

# ZÁVEREČNÝ ÚČET

MESTA GBELY

ZA ROK 2012

A

## ROZBOR ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA

PREDKLADÁ : ING. JOZEF HAZLINGER

SPRACOVALA : ING. GABRIELA KOVÁČOVÁ

V GBELOCH, DŇA 27.2.2013

VYVESENÉ DŇA: 28.3.2013 PRED KONANÍM MSZ , Č.PODANIA: 668/2013

SCHVÁLENÉ MSZ DŇA: .....2013, UZN. Č. ....

## OBSAH:

1. Rozbor plnenia rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2012_____	3
- textová časť k plneniu rozpočtových príjmov a výdavkov_____	6
- prehľad všetkých prijatých dotácií a grantov v roku 2012_____	8
2. Použitie prebytku hospodárenia roku 2012_____	11
3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov_____	12
4. Finančné usporiadanie vzťahov vo i:	
- zriadeným právnickým osobám_____	12
- založeným právnickým osobám_____	13
- štátnemu rozpočtu_____	14
- štátnym fondom _____	14
- ostatným právnickým a fyzickým osobám _____	15
5. Bilancia aktív a pasív – komentár, graf_____	15-16
6. Záväzky mesta _____	17
7. Pohľadávky mesta_____	18
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu_____	19-20
9. Tabuľková časť správy príjmov a výdavkov v roku 2012 _____ príloha .1	
10. Bilancia aktív a pasív_____príloha .2	
11. Stav bankových účtov_____príloha .3	
12. Správa audítora _____príloha .4	
13. Stanovisko hlavného kontrolóra _____príloha .5	
14. Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu _____ príloha .6	
Návrh uznesení_____	21

## 1. ROZBOR PLNENIA ROZPOČTOVÝCH PRÍJMOV A VÝDAVKOV ZA ROK 2012

### **Rozpočtové hospodárenie mesta Gbely v roku 2012 a usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia /textová časť/**

Základným nástrojom finančného hospodárenia je rozpočet mesta. Mestským zastupiteľstvom pre rok 2012 bol rozpočet schválený uznesením č. 125/2011 dňa 12.12.2011 s rozpočtovými zdrojmi vo výške 3 562 566 € na strane príjmov i výdavkov. Rozpočet mesta bol zostavený ako vyrovnaný. V roku 2012 bol v zmysle § 14 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zmenený štyrikrát, kde posledná zmena bola schválená dňa 10.12.2012 uznesením č.217/2012.

V súlade s § 10 ods.3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.z. bol rozpočet mesta na rok 2012 zostavený v členení na:

1. bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky)
2. kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky)
3. finančné operácie.

Po štvrtej zmene bol kapitálový rozpočet schválený ako schodkový vo výške -326 712,- €, ktorý podľa zákona o rozpočtových pravidlách možno kryť zostatkami finančných prostriedkov mesta z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. V rozpočte mesta bol tento schodok vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a zostatkom finančných operácií.

Bežný rozpočet po štvrtej zmene bol schválený ako prebytkový vo výške + 89 056,- €. Kapitálový a bežný rozpočet celkom po štvrtej zmene bol schválený ako schodkový vo výške - 326 712,- €.

Vo finančných operáciách na strane príjmov je čerpanie rezervného fondu, zapojenie nevyčerpanej dotácie z roku 2011 a čerpanie krátkodobého úveru, ktorý bol použitý na krytie výdavkov v rámci implementácie grantov z EÚ, tzv. eurofondový úver, ktorého výška nevstupuje do celkovej zadlženosti mesta.

Rozpočet po štvrtej zmene, po zapracovaní dotácií zo ŠR na stranu príjmov a výdavkov a eurofondového úveru na stranu príjmov bol zostavený ako prebytkový vo výške 9 533,05 €. Tento prebytok bol z dôvodu nevyčerpania bežného transferu pre základnú školu. Bežný transfer pre školu bude vyčerpaný do 31.3.2013.

Mesto v zmysle § 14 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. je povinné viesť operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka (viď tabuľka č. 1).

V nasledujúcej tabuľke je prehľad jednotlivých zmien rozpočtu, ktoré boli počas roka schválené:

tab.č. 1

Rozpočtové opatrenia v roku 2012					
	2 012	I. zmena	II. Zmena	III. Zmena	IV. Zmena
	uzn. .125/2011 zo d a 12.12.2011	uzn. . 162/2012 zo d a 12.3.2012	uzn. . 177/2012 zo d a 11.6.2012	uzn. . 193/2012 zo d a 10.9.2012	uzn. . 217/2012 zo d a 10.12.2012
Bežné príjmy spolu	2 678 486	2 677 548	2 677 548	3 119 130	3 099 513
Kapitálové príjmy spolu	854 980	1 016 485	1 043 485	1 091 486	636 526
Príjmy z finan ných operácií	29 100	95 908	120 408	120 408	611 770
Bežné výdavky spolu	2 503 029	2 524 751	2 551 751	3 008 825	3 010 457
Kapitálové výdavky spolu	880 712	884 012	908 512	957 618	963 238
Výdavky z finan ných operácií	178 825	381 178	381 178	364 581	364 581
<b>Celkom príjmy</b>	<b>3 562 566</b>	<b>3 789 941</b>	<b>3 841 441</b>	<b>4 331 024</b>	<b>4 347 809</b>
<b>Celkom výdavky</b>	<b>3 562 565</b>	<b>3 789 940</b>	<b>3 841 440</b>	<b>4 331 023</b>	<b>4 338 276</b>
<b>Rozdiel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 533</b>

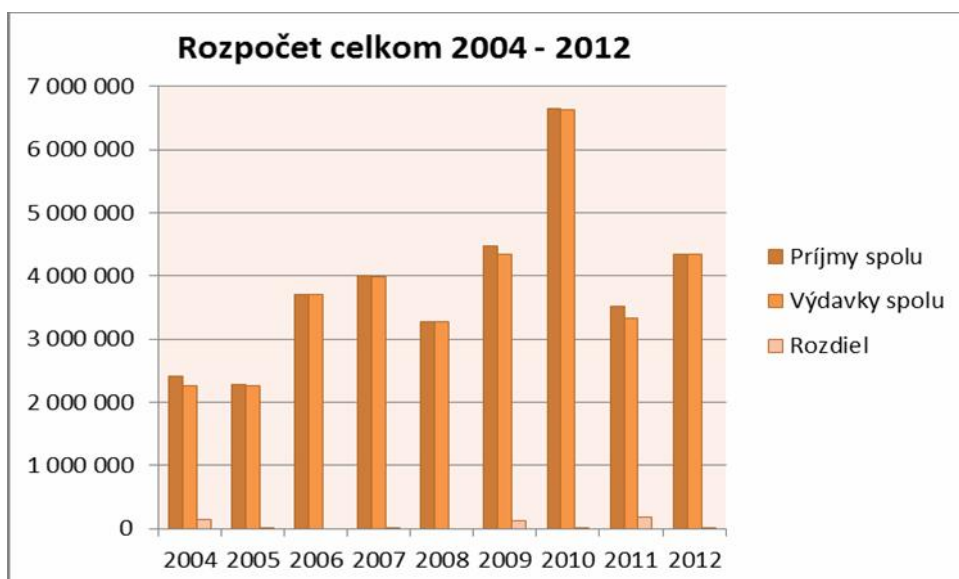
Skutočné čerpanie rozpočtu k 31.12.2012 je súčasťou tohto rozboru v prílohe č. 1.

V nasledujúcej tabuľke je posledná zmena rozpočtu k ultimu rokov 2004 - 2012:

tab.č.2

v €	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Kapitálové príjmy spolu	730 333	82 089	545 575	752 539	494 523	652 013	2 881 160	594 187	636 526
Kapitálové výdavky spolu	657 406	288 654	1 584 412	1 641 804	769 900	1 715 176	2 943 371	626 987	963 238
<b>Kapitálový rozpo et</b>	<b>72 927</b>	<b>-206 565</b>	<b>-1 038 837</b>	<b>-889 265</b>	<b>-275 377</b>	<b>-1 063 163</b>	<b>-62 211</b>	<b>-32 800</b>	<b>-326 712</b>
Bežné príjmy spolu+príjmy ZŠ	1 676 592	1 991 104	2 201 852	2 272 091	2 589 690	2 576 949	2 841 131	2 577 932	3 099 513
Bežné výdavky spolu	1 605 988	1 747 859	2 053 509	2 212 308	2 305 019	2 472 608	2 851 833	2 505 564	3 010 457
<b>Bežný rozpo et</b>	<b>70 604</b>	<b>243 245</b>	<b>148 343</b>	<b>59 783</b>	<b>284 671</b>	<b>104 341</b>	<b>-10 702</b>	<b>72 368</b>	<b>89 056</b>
Príjmy z finan ných operácií	0	202 649	957 578	976 831	180 409	1 243 939	916 260	336 640	611 770
Výdavky z finan ných operácií	0	222 731	67 085	137 456	189 703	156 600	841 855	191 243	364 581
<b>Rozdiel finan ných operácií</b>	<b>0</b>	<b>-20 082</b>	<b>890 493</b>	<b>839 375</b>	<b>-9 294</b>	<b>1 087 339</b>	<b>74 405</b>	<b>145 397</b>	<b>247 189</b>
Príjmy spolu	2 406 925	2 275 842	3 705 005	4 001 461	3 264 622	4 472 901	6 638 551	3 508 759	4 347 809
Výdavky spolu	2 263 394	2 259 244	3 705 006	3 991 568	3 264 622	4 344 384	6 637 059	3 323 794	4 338 276
<b>Rozdiel</b>	<b>143 531</b>	<b>16 598</b>	<b>0</b>	<b>9 893</b>	<b>0</b>	<b>128 517</b>	<b>1 492</b>	<b>184 965</b>	<b>9 533</b>

Jednotlivé rozpočty v grafoch (z tabuľky č. 2):



## TEXTOVÁ ČASŤ – KOMENTÁR VYBRANÝCH POLOŽIEK ROZPOČTU

### Príjmová časť rozpočtu

#### Bežné príjmy:

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 099 513 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 3 010 672,66 €, čo je 97,13 % plnenie.

Skutočný daňový príjem bol 1 595 282,97 €, kde výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol 1.280 524,34 € t.j. 98,66% plnenie čo je o 17 425,66 € nižší príjem oproti rozpočtu. Príjem na dani z nehnuteľností bol 314 758,63 €, t.j. 97,84% plnenie.

Príjem z ostatných daní za špecifické služby bol 156 432,60 €, t.j. 81,05 % plnenie oproti rozpočtu. V rámci tejto kategórie medzi významné položky patria:

- daň za psa vo výške 3 009,35 €; 96,61% plnenie
- daň za užívanie verejného priestranstva 2 798,50 €; 103,65% plnenie
- miestny poplatok za TKO 105 643,32 €; 88,26 % plnenie
- poplatok za uloženie odpadu na skládku Cunín 14 934,50 €; 39,83% plnenie, neplnenie tejto položky bolo z dôvodu že prevádzkovateľ ukladal v roku 2012 na skládku minimálne množstvo odpadu,
- poplatok za dobývací priestor a prieskumné územia 29 937,13 €; 99,96% plnenie.

Z rozpočtovaných príjmov z vlastníctva majetku 57 674 €, bol skutočný príjem vo výške 58 117,01, t.j. 100,77% plnenie. Táto kategória predstavuje príjem z prenájmu majetku.

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov 57 804 €, bol skutočný príjem vo výške 38 076,62 €, t.j. 65,87% plnenie. V rámci tejto kapitoly boli rozpočtované príjmy za správne poplatky (overovanie podpisov, správne poplatky na úseku stavebného poriadku...) cintorínske poplatky, hlásenie v miestnom rozhlase, príjem za prevádzkovanie verejných WC a ost. Neplnenie tejto kategórie bolo v položke výherné prístroje (plnenie len na 47,54%), nakoľko prevádzkovatelia výherných prístrojov znížili počet výherných prístrojov v herniach a prešli z výherných prístrojov na iný druh výherných prístrojov – videohry. Príjem za tieto prístroje je v zmysle zákona počas roku prevádzkovania, tzn. až v roku 2013.

Z rozpočtovaných úrokov z vkladov 2 500 €, bol skutočný príjem vo výške 95,24 €, t.j. 3,81 % plnenie. Mesto v roku 2012 využilo dočasne voľné finančné prostriedky na financovanie grantov EU (rekonštrukcie DPS a grant Morava), čím usporilo na úrokoch z čerpania kontokorentného úveru na tieto granty.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 31 317 €, bol skutočný príjem vo výške 25 606,98 €, t.j. 81,77 % plnenie.

V rámci tejto kapitoly boli rozpočtované príjmy z výťažkov lotérií, príjem za recyklovanie odpadov, príjmy minulých rokov (refakturácie nákladov energií nájomcom).

Granty a transfery z rozpočtovaných 1 137 549 € bol skutočný príjem vo výške 1 137 061,24 €, t.j. 99,96 %.

Táto kapitola predstavuje príjem zo ŠR a EU - príjem na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, stavebného poriadku, životného prostredia a školstva. V priebehu roka 2012 mesto prijalo účelovú dotáciu z MP,PSaR SR vo výške 438 200 € na úhradu sociálnych služieb našej neziskovej organizácie DPS Gbely n.p. V rámci tejto kategórie bolo prijatých niekoľko bežných grantov, ako grant „Stavebné úpravy školy na ul. Čs.armády“, granty z TTSK.

B e ž n é p r í j m y spolu.....3 010 672,66 €

### **Kapitálový rozpočet**

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 636 526 € bol skutočný príjem k 31.12.2012 v sume 625 981,10 €, čo je 98,34 % plnenie.

Významné položky kapitálového rozpočtu:

- Predaj pozemkov na výstavbu garáží na ul. Záhumenice 630 €, 100% plnenie
  - Predaj pozemkov na IBV Majerky 33 772 €, 100,00 % plnenie (v roku 2012 mesto odpredalo na základe Zmluvy o budúcej kúpnej zmluvy 3 pozemky. Mesto má predané všetky pozemky);
  - Predaj ostatných pozemkov a dlhodobého hmotného majetku 5 560,72 €, 103,33 % plnenie (vysporiadanie pozemkov pod rodinnými domami a záhrady);
- Granty a dotácie:
- Grant „Stavebné úpravy ZUŠ - 334 448,98 €, 99,79% plnenie, refundácia z roku 2011 (MVarR),
  - Grant „Rekonštrukcia a prístavba DPS Gbely“ - 206 569,40 €, 100% plnenie (MVarR SR);
  - Grant „Úprava verejných priestranstiev“ - 45 000,- € (Nadácia SPP).

K a p i t á l o v é p r í j m y spolu.....625 981,10 €

### **Príjmové finančné operácie:**

V rámci finančných operácií sme v roku 2012 čerpali rezervný fond na krytie kapitálových výdavkov a splácanie istín vo výške 88 050 €, zapojili nevyčerpanú dotáciu z roku 2011 vo výške 26 077,22 €, čerpali eurofondový úver vo výške 486 190,62 €.

F i n a n č n é o p e r á c i e spolu.....604 511,05 €

**P r í j m y spolu.....4 241 164,81 €, tj. 97,55% plnenie**

**PREHLAD VŠETKÝCH PRIJATÝCH DOTÁCIÍ A GRANTOV V ROKU 2012:**

tab.č. 3

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2012 zo ŠR, ostatných subjektov verejnej správy a subjektov mimo verejnej správy						
por.č.	Poskytovateľ	účel dotácie	Druh transferu	Príjem v roku 2012	Zúčtovanie v roku 2012	Presun do roku 2012
1.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka	bežný	568 934,00	560 108,87	8 825,13
2.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka 2010	bežný	25 500,00	25 500,00	0,00
3.	MŠ SR	ZŠ s MŠ vzdelávacie poukazy	bežný	13 149,00	13 149,00	0,00
5.	MŠ SR	ZŠ s MŠ asistenti	bežný	4 320,00	4 320,00	0,00
6.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné	bežný	5 355,00	5 082,50	272,50
7.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné 2010	bežný	577,22	577,22	0,00
8.	MŠ SR	ZŠ s MŠ predškolská výchova	bežný	6 821,00	6 821,00	0,00
9.	MP,SV a R SR	ZŠ s MŠ stravné, školské potreby, štipendium	bežný	1 759,60	1 759,60	0,00
10.	MŠ SR	ZŠ s MŠ odchodné	bežný	2 649,00	2 649,00	0,00
11.	MŠ SR	ZŠ s MŠ stravné	bežný	9 499,00	9 499,00	0,00
12.	MŠ SR	ZŠ s MŠ soc.znevýhodnení	bežný	4 567,00	4 567,00	0,00
13.	Obvodný úrad	Voľby	bežný	3 382,00	3 382,00	0,00
14.	MK SR	kultúrne poukazy	bežný	366,00	366,00	0,00
15.	MV SR	Matrika, evidencia obyvateľstva	bežný	7 489,25	7 489,25	0,00
16.	MŽP SR	prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP	bežný	561,63	561,63	0,00
17.	Obvodný úrad	civilná obrana	bežný	202,80	202,80	0,00
18.	MF SR	Sociálna služba pre DPS n.o. Gbely	bežný	438 200,00	438 200,00	0,00
19.	MD,P a T SR	prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej dopravy	bežný	269,16	269,16	0,00
21.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia a prístavba DPS Gbely	kapitálový	206 569,40	206 569,40	0,00
22.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia ZUŠ	kapitálový	334 448,98	334 448,98	0,00
23.	MVaRR	Grant - Rekonštrukcia ZUŠ	bežný	10 865,15	10 865,15	0,00
24.	Krajský st.úrad	prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného úradu	bežný	4 831,35	4 831,35	0,00
25.	ÚP,SVaR	Chránené pracovisko u kamerového systému	bežný	9 916,30	9 916,30	0,00
26.	Nadácia SPP	Grant - Úprava verejných priestranstiev	kapitálový	45 000,00	45 000,00	0,00
28.	VUC TT	Grant - Vyšší územný celok TT	bežný	1 200,00	1 200,00	0,00
<b>Spolu</b>				<b>1 706 432,84</b>	<b>1 697 335,21</b>	<b>9 097,63</b>



## Výdavková časť rozpočtu

Rok 2012 bol štvrtým rokom programového rozpočtovania v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Mesto malo v roku 2012 celkovo 11 programov, v rámci ktorých boli výdavky rozdelené v štruktúre bežné, kapitálové a finančné operácie pri dodržaní ekonomickej klasifikácie v zmysle Metodického usmernenia MF SR uverejneného vo FS č. 14/2004 v znení neskorších zmien a doplnkov. V priebehu roka sme sledovali plnenie jednotlivých výdavkových položiek a komentár k skutočnému čerpaniu je v samostatnej prílohe č. 1 a č.6.

### Bežné výdavky

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 3 010 457 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2012 v sume 2 913 576,68 €, čo je 96,78 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých položiek bežného rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2012 a jeho štyroch zmien (príloha č. 1).

Plnenie bežného rozpočtu podľa jednotlivých programov:

Bežný rozpočet	IV. zmena 2012 v €	čerpanie k 31.12.2012 v €	% plnenia
<b>Bežné výdavky spolu:</b>	<b>3 010 457</b>	<b>2 913 576,68</b>	<b>96,78%</b>
z toho:			
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	27 898	24 314,27	87,15%
Program 2: Propagácia a marketing	6 250	4 271,04	68,34%
Program 3: Interné služby mesta	163 232	141 289,61	86,56%
Program 4: Služby občanom	32 154	27 352,87	85,07%
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	81 156	75 731,12	93,32%
Program 6: Odpadové hospodárstvo	161 003	152 652,31	94,81%
Program 7: Komunikácie a verejné priestranstvá	113 200	97 052,80	85,74%
Program 8: Vzdelávanie	1 278 128	1 277 022,12	99,91%
Program 9: Kultúra a spoločenské aktivity	142 610	142 360,00	99,82%
Program 10: Sociálne služby	532 326	528 203,66	99,23%
Program 11: Administratíva	472 500	443 326,88	93,83%

## Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných celkových kapitálových výdavkov 963 238 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 941 299,87€, čo je 97,72% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- nákup pozemkov v celkovej hodnote 17 639,93 €;
- prípravná a projektová dokumentácia v hodnote 6 598 €;
- prípravná a projektová dokumentácia (IBV Medlenova) v hodnote 7 480,20 €;
- nákup strojov (prídavné zariadenie – traktor) 3 144,06 €;
- rekonštrukcia miestnych komunikácií, odstavných plôch a chodníkov (spolu financovanie) v hodnote 5 547,50 €;
- grant – úprava verejných priestranstiev 50 149,97 €;
- grant – Stavebné úpravy ZUŠ v hodnote 174 719,47 €;
- splátka istiny - školský autobus v hodnote 20 300 €;
- grant DPS Gbely 503 104,53 €;
- grant Morava 141 136,60 €.

Plnenie kapitálového rozpočtu podľa jednotlivých programov:

Kapitálový rozpočet	IV. zmena 2012 v €	čerpanie k 31.12.2012 v €	% plnenia
<b>Kapitálové výdavky spolu:</b>	<b>963 238</b>	<b>941 299,87</b>	<b>97,72%</b>
z toho:			
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	24 816	14 078,20	56,73%
Program 2: Propagácia a marketing	0	0,00	
Program 3: Interné služby mesta	27 300	20 783,99	76,13%
Program 4: Služby občanom	0	0,00	
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	11 500	11 479,61	99,82%
Program 6: Odpadové hospodárstvo	0	0,00	
Program 7: Komunikácie a verejné priestranstvá	197 420	196 834,07	99,70%
Program 8: Vzdelávanie	195 100	195 019,47	99,96%
Program 9: Kultúra a spoločenské aktivity	0	0,00	
Program 10: Sociálne služby	507 102	503 104,53	99,21%
Program 11: Administratíva	0	0,00	

## Finančné operácie

Z rozpočtovaných 364 581 € na splácanie istín z prijatých úverov, z leasingu a vkladov do existujúcich obchodných spoločností bolo skutočné čerpanie k 31.12.2012 v sume 363 636,25 €, čo predstavuje 99,74 % čerpanie.

**V ý d a v k y spolu.....4 218 513,25 €, t.j. 97,24%  
čerpanie**

## 2. POUŽITIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ROKU 2012

Podľa § 16 ods. 6 a 8 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) mesto skončilo rozpočtové hospodárenie v rámci bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2012 so schodkom vo výške - 218 222,79 €.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu je vykrytý zostatkom finančných operácií, ktorý bol vo výške 240 874,80 €.

Na základe vyššie uvedeného výsledok hospodárenia za rok 2012 bol vo výške 22 652,01 €, z ktorého sa vylučujú v zmysle § 16 ods. 6 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo Štátneho rozpočtu SR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva vo výške 8 825,13 €, nevyčerpaná dotácia na dopravu detí do - zo školy vo výške 272,50 € a dotácia na rodinné prídavky vo výške 45,05 €, ktoré môžu byť použité v nasledujúcom rozpočtovom roku.

Výška prebytku po vylúčení nevyčerpaných dotácií z roku 2012 je **13 509,30 €**, ktorý navrhujeme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. použiť na tvorbu *rezervného fondu*.

tab.č.4

Prebytok hospodárenia rok 2012 skutočnosť	2012
Kapitálové príjmy spolu	625 981,10
Kapitálové výdavky spolu	941 299,87
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-315 318,77</b>
Bežné príjmy spolu+príjmy ZŠ	3 010 672,66
Bežné výdavky spolu	2 913 576,68
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>97 095,98</b>
<b>Kapitálový + bežný rozpočet schodok</b>	<b>-218 222,79</b>
Príjmy z finančných operácií	604 511,05
Výdavky z finančných operácií	363 636,25
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>240 874,80</b>
Príjmy spolu	4 241 164,81
Výdavky spolu	4 218 512,80
<b>Prebytok hospodárenia rok 2012</b>	<b>22 652,01</b>
Vylúčenie z prebytku	9 142,71
<b>Prebytok hospodárenia po úprave k schváleniu</b>	<b>13 509,30</b>

### 3. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮV

#### Sociálny fond

Sociálny fond bol v roku 2012 tvorený vo výške 1,5% z hrubých miezd.

Stav SF k 1.1.2012:.....	763,19 €
Prevod z MsKZ.....	188,85 €
Tvorba.....	3 065,35 €
Čerpanie SF na na regeneráciu pracovnej sily:.....	3 639,98 €
Stav k 31.12.2012:.....	377,41 €

#### Rezervný fond

Bol tvorený v zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.

Stav k 1.1.2012.....	29 105,44 €
Tvorba.....	86 942,47 €
Čerpanie.....	88 050,00 €
Stav k 31.12.2012.....	27 997,91 €

### 4. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI:

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám

Podľa § 16 ods.2 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým mesto poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

#### A: Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:

##### *Správa mestského majetku Gbely spol. s r.o. – obchodná spoločnosť*

Spoločnosť Správa mestského majetku Gbely spol. s r.o. bola založená dňa 4.2.2005. Základné imanie k 31.12.2012 bolo vo výške 359 141 €. V priebehu roka 2012 bolo ZI navýšené o peňažný vklad + 17 500,-€.

Celkové výnosy	229 963,68 €
Celkové náklady	231 801,38 €
Hospodársky výsledok - strata	-1 837,45 €

Spoločnosť Správa mestského majetku Gbely v roku 2012 vykonávala činnosti v oblasti kultúry a športu a realizovala bežné údržby prenajatého majetku.

#### *Základná umelecká škola Gbely – príspevková organizácia*

Celkové výnosy	320 386,79 €
Celkové náklady	318 496,85 €
Hospodársky výsledok - zisk	+ 1 889,94 €

Podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách je príspevková organizácia povinná dodržiavať ukazovateľ - **menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami**. Tento ukazovateľ k 31.12.2012 ZUŠ vykazovala vo výške 9,84%.

#### *Základná škola s materskou školou Gbely – rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou*

ZŠ s MŠ boli v roku 2012 zaslané finančné prostriedky na originálne kompetencie a prenesené kompetencie v celkovej výške 984 478,67, z čoho bolo vyčerpané 975 367,86 €. Rozdiel 9 097,63 € tvorí nevyčerpanú účelovo určenú dotáciu na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva (8 825,13 €) a účelovú dotáciu na dopravné (272,50 €). Rozdiel 13,18 € je nevyčerpaný transfer od zriaďovateľa.

tab.č.5

Prehľad prijatých dotácií v roku 2012 zo ŠR pre ZŠsMŠ Gbely						
por.č.	Poskytovateľ	účel dotácie	Druh transferu	Príjem v roku 2012	Zúčtovanie v roku 2012	Presun do roku 2012
1.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka	bežný	568 934,00	560 108,87	8 825,13
2.	MŠ SR	prenesený výkon štátnej správy ZŠ mzdy a prevádzka 2010	bežný	25 500,00	25 500,00	0,00
3.	MŠ SR	ZŠ s MŠ vzdelávacie poukazy	bežný	13 149,00	13 149,00	0,00
5.	MŠ SR	ZŠ s MŠ asistenti	bežný	4 320,00	4 320,00	0,00
6.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné	bežný	5 355,00	5 082,50	272,50
7.	MŠ SR	ZŠ s MŠ dopravné 2010	bežný	577,22	577,22	0,00
8.	MŠ SR	ZŠ s MŠ predškolská výchova	bežný	6 821,00	6 821,00	0,00
9.	MP,SV a R SR	ZŠ s MŠ stravné, školské potreby, štipendium	bežný	1 759,60	1 759,60	0,00
10.	MŠ SR	ZŠ s MŠ odchodné	bežný	2 649,00	2 649,00	0,00
11.	MŠ SR	ZŠ s MŠ stravné	bežný	9 499,00	9 499,00	0,00
12.	MŠ SR	ZŠ s MŠ soc.znevýhodnení	bežný	4 567,00	4 567,00	0,00
14.	MK SR	kultúrne poukazy	bežný	366,00	366,00	0,00
<b>Spolu</b>				<b>643 496,82</b>	<b>634 399,19</b>	<b>9 097,63</b>

**B: Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a ost. subjektov verejnej správy:**

V roku 2012 mesto uzatvorilo zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku bližšie definované v tabuľke č. 3 tohto rozboru. Dotácie poskytnuté v roku 2012 boli i skutočne vyčerpané s dodržaním účelu použitia. Do roku 2012 prechádzajú nevyčerpané finančné prostriedky určené na dopravu detí vo výške 272,50 € a dotácia na bežné výdavky rozpočtovej organizácie ZŠsMŠ vo výške 8 825,13 €. Tieto dotácie sú vylúčené z prebytku rozpočtu a budú použité v roku 2013 na stanovený účel.

Ostatné dotácie na prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej premávky, matriky, životného prostredia, stavebného poriadku, ktorých výška je uvedená v tabuľke č. 3 tejto správy, boli do konca roku 2012 vyčerpané na daný účel.

**C: Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:**

Mesto uzatvorilo v roku 2007 úverovú zmluvu so štátnym fondom - Environmentálny fond. Úverová zmluva je na 99.582 € s účelom „Rekonštrukcia kanalizácie ul. Slnecná a Halaštava“, pri úrokovej miere 1% na 15 rokov. Mesto má uzatvorenú zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu bytového domu, ktorá je uzatvorená na 30 rokov. Ročná splátka je sumárne (istina+úroky) 18.854 € - nesplatená časť úveru je vo výške 379 284,63 € a druhá zmluva so Štátnym fondom rozvoja bývania na rekonštrukciu Zariadenia sociálnych služieb, ktorá je uzatvorená na 20 rokov, ročná splátka celkom (istina+úroky) 30 538 € a zostatok k 31.12.2012 je 358 712,08 €.

**D: Finančné usporiadanie voči právnickým osobám:**

Mesto v roku 2012 poskytlo dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

K 31.12.2012 boli vyúčtované všetky dotácie.

tab.č.5

<b>Dotácie mesta Gbely v roku 2012</b>				
p.č.	Organizácia	Žiadosti na rok 2012	účel	Vyúčtovaná k 31.12.2012
1	Sl. zväz záhradkárov	500,00	výstava vín 2012	ANO
2	Sl. rybársky zväz MO Holíč	100,00	tradičné rybárske preteky a preteky pre deti	ANO
3	Poľ.sp.vl.pôdy Gbely - pole	200,00	oprava poľovníckej chaty /okenice,fasáda/, opravy poľovníc.zariadení	ANO
4	Poľ.sp.vl.pôdy Gbely - lúky	200,00	udržanie kvalitných priestorov a ŽP pre vstup občanov a organ. v okolí chaty u líščej nory - využitie pre mládež a hasičov	ANO
5	SZCH Gbely	700,00	oblastná výstava drobného zvieratstva Senica - Hodonín,súťaž mladých chovateľov	ANO
6	ZO ZŤP a ZPCCH	500,00	športová a rehabilitačnú aktivitu, kultúrne a spoločenské podujatia	ANO

p.č.	Organizácia	Žiadosti na rok 2012	účel	Vyúčtovaná k 31.12.2012
7	ZO Jednoty dôchodcov Gbely	1 300,00	organizovanie zájazdov(kúpanie, divadlo..)stretnutia s jubilantmi a družob.stretnutia,relaxač.pobyt Nimnica; spevácka skupina Senior - doplnenie oblečenia,doprava (300€)	ANO
8	Dobrovoľný hasičský zbor Gbely	1 500,00	na organizovanie súťaží vrát. mladých v Adamove,prácu s mládežou,branný pretek,oceňovanie pri život.jubileách,partner.stretnutia so Židlochovicami	ANO
9	Kynologický klub	400,00	skúšky všestranného výcviku, bonitácia nemeckých ovčiakov	ANO
10	TJ Nafta celkom	11 610,00	platby za rozhodcov a dopravu na zápasy	ANO
11	Hokejbalový klub	1 400,00	usporiadanie hokejbalových turnajov - Primátor cup,stolnotenis.liga mužov a stolnotenis.krúžok žiakov, materiál.vybavenie	ANO
12	Rímsko-katolícka cirkev farnosť Gbely	400,00	stretnutia detí, mládeže, dôchodcov, rodičov, na činnosť speváckeho súboru Letícia, prácu s mládežou	ANO
13	Združenie kresť.spoločenstiev mládeže	350,00	kresťanský tábor Výtoky 2012	ANO
14	ZO chovateľov poštových holubov	200,00	na letovú činnosť	ANO
15	Petrox - Peter Petrovič	200,00	Gbelská tenisová liga	ANO
16	Ing.Andrea Dermeková, Gbely č. 629 Triathlon	500,00	na čiastoč.úhradu nákladov na MS vo Francúzsku, Nemecku a v Špindlerovom Mlyne	ANO
17	Motocross club Gbely	500,00	činnosť organizácie,rozvoj motokrosového športu, práca s mládežou, poriadanie športových podujatí	ANO
18	Šachový klub Kúty - Gbely	800,00	činnosť klubu, majstrovské zápasy 3. liga	ANO
19	Volejbalový klub Gbely	400,00	činnosť volejbalového združenia v meste, poriadanie volejbalových stretnutí, výdavky spojené s účasťou na turnajoch,dobudovanie priestorov v okolí plážových ihrísk a ich údržba	ANO
20	Aerobik Gbely	400,00	propagácia a rozvoj telesnej kultúry a športu prostredníctvom pravidelných stretnutí žien a dievčat	ANO
	<b>Spolu</b>	<b>22 160,00</b>		
	<b>Červený kríž - rezerva</b>	<b>200,00</b>		
	<b>SPOLU:</b>	<b>22 360,00</b>		

## 5. BILANCIA AKTÍV A PASÍV (PRÍLOHA Č. 2).

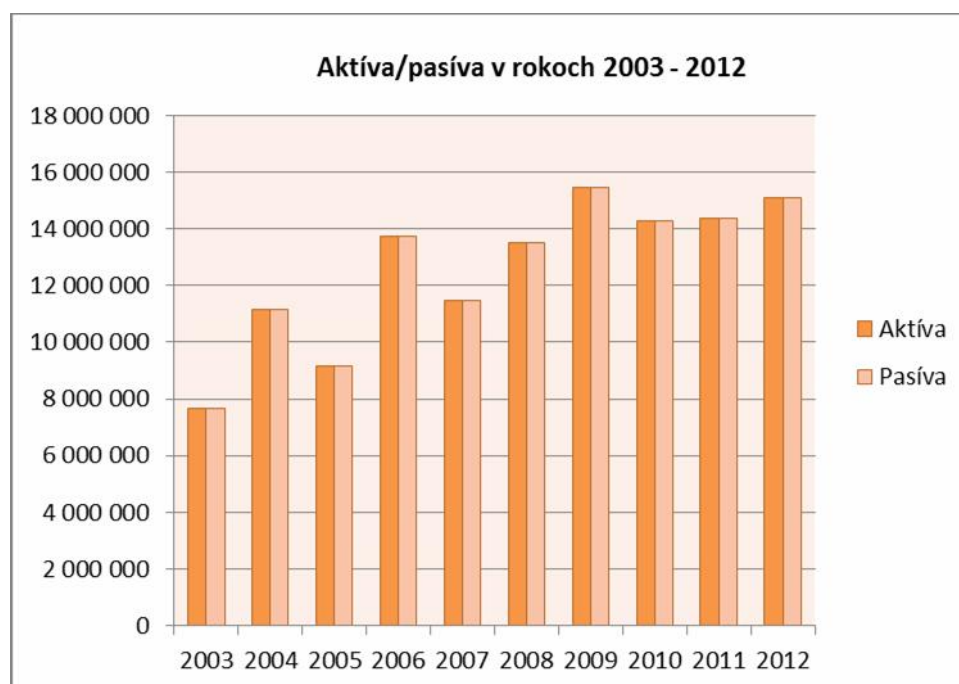
Súvaha má vypovedajúcu hodnotu o stave a druhu majetku mesta a o zdrojoch jeho krytia. Hodnota majetku k 31.12.2012 predstavuje čiastku 15 074 262,97 €.

V tabuľke č. 6 je hodnota majetku a zdroje krytia majetku z bilancii aktív a pasív v priebehu rokov 2003 až 2012.

tab.č.6

Hodnota majetku a zdroje krytia majetku v priebehu rokov 2003-2012 (zo súvahy)										
v €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Aktíva</b>	7 664 443	11 167 828	9 161 887	13 718 350	11 464 549	13 500 863	15 452 310	14 270 320	14 364 425	15 074 263
<b>Pasíva</b>	7 664 443	11 167 828	9 161 887	13 718 350	11 464 549	13 500 863	15 452 310	14 270 320	14 364 425	15 074 263

Aktíva/pasíva v grafe:



Významné súvahové položky:

**AKTÍVA:**

Neobežný majetok.....	10 950 094,02 €
- dlhodobý hmotný majetok	10 584 200,68 €
- dlhodobý finančný majetok	360 568,34 €
Obežný majetok.....	4 115 942,63 €
- zásoby	369,55 €
- zúčtovanie medzi subjektmi VS	3 851 121,76 €
- krátkodobé pohľadávky	190 183,51 €
- finančné účty	74 267,81 €
Časové rozlíšenie.....	8 226,32 €

**PASÍVA:**

Vlastné imanie.....	7 248 527,28 €
Závazky.....	2 196 630,51 €
z toho: rezervy.....	37 454,61 €
dlhodobé záväzky.....	824 540,44 €
krátkodobé záväzky.....	60 372,45 €
bankové úvery.....	1 274 263,01 €
Časové rozlíšenie.....	5 629 105,18 €



<b>Závazky mesta v rokoch 2009 - 2012</b>				
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Voči banke</b>	1 480 030	1 041 878	1 091 530	1 274 263,01
<b>Voči štátnym fondom (ŠFRB, Envirofond)</b>	954 453	886 730	846 565	804 386,03
<b>Voči dodávateľom</b>	594 443	101 283	191 235	17 625,54
<b>Voči št.inštitúciám a DÚ</b>	11 831	13 356	16 190	12 627,10
<b>Voči zamestnancom</b>	15 315	16 441	15 243	15 171,09
<b>Preddavky</b>	12 270	7 748	5 367	5 302,10
<b>Závazky z nájmu</b>	19 360	10 046	5 661	3 798,59
<b>Závazky voči ŠR</b>	0	0	23 563	0,00
<b>Nákup dopravného prostriedku na splátky (autobus)</b>	81 081	50 631	20 181	0,00
<b>Zábezpeka na byt. dom</b>	23 351	23 351	23 351	23 351,00
<b>Zábezpeka z verejného obstarávania</b>	0	20 000	0	0,00
<b>Dlhodobé záväzky - Nafta (dom kultúry, slobodáreň)</b>	49 791	0	0	0,00
<b>Ostatné</b>	738	1 625	1 055	2 651,44
<b>Spolu</b>	<b>3 242 663</b>	<b>2 173 089</b>	<b>2 239 941</b>	<b>2 159 176</b>

V roku 2012 evidujeme nárast záväzkov voči banke, z dôvodu čerpania krátkodobého preklenovacieho úveru pri čerpaní prostriedkov z EÚ. Výška tohto krátkodobého eurofondového úveru predstavuje k 31.12.2012 zostatok 486 190,62 €. Po odrátaní tohto úveru dlhodobý záväzok mesta voči bankám predstavuje 788 072,39 €.

Pohľadávky mesta v rokoch 2009 - 2012				
	2009	2010	2011	2012
<b>Odberatelia</b>	25 004	15 461	15 262	14 970,44
<b>BVS (odpredaj ČOV)</b>	248 739	0	0	0,00
<b>Daňové pohľadávky</b>	206 876	167 156	159 587	170 588,77
<b>Pohľadávky z miestnych poplatkov (TKO)</b>	44 041	42 030	48 991	59 550,45
<b>Ostatné nedaňové pohľadávky (cintorín)</b>	436	519	553	617,16
<b>Pohľadávky z prenájmu</b>	2 044	2 559	835	925,51
<b>Pohľadávky z prenájmu - energie</b>	28 211	10 330	11 550	11 222,82
<b>Voči zamestnancom (PHM)</b>	636	670	840	901,73
<b>Voči poisťovni - poisťné plnenie</b>	1 087	0	0	0,00
<b>Voči štátnemu rozpočtu</b>	561 085	105 446	14 354	487 901,24
z toho: Zberný dvor odpadov - grant	512 307		0	0,00
Chránené pracovisko	2 360	2 439	2 514	2 585,66
4 Cykloregio - grant	46 418	46 418	0	0,00
Hasičská zbrojnica - grant		43 953	0	0,00
Aktivačná činnosť		796	0	0,00
DPS II - grant		11 840	11 840	331 010,77
grant - Morava nás nerozdeľuje, ale spája				154 304,81
<b>Voči subjektom mimo verejnej správy(Nadácia Ekopolis,Orange)</b>	733	1 300	0	0,00
<b>Voči VPP Holíč - za uloženi odpadu na skládku</b>	3 317	0	5 427	0,00
<b>Voči Komunal Energy - preplatok na EE</b>	0	5 040	0	0,00
<b>Voči kupujúcim z verejných obchodných súťaží (IBV Majerky)</b>		17 198	20 542	0,00
<b>Ostatné</b>	1 448	10 830	1 376	3 248,62
<b>Spolu</b>	<b>1 123 657</b>	<b>378 539</b>	<b>279 317</b>	<b>749 926,74</b>

Mierny nárast daňových (daň z nehnuteľností) a nedaňových (poplatok za TKO) pohľadávok, je z dôvodu zvýšených sadzieb pri dani z nehnuteľností a zvýšeného poplatku za TKO.

## 6. ODSÚHLASENÉ STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

Mesto má bežné účty v štyroch peňažných ústavoch:

- VÚB a.s. pobočka Senica,
- Dexia banka Slovensko a.s. pobočka Skalica,
- Poštová banka Bratislava,
- ČSOB Bratislava.

Odsúhlasené stavy na bankových účtoch sú prílohou č. 3 tohto rozboru. Celkový stav bežných účtov k 31.12.2012 bol 74 267,81 €, vrátane rezervného fondu, ktorý bol vo výške 27 997,91 €, finančnej zábezpeky vo výške 23 259,38 €, úrokov z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 169,56 € a sociálneho fondu vo výške 188,95 €.

## 7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Mesto eviduje nasledovné návratné zdroje financovania:

tab.č.10

Názov banky	účel	zostatok k 31.12.2012
ŠFRB	Výstavba bytového domu	380 648,61
ŠFRB	Zariadenie soc. služieb	358 712,08
Environmentálny fond	Kanalizácia	66 389,32
Dexia banka Slovensko	Výstavba telocvične 2003	215 760,50
Dexia banka Slovensko	Rekonštrukcia MK 2006	184 772,89
Dexia banka Slovensko	Rekonštrukcia MK r. 2009	387 539,00
ČSOB	Krátkodobý eurofondový úver	486 190,62
<b>Spolu</b>		<b>2 080 013,02</b>

Výpočet zadlženosti Mesta (§17 zákona č. 583/2004 Z.z.):

**Východiskové údaje:**

tab.č.8

	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
<b>Bežné príjmy celkom</b>	2 564 758,00	2 754 958,00	2 547 082,00
<b>Závazok voči bankám</b>	1 041 879,00	906 677,00	788 072,39

	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012
Finančné výdavky na splácanie istín	95 368,00	135 202,00	118 604,52
Bežné výdavky na splácanie úrokov	27 082,00	32 604,00	33 850,13
<b>Dlhová služba spolu</b>	<b>122 450,00</b>	<b>167 806,00</b>	<b>152 454,65</b>

**Ukazovatele zadlženosti:**

	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Obmedzenie zákonom
Cudzie zdroje celkom k bežným príjmom	85,46%	82,02%	86,24%	bez obmedzenia
Bankové úvery bez ŠFRB k bežným príjmom	40,62%	32,91%	30,94%	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom	4,77%	6,09%	5,99%	< 25%

Mesto uzatvorilo v roku 2011 lízingovú zmluvu na motorové vozidlo – Škoda Fábria combi. Zmluva je uzatvorená na 36 mesiacov.

Mesto Gbely v roku 2012 predĺžilo splatnosť krátkodobého úveru v ČSOB. Tento úver slúži na predfinancovanie investičných projektov samospráv podporených z fondov EÚ a zo ŠR SR. Úver môže mesto čerpať priebežne do výšky 600 000 € ako krátkodobý bez záväzkovej provízie. Mesto úver využilo k 31.12.2012 na

úhradu výdavkov v dvoch grantoch – grant „Rekonštrukcia a prístavba DPS I. Gbely“ a grant „Rieka Morava nás nerozdeľuje, ale spája“.

Mesto v roku 2012 upravilo splátkový kalendár dlhodobého úveru na telocvičňu, kde znížilo ročnú splátku istiny z pôvodných 66 387 € na 33 193,92 €. Splatnosť úveru je predĺžená do roku 2019.

Mesto neprevzalo záruku na žiaden úver poskytovaný fyzickej osobe, podnikateľovi ani právnickej osobe. Mesto nemá podnikateľskú činnosť.

Mesto vedie podvojnú účtovníctvo podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., v zmysle opatrení postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie.

Príloha č. 1 – Čerpanie rozpočtu k 31.1.2012

Príloha č. 2 – Bilancia aktív a pasív k 31.12.2012

Príloha č. 3 – Stav bankových účtov

Príloha č. 4 – Správa audítora

Príloha č. 5 - Stanovisko hlavného kontrolóra mesta

Príloha č. 6 – Hodnotiaca správa programového rozpočtu mesta Gbely

V Gbeloch, dňa 27.2.2013

Vypracovala: Ing. Kováčová Gabriela