

Mestský úrad Michalovce, nám. Osloboditeľov č. 30, 071 01 Michalovce

**VÝROČNÁ SPRÁVA K RIADNEJ
A KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
MESTA MICHALOVCE ZA r. 2013**

Viliam Zahorčák
primátor mesta

Michalovce, jún 2014

1. Úvod

Rok 2013 bol pre nás v mnohom rokom ťažkým, ale nemožno povedať, že neúspešným. Viaceré z plánov sa nám podarilo splniť, ale boli aj také, ktoré sme najmä z objektívnych príčin zrealizovať nemohli. Tie ostávajú pre nás záväzkom pre tento rok, prípadne pre roky ďalšie.

Za úspech považujeme skutočnosť, že aj v minulom roku sme v Michalovciach privítali celý rad vzácných hostí, čo svedčí o tom, že naše mesto nebolo a nie je na okraji záujmu tak politikov ako aj osobností z iných sfér verejného a spoločenského života. Naše mesto bolo dejiskom rokovania republikovej Rady ZMOS, vďaka čomu sme v Michalovciach mali možnosť privítať primátorov a starostov takmer sto tridsiatich miest a obcí Slovenska.

Veľmi nás teší, že priazeň nášmu mestu naďalej zachovávajú poprední cirkevní hodnostári, o čom svedčia návštevy kardinála Jozefa Tomka, arcibiskupa Bernarda Bobera a biskupa Milana Chautura. V našej Bazilike Zoslania Svätého Ducha sme privítali aj niekoľko desiatok biskupov cirkví východného obradu z celej Európy.

Zo zahraničných hostí sme v Michalovciach privítali delegáciu francúzskeho departmentu Oise v čele so senátorom André Vantommem i delegáciu nášho španielskeho partnerského mesta Villareal doplnenú o zástupcov ich podnikateľských subjektov.

To všetko svedčí o tom, že Michalovce sú v kruhoch týchto ľudí vnímané pozitívne, čo mnohí z nich nielen svojou návštevou, ale aj verejne potvrdili.

Rok 2013 bol bohatý aj z pohľadu kultúry a športu. Nosnými kultúrnymi podujatiami boli oslavy nedožitých stých narodenín nášho rodáka, kňaza, pedagóga a básnika Andreja Šandora známeho pod pseudonymom Gorazd Zvonický a festival Fest dupľa. Festival Fest dupľa sme realizovali v rámci projektu Terra incognita, ktorý bol príspevkom Košického samosprávneho kraja k projektu Košice – európske hlavné mesto kultúry.

Kultúrny život v meste bol bohatý, čo dúfame, uspokojilo najširšie vrstvy obyvateľov i návštevníkov nášho mesta. To isté možno povedať aj o živote športovom. Popri tradičných súťažiach, v ktorých nám väčšina našich reprezentantov urobila veľkú radosť, bolo naše mesto aj dejiskom mnohých tradičných ale aj mimoriadnych podujatí. V Michalovciach bol kvalifikačný turnaj majstrovstiev sveta v hádzanej mužov do 21 rokov, kvalifikačný turnaj o postup na ME v hádzanej junioriek, majstrovstvá Slovenska v hádzanej žiačok, medzinárodný turnaj krajín V4 v basketbale, mládežnícky hokejový turnaj Fann sport cup i medzinárodný turnaj v hokeji žiakov Multišport cup. Naše mesto bolo opäť dejiskom mužského tenisového turnaja Michalovce cup, medzinárodného tenisového turnaja kategórie B šestnásťročných, v Michalovciach boli medzinárodné majstrovstvá Slovenska v naturálnej kulturistike mužov a fitness žien a opäť aj Veľká cena Michaloviec v džude.

Mimoriadnu úroveň, vďaka účasti špičkových svetových hádzanárov, mal jubilejný ročník hádzanárskeho Memoriálu Tomáša Jakubča a vďaka účasti špičkových európskych klubov, v čele so slávnym Realom Madrid, aj mládežnícky futbalový turnaj Michalovce cup.

Veľkú radosť sme mali aj z toho, že sme v našom meste prvýkrát privítali aj najsilnejších mužov z celého sveta a že sme videli prehliadku bojových umení.

V našom meste je aj naďalej bohatý duchovný život, čo je zásluhou všetkých cirkví a náboženských spoločenstiev, ktoré v meste sú. V Michalovciach bolo celoslovenské večeradlo, v Michalovciach sme privítali relikvie Dona Bosca a Jána Pavla II., pripomenuli sme si Deň rodiny.

Pri hodnotení každého roka sa intenzívnejšie ako všetko ostatné vníma najmä to, čo nové sa v meste urobilo. Snažili sme sa o to, aby investičné aktivity neboli iba v roku volebnom. Aj

preto sme mnoho z toho, čo sme chceli urobiť v tomto volebnom období, urobili už v dvoch predchádzajúcich rokoch a v uplynulom roku sme na to nadviazali. Pokračovali sme v opravách ciest a chodníkov v jednotlivých častiach mesta. Začali sme rozsiahlu rekonštrukciu spevnených plôch na Sídlišku Juh, dokončili sme prvú etapu výstavby nového mestského cintorína, dobudovali sme Zariadenie pre seniorov na Hollého ulici, do ktorého sme z nevyhovujúcich priestorov premiestnili aj Zariadenie opatrovateľských služieb. Do novovybudovaných priestorov sme premiestnili našu mestskú políciu, opravili sme lávku cez Laborec pri zimnom štadióne, pokračovali sme v rekonštrukciách priestorov našich škôl. Kompletne sme vymenili okná na VII. ZŠ, rekonštrukciou prešli kuchynské a jedálenské priestory VIII. ZŠ, hygienické priestory IV. ZŠ a tie takisto aj vo viacerých materských školách. V areáloch niektorých našich škôl pribudli nové ihriská a nové ihrisko sme vybudovali aj na sídlisku Nad Laborcom.

Vďaka externým finančným prostriedkom sme začali, zatiaľ značením našich pozemných komunikácií, s výstavbou mestských cyklotrás. Do vlastníctva sme získali ďalších šesťdesiat bytov a vyriešili sme vleklý problém s bytovým domom I.

Vďaka michalovskému závodu Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti boli v meste vyčistené ďalšie úseky kanalizácie a vybudované nové.

Sme veľmi radi, že spoločnosť Michatek začala stavať novú výrobnú halu, vďaka čomu by sa malo vytvoriť okolo 100 nových pracovných miest a veríme, že aj ďalšie investičné aktivity, ktoré by sa mali rozbehnúť už v tomto roku, tento počet pracovných príležitostí výrazne zvýšia.

Teší nás, že aj Svet zdravia, nový akcionár Nemocnice s poliklinikou Š. Kuku, plní svoje investičné záväzky tým, že prerobil priestory detského i onkologického oddelenia, no najmä tým, že tam inštaloval moderný lineárny urýchľovač, čo by malo výrazne zlepšiť liečbu onkologických ochorení v celom širokom regióne. Chcem veriť, že i ďalší z jeho záväzkov, vybudovanie nových priestorov v našej nemocnici, sa už v tomto roku začne takisto plniť.

Investície mesta v roku 2013 nesmerovali len do stavieb ale aj do techniky. Nové autá dostali mestskí policajti, Technické a záhradnícke služby. Pribudli nové kamery aj tzv. fotopasca. Veríme, že i vďaka tomu bude práca týchto mestských inštitúcií ešte efektívnejšia ako doposiaľ.

Program rozvoja mesta sme plnili aj v sociálnej oblasti. Pozornosť sme venovali najmä ľuďom v seniorskom veku. Zachovali sme pre nich všetky úľavy aj výhody, na ktoré sme už v Michalovciach zvyknutí. Novinkou tohto roka je projekt, vďaka ktorému sa môžu naši starší spoluobčania bezplatne vzdelávať v práci s počítačom, v zdravotníctve, v právnych záležitostiach, ale aj v umeleckých aktivitách a zacvičiť si pilates.

Rok 2013 máme za sebou. Ako to už býva, niekoho uspokojil viac, niekoho menej. Aj my, ktorí stojíme v čele mesta, by sme boli radi, keby sme v ňom dokázali urobiť viac, než to, čo sa nám podarilo. Boli by sme radi, keby sme do potrieb mesta mohli investovať viac, než sme investovali. Žiaľ, uplynulý rok nám to neumožňoval. Úsporné opatrenia, ktoré sme museli aj v dôsledku nášho záväzku, vyplývajúceho z memoranda podpísaného medzi vládou SR a ZMOS, prijať, podobne ako nižšie príjmy mesta najmä v podielových daniach, nás nútili naše pôvodné zámery redukovat.

Veríme, že rok 2014 bude z tohto pohľadu úspešnejší. Mesto v ňom plánuje postaviť kompostáreň, ktorá nám zatiaľ chýba a na ktorú sme získali externé finančné prostriedky. Okrem nej chceme pokračovať v rekonštrukcii Sídliška Juh, chceme vybudovať okružnú

križovatku ulíc Okružná- Špitálska pri autoškole Perfekt, ku ktorej, veríme, čoskoro pribudne aj rovnako okružná križovatka pri nadjazde financovaná štátom.

Naďalej aj v tomto roku chceme pokračovať v rekonštrukcii ďalších ciest a chodníkov vo viacerých častiach mesta.

Vďaka finančnému príspevku Vlády Slovenskej republiky chceme v tomto roku vymeniť okná na väčšine našich materských škôl, vybudovať nové autobusové nástupište a vlastné finančné prostriedky chceme investovať aj do ďalšej modernizácie tepelného hospodárstva a ďalšej rekonštrukcie našich škôl. Rozpočet mesta sme schválili ako vyrovnaný, a to bez zvyšovania miestnych daní a poplatkov.

2. Všeobecné údaje

2.1. Účtovná jednotka, ktorá je zároveň konsolidujúcou jednotkou

Názov: Mesto Michalovce

Sídlo: Námestie osloboditeľov č. 30

IČO: 325 490

DIČ: 2020 739 039

Forma hospodárenia: obec

Štatutárny zástupca: Viliam Zahorčák, primátor mesta

Zástupca primátora mesta : MUDr. Benjamín Bančej

Hlavná kontrolórka mesta: Ing. Marta Bobovníková

Mestské zastupiteľstvo:

1. Bančej Benjamín, MUDr.
Štefánikova 68, volebný obvod III.
2. Bobík Jozef, Ing.
Moyzesova 14, volebný obvod IV.
3. Braník Vladimír, Ing.
G. Zvonického 4, volebný obvod III.
4. Cibereová Jana, PhD.
Tichá 1A, volebný obvod II.
5. Dlugoš Pavol, Ing.
Minská 3, volebný obvod I.
6. Ďurovčík Ján, Ing., CSc.
Okružná 32, volebný obvod III.
7. Eštok Ján, Mgr.
Liesková 13, volebný obvod I.
8. Farkaš František, MUDr.
L. N. Tolstého 8, volebný obvod IV.
9. Gaľa Stanislav, Ing.
Hrnčiarska 18, volebný obvod VI.
10. Hirjak Pavol, MUDr.
J. G. Tajovského 3, volebný obvod III.
11. Kapitán Jaroslav, Ing.

- Tulipánová 1, volebný obvod V.
12. Klein Rudolf
Brezová 3, volebný obvod V.
13. Kuchta Pavol, MUDr.
Dobrianskeho 31, volebný obvod II.
14. Lipčák Štefan, MUDr.
M. Rázusa 2, volebný obvod VI.
15. Makohus Jozef, MUDr.
Tehliarska 33, volebný obvod IV.
16. Mihalečko Ján, MUDr.
Hurbanovo nábrežie 15, volebný obvod II.
17. Nebesník Martin, Mgr.
Jilemnického 56, volebný obvod III.
18. Paľovčík Ján, MUDr.
Margaretová 1, volebný obvod V.
19. Popaďáková Zlatusa, Mgr.
Kyjevská 1, volebný obvod II.
20. Prunyi Tibor, MUDr.
J. I. Bajzu 18, volebný obvod II.
21. Rohoň Ľubomír, MUDr.
Hrnčiarska 5, volebný obvod I.
22. Rudáš Anton, MUDr.
Záhradná 14, volebný obvod II.
23. Sokologorský Jozef, Ing.
Štefánikova 64, volebný obvod I.
24. Stričík Michal, Ing., PhD.
Topoliarska 13, volebný obvod V.
25. Zitrický František, MUDr.
Remeselnícka 14, volebný obvod IV.

Mestská rada:

1. MUDr. Benjamín Bančej
2. Ing. Vladimír Braník
3. PhDr. Jana Cibereová
4. Ing. Ján Ďurovčík
5. MUDr. Pavol Kuchta
6. MUDr. Jozef Makohus
7. MUDr. Ján Mihalečko
8. MUDr. František Zitrický

2.2. Konsolidované účtovné jednotky

Mesto Michalovce je zakladateľom všetkých rozpočtových organizácií (ďalej RO), príspevkových organizácií (ďalej PO) a obchodných spoločností uvedených v tabuľke č. 1, kde je zároveň uvedená aj výška konsolidovaného podielu v obchodných spoločnostiach.

tab.č.1

| <i>organizácia</i> | <i>typ</i> | <i>podiel</i> | <i>štatutárny zástupca</i> |
|--|------------|---------------|----------------------------|
| 1. ZŠ T.J.Moussona 4 | RO | | Mgr. Kocúrová |
| 2. ZŠ J. Švermu 6 | RO | | Mgr. Kobilicová |
| 3. ZŠ Moskovská 1 | RO | | Mgr. Hvizdová |
| 4. ZŠ Komenského 1 | RO | | Mgr. Činčár |
| 5. ZŠ Školská 2 | RO | | Mgr. Vjest |
| 6. ZŠ Okružná 17 | RO | | Mgr. Kanocová |
| 7. ZŠ Krymská 5 | RO | | Mgr. Porvaz |
| 8. ZŠ kpt. Nálepku 16 | RO | | Mgr. Pavolko |
| Základná umelecká škola Štefánikova 20 | RO | | Mgr. Hersteková |
| 21. MŠ S.H.Vajanského 5 | RO | | Veľková |
| Zariadenie pre seniorov | RO | | RSDr. Repovská |
| MsKS | PO | | PhDr. Tomková |
| TaZS | PO | | Ing. Oleár |
| TV Mistrál s.r.o. | s.r.o. | 100% | Mgr. Pakánová |
| SMM s.r.o. | s.r.o. | 100% | Ing. Mojsejová |

Mesto ovláda rozpočtové a príspevkové organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti a dcérske spoločnosti. Pri konsolidácii bola použitá metóda úplnej konsolidácie. Touto metódou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrňujú dcérske účtovné jednotky verejnej správy, účtovné jednotky ku ktorým má Mesto, ako materská účtovná jednotka vzťah ovládania, teda rozhodujúci vplyv. Pri použití tejto metódy boli:

* eliminované vzájomné transakcie (pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov, kapitálu, medzivýsledku)

* prispôbené účtovné výkazy účtovných jednotiek

3. Ekonomické výsledky

3.1. Rozpočet Mesta a jeho plnenie

Rozpočet Mesta na rok 2013 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ako aj so schváleným Programom rozvoja Mesta na príslušné obdobie.

Rozpočet obce sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie.

Rozpočet Mesta na rok 2013 bol schválený MsZ dňa 14.12.2012 uznesením č. 220 s celkovým prebytkom 114 060 €. V priebehu roka bol upravovaný ôsmimi rozpočtovými opatreniami, ktoré podliehali schvaľovaniu v MsZ, resp. primátorom Mesta. Mestské zastupiteľstvo schválilo zmenu rozpočtu rozpočtovými opatreniami č. 2 dňa 23.4.2013 uznesením č. 264/2013, č. 3 dňa 18.6.2013 uznesením č. 284/2013, č. 5 dňa 3.9.2013 uznesením č. 304/2013 a č. 6 dňa 22.10.2013 uznesením č. 321/2013. Zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami č. 1, 4, 7 a 8 boli schválené primátorom Mesta v jeho kompetencii, v súlade s pravidlami rozpočtového hospodárenia Mesta Michalovce. Upravený rozpočet Mesta Michalovce na r. 2013 po zapracovaní všetkých zmien bol prebytkový v celkovej výške 110 851 €.

Prehľad o schválenom, upravenom rozpočte a plnení rozpočtu

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

| <i>ukazovateľ</i> | <i>schválený rozpočet</i> | <i>upravený rozpočet</i> | <i>skutočnosť</i> | <i>% - né plnenie</i> |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| - bežné príjmy | 22 360 424 € | 23 546 168 € | 24 214 966 € | 102,84 |
| - kapitálové príjmy | 4 669 634 € | 4 447 236 € | 3 586 208 € | 80,64 |
| PRÍJMY SPOLU | 27 030 058 € | 27 993 404 € | 27 801 174 € | 99,31 |
| - bežné výdavky | 20 746 578 € | 21 828 770 € | 21 502 876 € | 98,51 |
| - kapitálové výdavky | 8 639 831 € | 9 043 455 € | 7 418 022 € | 82,03 |
| VÝDAVKY SPOLU | 29 386 409 € | 30 872 225 € | 28 920 898 € | 93,68 |
| -schodok +prebytok | -2 356 351 € | -2 878 821 € | -1 119 724 € | |

FINANČNÉ OPERÁCIE

| | | | | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| - príjmové | 3 375 411 € | 3 894 592 € | 3 890 538 € | 99,90 |
| - výdavkové | 905 000 € | 905 000 € | 822 912 € | 90,93 |
| -schodok +prebytok | +2 670 411 € | +2 989 592 € | +3 067 626 € | 102,61 |

CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

| | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|---------------------|-------|
| - príjmy | 30 405 469 € | 31 887 996 € | 31 691 712 € | 99,38 |
| - výdavky | 30 291 409 € | 31 777 225 € | 29 743 810 € | 93,60 |
| výsledok | 114 060 € | 110 771 € | +1 947 902 € | |

Splnením bežných príjmov na 102,84 % a čerpaním bežných výdavkov na 98,51 % bol dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške 2 712 090 €.

Kapitálové príjmy boli splnené na 80,64 %, kapitálové výdavky boli čerpané na 82,03 %, čím vznikol schodok kapitálového rozpočtu vo výške 3 831 814 €. Nižšie plnenie kapitálových príjmov vzniklo z nenaplnenia rozpočtovaných príjmov z predaja budov, bytov a pozemkov. Transfer od TaZS na uzatvorenie skládky nebol zrealizovaný, nakoľko táto stavba v r. 2013 nebola realizovaná. Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu boli dosiahnuté v celkovej výške 27 801 174 €, čo predstavuje 99,31 %-né plnenie voči upravenému rozpočtu. Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu boli čerpané vo výške 28 920 898 €, čo predstavuje 93,68 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, kde výška

u príjmových finančných operácií bola na úrovni 3 890 538 € a u výdavkových finančných operácií 822 912 €. Rekapitulácia rozpočtu je uvedená v prílohe č. 6. Rozdelenie hospodárskeho výsledku mesta je uvedené v kapitole IV. – Rozpočtové hospodárenie Mesta a usporiadanie hospodárskeho výsledku.

Hospodárenie bežného rozpočtu sa skončilo prebytkom vo výške 2 712 090 € a kapitálového rozpočtu schodkom vo výške 3 831 814 €. Okrem toho súčasťou rozpočtu mesta boli aj finančné operácie, ktoré v konečnom vyjadrení boli prebytkové vo výške 3 067 626 € a kryli čiastočne schodok kapitálového rozpočtu.

V prebytku rozpočtu sú zúčtované aj nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov v celkovej výške 811 153,84 €. Ich použitie prechádza do rozpočtu roku 2014, zapojením cez príjmové finančné operácie a z prebytku rozpočtu sa v zmysle zákona vylučujú. Sú to finančné prostriedky určené na:

| | |
|--|--------------|
| * transfer z Úradu vlády na výmenu okien na budove ZUŠ | 12 000,00 € |
| * projekt chóry Zemplína – vrátka do ŠR | 1 830,00 € |
| * transfer na dopravné v ZŠ | 2 610,00 € |
| * transfer na 5. ročné deti | 8 716,66 € |
| * NFP – projekt vzdelávanie seniorov | 8 533,01 € |
| * transfer ZOS – vrátka do ŠR | 8 237,60 € |
| * transfer ZpS – vrátka do ŠR | 33 055,56 € |
| * transfer pre neštátne soc. zariadenia – vrátka do ŠR | 378,74 € |
| * transfer ŠFRB – vrátka do ŠR | 17,93 € |
| * projekty I., IV. a VIII. ZŠ | 50 848,24 € |
| * transfer pre CVČ | 290,00 € |
| SPOLU (bežný rozpočet) | 126 517,74 € |
| * transfer z Úradu vlády – rekonštrukcia MŠ a nástupišťa SAD | 684 636,10 € |
| SPOLU (kapitálový rozpočet) | 684 636,10 € |

Na úhradu schodku kapitálového rozpočtu vo výške 3 831 814 € boli použité zdroje z bežného rozpočtu vo výške 1 073 368 € a z príjmových finančných operácií :

| | |
|-----------------------|-------------|
| - úverové zdroje ŠFRB | 1 662 500 € |
| - bankové úvery | 749 301 € |
| - fond rezerv | 346 645 € |

Rekapitulácia rozpočtu mesta Michalovce za r. 2013 a spôsob vyrovnania schodku kapitálového rozpočtu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Prehľad rozpočtového hospodárenia | v € |
|--|-------------------|
| bežné príjmy | 24 214 966 |
| bežné výdavky | 21 502 876 |
| Prebytok bežného rozpočtu | 2 712 090 |
| kapitálové príjmy | 3 586 208 |
| kapitálové výdavky | 7 418 022 |
| schodok kapitálového rozpočtu | -3 831 814 |
| | |
| schodok rozpočtu celkom | -1 119 724 |
| | |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| finančné operácie príjmové | 3 890 538 |
| finančné operácie výdavkové | 822 912 |
| Finančné operácie | 3 067 626 |

| Finančné vysporiadanie rozpočtového hospodárenia | v € |
|--|-----------------------------------|
| Vyrovnanie schodku rozpočtu z príjmových finančných operácií | - 1 119 724 - 1 119 724 |
| Rekapitulácia: | |
| Prebytok bežného rozpočtu | 2 712 090 |
| Schodok kapitálového rozpočtu | -3 831 814 |
| Finančné operácie | 3 067 626 |
| Zostatok príjmových finančných operácií | 1 947 902 |
| v tom iné zdroje a nevyčerpané prostriedky zo ŠR | 811 154 |
| Rozdelenie do fondov: | 1 136 748 |
| 1. Fond ochrany psov (50 % z dane za psa v zmysle uznesenia č. 40 zo dňa 6.7.1999) | 12 167 |
| 2. Fond pešej zóny (100 % príjmov zo vstupu do CMZ) | 2 515 |
| 3. Fond rozvoja bývania (rozdiel príjmov a výdavkov z predaja bytov v roku 2012) | 18 829 |
| 4. Fond rezerv | 1 103 237 |

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2013 vo výške 1 136 748 €, bol na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva uznesením č. 364 zo dňa 29.4.2014 schválený na tvorbu rezervného fondu, fondu ochrany psov, fondu pešej zóny a fondu rozvoja bývania tak, ako je uvedené v predchádzajúcej tabuľke.

3.2. Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia Mesta

3.2.1. Štruktúra nákladov Mesta

Celkové náklady Mesta dosiahli výšku 17 915 506,60 €. Štruktúra nákladov je uvedená v tab. č. 4. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k ich celkovému zníženiu o 32 653,41 €.

| <i>Náklady</i> | <i>r. 2011</i> | <i>r. 2012</i> | <i>r. 2013</i> | <i>rozdiel 2013-2012</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| spotrebované nákupy (materiál, energie) | 1 077 604 | 974 606 | 910 163 | -64 443 |
| služby (opravy, cestovné, reprezentačné, ostatné) | 1 604 242 | 1 278 459 | 1 432 724 | 154 265 |
| osobné náklady (mzdy, odvody) | 3 841 750 | 3 898 017 | 3 919 630 | 21 613 |
| dane a poplatky | 9 914 | 13 019 | 3 615 | -9 404 |
| ostatné náklady | 887 065 | 1 179 711 | 800 100 | -379 611 |
| odpisy | 1 865 927 | 2 146 411 | 1 881 723 | -264 688 |
| rezervy | 473 186 | 437 862 | 318 846 | -119 016 |
| finančné náklady (úroky, ostatné) | 264 363 | 234 986 | 237 680 | 2 694 |
| náklady na transfery (transfery zo ŠR, iných subjektov) | 7 253 531 | 8 222 951 | 8 729 872 | 506 921 |
| SPOLU | 16 804 396 | 17 948 160 | 17 915 507 | -32 653 |

3.2.2. Štruktúra výnosov Mesta

Výnosy r. 2013 boli zúčtované v celkovej výške 18 621 647,70 €. Štruktúra výnosov je uvedená v tab. č. 5. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k ich zvýšeniu o 1 326 001,73 €.

v €

tab.č.5

| Výnosy | r.2011 | r. 2012 | r. 2013 | rozdiel 2013-2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| tržby za vlastné výkony a tovar (služby) | 384 973 | 422 315 | 441 074 | 18 759 |
| daňové výnosy (podielové dane, ostatné daň. príjmy) | 11 212 078 | 11 956 772 | 12 652 357 | 695 585 |
| ostatné výnosy (z predaja majetku, materiálu, pokuty...) | 3 239 100 | 2 756 252 | 3 050 005 | 293 753 |
| rezervy a opravné položky (rozpustenie) | 438 712 | 310 799 | 293 885 | -16 914 |
| finančné výnosy (úroky) | 131 497 | 32 041 | 9 268 | -22 773 |
| výnosy z transferov (transfery zo ŠR a iných subjektov) | 1 726 991 | 1 817 468 | 2 175 059 | 357 591 |
| SPOLU | 17 133 351 | 17 295 646 | 18 621 648 | 1 326 002 |

3.2.3. Výsledok hospodárenia Mesta

Výsledok hospodárenia (tab.č.6) vo výške 703 262 je k 1.1.2014 zúčtovaný na účte 431 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, ktorý bude preúčtovaný na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v súlade s platnými postupmi účtovania.

v €

tab.č.6

| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT | r. 2011 | r. 2012 | r. 2013 | rozdiel 2013-2012 |
|---|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| Účtovná trieda 5 celkom -náklady | 16 804 396 | 17 948 160 | 17 915 507 | -32 653 |
| Účtovná trieda 6 celkom | 17 133 351 | 17 295 646 | 18 621 648 | 1 326 002 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 328 955 | -652 514 | 706 141 | 1 358 655 |
| Splatná daň z príjmov (daň zrážkou) | 169 049 | 2 190 | 2 879 | 689 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 159 906 | -654 704 | 703 262 | 1 357 966 |

Výsledok hospodárenia pozitívne ovplyvnilo zvýšenie daňových výnosov a tržieb z predaja dlhodobého majetku, ako aj výnosy z transferov prijatých zo štátneho rozpočtu.

3.3. Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia v rámci konsolidovaného celku

3.3.1. Druh poskytovaných služieb

- základné školy – poskytovali stravovanie pre zamestnancov ZUŠ, SSŠ a dôchodcov, za splnenia podmienok stanovených pre poskytovanie tejto sociálnej služby Mestom
- MsKS – zabezpečovalo prenájom nebytových priestorov
- TaZS – zabezpečovali vývoz odpadu
- Mistrál s.r.o. – zabezpečovala verejnoprospešné služby pre občanov mesta
- SMM s.r.o. – zabezpečovala výkon správy určeného majetku Mesta, jeho opravu a údržbu, vrátane refakturácie médií
- MsÚ – účtoval v zmysle zákona poplatok za uloženie odpadu na skládke Žabany

3.3.2. Výška poskytovaných služieb

V tabuľke č.7 „Výnosy“ je uvedená výška výnosov bez DPH. Rozpočtové organizácie a MsKS – príspevková organizácia, nie sú platcami DPH, teda výnosy sú vykázané bez DPH. TaZS - príspevková organizácia a obchodné spoločnosti sú platcami DPH, výnosy sú uvádzané bez DPH.

V rámci konsolidačných opatrení boli eliminované náklady (tab.č. 7) a výnosy (tab.č.8) zo služieb v rámci konsolidovaného celku. Náklady a výnosy boli eliminované vo výške 892 559,27 €.

3.3.3. Náklady v rámci konsolidovaného celku

V €

tab. č. 7

| účetná jednotka | nákladový účet | | | | | | | | | | | Náklady celkom |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 501 | 502 | 503 | 504 | 511 | 518 | 527 | 538 | 548 | 586 | 584 | |
| ZŠ T.J.Moussona | | | | | 3 071,67 | 200,00 | | 3 003,00 | | | | 6 274,67 |
| ZŠ J.Švermu | | | | | 7 301,27 | 3 405,35 | | | | | | 10 706,62 |
| ZŠ Moskovská | | | | | 11 126,03 | | | 1 315,60 | | | | 12 441,63 |
| ZŠ Komenského | | | | | 22 610,24 | 2 230,80 | | | | | | 24 841,04 |
| ZŠ Školská | | | | | 26 399,47 | 3 911,60 | | | | | | 30 311,07 |
| ZŠ Okružná | | | | | 9 449,00 | 4 793,58 | | | | | | 14 242,58 |
| ZŠ Krymská | | | | | | | | 1 887,60 | | | | 1 887,60 |
| ZŠ P.Horova | | | | | 8 334,00 | 2 974,40 | | | | | | 11 308,40 |
| 21.MŠ | | | | | | 6 457,55 | | | | | | 6 457,55 |
| ZUŠ | | 23 692,49 | | | 998,49 | 7 930,47 | 2 654,40 | 743,60 | | | | 36 019,45 |
| Zar.pre seniorov | | | | | | 239,17 | | 7 436,00 | | | | 7 675,17 |
| TaZS | | | 382,52 | | | 262,80 | | 68 550,71 | | | | 69 196,03 |
| MsKS | 613,82 | | | | | 4 506,17 | | | | | | 5 119,99 |
| SMM s.r.o. | 80,00 | 4 469,06 | 24 296,00 | 28,68 | 5 290,89 | | | | | | | 34 164,63 |
| TV Mistrál s.r.o. | | | | | | 2 545,14 | | | | | | 2 545,14 |
| Mesto Michalovce | | | | | 48 990,89 | 480 887,85 | | | 29 488,96 | 60 000,00 | | 619 367,70 |
| náklady celkom | 693,82 | 28 161,55 | 24 678,52 | 28,68 | 143 571,95 | 520 344,88 | 2 654,40 | 82 936,51 | 29 488,96 | 60 000,00 | 0,00 | 892 559,27 |

3.3.4. Výnosy v rámci konsolidovaného celku

v €

tab.č.8

| AE | účetná jednotka | výnosový účet | | | | Výnosy celkom |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----|-------------------|
| | | 602 | 633 | 648 | 691 | |
| 01 | ZŠ T.J.Moussona | 383,04 | | | | 383,04 |
| 02 | ZŠ J.Švermu | 693,28 | | | | 693,28 |
| 03 | ZŠ Moskovská | | | | | 0,00 |
| 04 | ZŠ Komenského | 14 195,10 | | | | 14 195,10 |
| 05 | ZŠ Školská | 7 146,21 | | | | 7 146,21 |
| 06 | ZŠ Okružná | 1 220,80 | | | | 1 220,80 |
| 07 | ZŠ Krymská | 3 425,23 | | | | 3 425,23 |
| 08 | ZŠ P.Horova | 153,44 | | | | 153,44 |
| 09 | 21.MŠ | | | | | 0,00 |
| 10 | ZUŠ | | | | | 0,00 |
| 11 | Zar.pre seniorov | 19 911,34 | | | | 19 911,34 |
| 12 | TaZS | 84 591,30 | | | | 84 591,30 |
| 13 | MsKS | 25 997,65 | | 330,00 | | 26 327,65 |
| 14 | SMM s.r.o. | 562 752,03 | | | | 562 752,03 |
| 15 | TV Mistrál s.r.o. | 28,68 | | 60 000,00 | | 60 028,68 |
| 16 | Mesto Michalovce | 2 983,96 | 102 999,41 | 5 747,80 | | 111 731,17 |
| výnosy celkom | | 723 482,06 | 102 999,41 | 66 077,80 | | 892 559,27 |

3.3.4. Výsledok hospodárenia v rámci konsolidovaného celku

v €

tab.č.9

| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT | r. 2011 | r. 2012 | r. 2013 | rozdiel 2013-2012 |
|---|----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Účetná trieda 5 celkom | 25 601 273 | 27 212 395 | 27 619 712 | 407 317 |
| Účetná trieda 6 celkom | 25 964 634 | 26 478 796 | 28 267 919 | 1 789 123 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 363 361 | -733 599 | 637 107 | 1 370 706 |
| Splatná daň z príjmov (daň zrážkou) | 182 445 | 5 512 | 9 862 | 4 350 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 180 883 | -739 816 | 637 107 | 1 376 923 |

4. Bilancia aktív a pasív

4.1. Bilancia aktív a pasív Mesta

4.1.1 Aktíva Mesta

v €

tab.č.10

| Názov | k 31.12. 2011 | k 31.12.2012 | k 31.12.2013 | rozdiel 2013-2012 |
|---|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| Majetok spolu | 99 855 716 | 105 302 622 | 109 485 883 | 4 183 261 |
| Neobežný majetok spolu | 71 602 533 | 73 285 061 | 71 057 769 | -2 227 292 |
| z toho : | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 11 824 | 17 088 | 22 686 | 5 598 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 58 169 353 | 59 663 825 | 57 635 250 | -2 028 575 |
| Dlhodobý finančný majetok | 13 421 356 | 13 604 148 | 13 399 833 | -204 315 |
| Obežný majetok spolu | 28 197 982 | 31 961 701 | 38 374 265 | 6 412 564 |
| z toho : | | | | |
| Zásoby | 58 640 | 54 159 | 56 807 | 2 648 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 23 915 033 | 27 720 577 | 33 683 585 | 5 963 008 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 002 615 | 999 583 | 876 573 | -123 010 |
| Finančné účty | 3 221 694 | 3 187 382 | 3 757 300 | 569 918 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 55 201 | 55 860 | 53 848 | -2 012 |

4.1.2 . Pasíva Mesta

v €

tab. č.11

| Názov | k 31.12. 2011 | k 31.12.2012 | k 31.12.2013 | rozdiel 2013-2012 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 99 885 716 | 105 302 622 | 109 485 883 | 4 183 261 |
| Vlastné imanie | 70 332 912 | 69 295 287 | 69 921 701 | 626 414 |
| z toho : | | | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 70 332 912 | 69 295 287 | 69 921 701 | 626 414 |
| Záväzky | 19 149 074 | 23 236 699 | 24 325 706 | 1 089 007 |

| | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| z toho : | | | | |
| Rezervy | 283 224 | 377 196 | 379 611 | 2 415 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 50 | 1 112 373 | 811 154 | -301 219 |
| Dlhodobé záväzky | 6 853 044 | 7 631 928 | 9 519 247 | 1 887 319 |
| Krátkodobé záväzky | 7 244 383 | 8 587 826 | 7 775 776 | -812 050 |
| Bankové úvery a výpomoci | 4 768 373 | 5 527 376 | 5 839 918 | 312 542 |
| Časové rozlíšenie | 10 373 730 | 12 770 636 | 15 238 476 | 2 467 840 |

4.2. Bilancia aktív a pasív za konsolidovaný celok

4.2.1. Aktíva za konsolidovaný celok

v €

tab.č.12

| Názov | <i>k 31.12. 2011</i> | <i>k 31.12.2012</i> | <i>k 31.12.2013</i> | <i>rozdiel 2013-2012</i> |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| Majetok spolu | 103 181 279 | 108 764 854 | 112 982 667 | 4 217 813 |
| Neobežný majetok spolu | 96 628 778 | 102 016 502 | 105 577 288 | 3 560 786 |
| z toho : | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 35 919 | 41 184 | 46 782 | 5 598 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 83 206 855 | 88 416 049 | 92 175 552 | 3 759 473 |
| Dlhodobý finančný majetok | 13 386 004 | 13 559 269 | 13 354 954 | -204 315 |
| Obežný majetok spolu | 6 470 101 | 6 631 591 | 7 285 179 | 653 588 |
| z toho : | | | | |
| Zásoby | 193 047 | 264 824 | 219 577 | -45 247 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 130 143 | 170 638 | 174 711 | 4 073 |
| Dlhodobé pohľadávky | 681 | 1 732 | 0 | -1 732 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 180 893 | 1 207 962 | 1 074 586 | -133 376 |
| Finančné účty | 4 965 337 | 4 986 427 | 5 816 304 | 829 877 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 82 400 | 116 760 | 120 200 | 3 440 |

4.2.2. Pasíva za konsolidovaný celok

v €

tab.č.13

| Názov | k 31.12. 2011 | k 31.12.2012 | K 31.12. 2013 | rozdiel 2013-2012 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 103 181 279 | 108 764 854 | 112 982 667 | 4 217 813 |
| Vlastné imanie | 70 781 776 | 69 625 233 | 70 181 179 | 555 946 |
| z toho : | | | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy | 217 473 | 219 378 | 83 490 | -135 888 |
| Výsledok hospodárenia | 70 564 303 | 69 405 855 | 70 097 690 | 691 835 |
| Záväzky | 21 440 262 | 25 796 037 | 26 963 866 | 1 167 829 |
| z toho : | | | | |
| Rezervy | 1 328 027 | 1 552 928 | 1 727 437 | 174 509 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 50 | 1 112 373 | 811 154 | -301 219 |
| Dlhodobé záväzky | 7 173 373 | 7 933 012 | 9 729 409 | 1 796 397 |
| Krátkodobé záväzky | 8 170 392 | 9 670 340 | 8 855 948 | -814 392 |
| Bankové úvery a výpomoci | 4 768 420 | 5 527 385 | 5 839 918 | 312 533 |
| Časové rozlíšenie | 10 959 241 | 13 343 584 | 15 837 623 | 2 494 039 |

4.2.4. Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

v €

tab.č.14

| | | Názov | Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa | Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku | Ostatné pohľadávky /dlhodobé/ | Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových | Suma |
|--|------|---------------|--|---|-------------------------------|---|---------------|
| | | Účet | 351 | 355 | 311 | 318 | |
| Názov | Účet | Riadok súvahy | 041 | 043 | 61 | 068 | |
| Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa | 351 | 133 | 11 346,02 | | | | 11 346,02 |
| Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku | 355 | 135 | | 33 672 238,57 | | | 33 672 238,57 |
| Dodávatelia | 321 | 152 | | | 15 359,10 | | 15 359,10 |
| Ostatné záväzky | 325 | 155 | | | | 4 728,73 | 4 728,73 |
| | | | 11 346,02 | 33 672 238,57 | 15 359,10 | 4 728,73 | 33 703 672,42 |

5. Ľudské zdroje

Ľudské zdroje sú organizačne riešené podľa zdrojov financovania a kompetencií originálnych alebo prenesených. Originálne kompetencie sú personálne a organizačne zabezpečované pre mestský úrad, mestskú políciu a kombinovaný denný stacionár pre deti personálnym referátom Mestského úradu. Odbor školstva, kultúry a športu personálne a organizačne zabezpečuje agendu škôl bez právnej subjektivity a odbor sociálnych vecí rieši ľudské zdroje pre opatrovateľskú službu a zariadenie opatrovateľskej služby.

V roku 2013, so stavom ku dňu 31.12.2013, bol na jednotlivých organizačných zložkách Mesta nasledovný evidenčný počet zamestnancov:

| názov | evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2013 | z toho žien | % zastúpenia žien |
|-----------------------|---|-------------|-------------------|
| Mestský úrad | 104 | 75 | 72,1 |
| Mestská polícia | 32 | 6 | 18,7 |
| KDSD | 18 | 18 | 100 |
| Školstvo | 144 | 137 | 95,1 |
| ZOS | 11 | 11 | 100 |
| Opatrovateľská služba | 83 | 75 | 90,4 |
| SPOLU | 392 | 324 | 82,7 |

V priebehu roka 2013 boli uskutočnené čiastočné organizačné zmeny súvisiace so zjednotením poskytovania sociálnych služieb, ktoré mali vplyv na počty zamestnancov. V dôsledku týchto organizačných zmien sa v priebehu roku previedla organizačná jednotka Vývarovňa pre dôchodcov z MsÚ na preberajúcu organizáciu Služby mesta Michalovce, s.r.o. a organizačné jednotky Práčovňa pre sociálne odkázaných a Stredisko osobnej hygieny – pedikúra prešli pod rozpočtovú organizáciu Zariadenie pre seniorov. Prevodom týchto organizačných jednotiek došlo k zníženiu počtu zamestnancov týchto organizačných jednotiek o päť zamestnancov. V porovnaní s rokom 2013 bol zaznamenaný nižší stav všetkých zamestnancov o deväť zamestnancov. Taktiež o deväť zamestnancov sa znížil celkový počet aj rok predtým, teda za dva roky poklesol počet zamestnancov o 18. Je potrebné však uviesť, že päť zamestnancov bolo delimitovaných na vyššie uvedené preberajúce organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Michalovce. Okrem strediska osobnej hygieny a vývarovne pre dôchodcov sa znížil počet zamestnancov MsÚ o štyroch, v školách a školských zariadeniach bez právnej subjektivity sa zvýšil počet zamestnancov o jedného, počet zamestnancov, zamestnaných v opatrovateľskej službe sa zvýšil o dvoch a v Zariadení opatrovateľskej služby sa taktiež prechodne znížil o jedného zamestnanca. Počet zamestnancov zamestnaných v Mestskej polícii a v Kombinovanom dennom stacionári pre detí sa nezmenil. V počte týchto zamestnancov nie sú zahrnutí tzv. trvale neprítomní zamestnanci, ktorí sú uvoľnení na výkon verejných funkcií, prípadne rodičovských a materských dovolenkách.

Okrem zamestnancov v pracovnom pomere sa na Mestskom úrade zabezpečovali práce na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru t.j. dohody o vykonaní prác a dohody o pracovnej činnosti. V roku 2013 na základe dohôd o vykonaní práce vykonávalo prácu 104 zamestnancov a jedenásť zamestnancov vykonávalo práce na základe

dohôd o pracovnej činnosti. Oproti roku 2012 sa znížil počet tzv. dohodárov o 33 z dôvodu, že doručovanie rozhodnutí k dani z nehnuteľností a poplatku TKO nebolo riešené uzatvorením dohody, ale poskytnutím jednorazovej odmeny za roznášku. Dohody boli uzatvorené, v najväčšom počte na zabezpečenie trhových akcií a činnosť zboru pre občianske záležitosti. Ďalej boli uzatvorené dohody napríklad na zabezpečenie činností v kluboch dôchodcov, realizáciu jednotlivých projektov, psychologické testy pri výberových konaniach a pod.

V rámci pohybu pracovných síl bol ukončený pracovný pomer s 39 zamestnancami a prijatých bolo 31 zamestnancov. Pohyb zamestnancov bol nižší ako v predchádzajúcich rokoch, čo poukazuje na určitú stabilizáciu pracovných kolektívov, ale na druhej strane je aj výsledkom nedostatku pracovných príležitostí v Meste a okolí. Jednalo sa prevažne o prirodzené zmeny, prípadne zastupovanie počas práceneschopnosti a ukončenia opatrovateľskej činnosti z dôvodu úmrtia opatrovaných.