUR
- voči ŠFRB 4 085 227 EUR

- voči dodávateľom 285 562 EUR
- z miezd 128 740 EUR
- ostatné záväzky 379 543 EUR

P. č.	Výška prijatého úveru v EUR	Poskytovateľ	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	252 263	VÚB	Bianco zmenka	249 607	r. 2016
2.	137 000	Dexia	Bez ručenia	19 400	r. 2014
3.	576 578	ŠFRB	ZP – bytovky DS	433 350	r. 2035
4.	576 578	ŠFRB	ZP – bytovky TL	433 350	r. 2035
5.	722 797	ŠFRB	ZP – bytovka NS	605 996	r. 2038
6.	988 290	ŠFRB	ZP – bytovka HS	897 829	r. 2040
7.	832 980	ŠFRB	ZP – bytovka TL	756 735	r. 2040
8.	646 770	ŠFRB	ZP – Devín DS	487 893	r. 2042
9.	646 770	ŠFRB	ZP – COaS DS	470 074	r. 2042

Z celkovej sumy záväzkov voči dodávateľom sú **faktúry po lehote splatnosti vo výške 96 246 EUR (v minulom roku to bolo 251 899 EUR)**, z toho kapitálové 11 429 EUR. Z bežných výdavkov sú záväzky po lehote splatnosti 84 817 EUR, v minulom roku to bolo 113 035 EUR. V prípade, že by nebolo schválené viazanie finančných prostriedkov na inžinierske siete v D. Smokovci by záväzky mesta z neuhradených faktúr po lehote splatnosti boli minimálne. Záväzky z miezd obsahujú predpis miezd, vrátane odvodov za mesiac december a tiež rezervu na nevyčerpané dovolenky. V ostatných záväzkoch vykazujeme sociálny fond, zábezpeky na nájom bytov a splátky investícií za rekonštrukciu kotolní.

Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 Zákona má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Prehľad o prijatých a použitých transferoch z EÚ, ŠR a VÚC je uvedený vyššie.

Obchodné spoločnosti založené mestom predkladajú MZ správu o hospodárení samostatne.

Mesto poskytuje dotácie v súlade s VZN č. 2/2012 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Prehľad o poskytnutých dotáciách sa predkladá mestskému zastupiteľstvu štvrťročne. K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky poskytnuté dotácie.

Vyhodnotenie použitia príspevku Združenia cestovného ruchu Vysoké Tatry bolo predložené MZ 20. 2. 2014. Vyhodnotenie použitia príspevku Súkromného centra špeciálnopedagogického poradenstva v Dolnom Smokovci, Súkromného centra pedagogicko – psychologického poradenstva a prevencie v D. Smokovci a Súkromného centra voľného času vo Vyšných Hágoch sú prílohou záverečného účtu.

Podnikateľská činnosť mesta – v roku 2013 mesto nevykonávalo podnikateľskú činnosť.

Konsolidovaný celok

Mesto ako účtovná jednotka verejnej správy (ďalej ÚJ VS) v zmysle platných právnych predpisov prvýkrát za rok 2009 bolo povinné vykonať konsolidovanú účtovnú závierku (ďalej KÚZ) ako konsolidujúca ÚJ VS (ďalej KÚJ). Konsolidovanými účtovnými jednotkami mesta sú tieto ním zriadené a založené organizácie:

1. Rozpočtové organizácie, ktorých zriaďovateľom je mesto:

ZŠ s MŠ Dolný Smokovec

Základná škola Tatranská Lomnica

Základná umelecká škola Tatranská Lomnica

2. Obchodné spoločnosti so 100 % - nou účasťou mesta

VPS Vysoké Tatry, s.r.o.

TATRY-TEPLO, s.r.o

Účtovné jednotky, v ktorých má mesto ako KÚJ účasť a nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku.

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s. Poprad

Kúpele Nový Smokovec, a. s.

Kúpele Štrbské Pleso, a. s.

Letisko - Poprad Tatry, a. s.

Tatranská odpadová spoločnosť, s. r. o.

Podtatranské noviny, vydavateľské družstvo

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená metódou úplnej konsolidácie.

Konsolidovaná účtovná závierka pozostáva z týchto častí, ktoré sú prílohou výročnej správy:

- konsolidovaná súvaha ÚJ VS
- konsolidovaný výkaz ziskov a strát ÚJ VS
- poznámky ku KÚZ

Postup pri použití metódy úplnej konsolidácie:

1. Prispôsobenie účtovných výkazov účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie vytvorenie súčtovej – agregovanej súvahy a súčtového – agregovaného výkazu ziskov a strát

2. Eliminácia – vylúčenie vzájomných transakcií (pohľadávok, záväzkov, nákladov a výnosov)

3. Významnosť konsolidačných rozdielov sa neučtuje do výšky 3% z celkového konsolidovaného majetku. Jedná sa najmä o vzťahy so spoločnosťou Tatry Teplo s.r.o., kde nie je možné vyčíslieť výšku skutočných nákladov za energie k 31.12. a tým vznikajú medzi konsolidovanými celkami opakované rozdiely.

Záver

Mesto Vysoké Tatry ako konsolidujúca ÚJ a ním konsolidované ÚJ tvoria celok, ktorým mesto zabezpečuje výkon samosprávnych činností ale aj činností vrámci prenesených kompetencií štátu na mesto v zmysle platných právnych predpisov. Sledovanie hospodárenia mesta ako konsolidovaného celku je stále vo dvoch líniach: 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. Obchodná organizácia do rozpočtu mesta vstupuje cez fakturáciu svojich výkonov a platbami za prenajatý majetok od

mesta. 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.