



Mesto
Prešov

Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania

Strana

1/14

Číslo poradia: **4**

M a t e r i á l
na XIV. riadne rokovanie
Mestského zastupiteľstva
v P r e š o v e

dňa 26.03.2008

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007
a návrh finančného usporiadania**

Predkladateľ:	Spracovateľ:	Spracovateľ:
Meno: Ing. Mária Nováková	Meno: Ing. Mária Nováková	Meno: Ing. Mária Rušinová
Funkcia: vedúca finančného odboru	Funkcia: vedúca finančného odboru	Funkcia: vedúca oddelenia rozpočtu
Podpis:	Podpis:	Podpis:
Dátum: 14.03.2008	Dátum: 14.03.2008	Dátum: 14.03.2008
Na základe podnetu: plánu práce		



V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení zmien a doplnkov predkladáme MsZ v Prešove záverečný účet mesta, ktorého súčasťou je aj finančné usporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2007.

Prerokovanie záverečného účtu mesta sa uzatvára jedným z týchto výrokov:

- celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
- celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami.

Ak sa záverečný účet schváli s výhradami, mestské zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov.

1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov

V roku 2007 bol rozpočet mesta po úpravách v príjmovej a výdajovej časti schválený v objeme 1 479 181 tis. Sk. Jeho plnenie v príjmovej časti je na 99,8 %, čo predstavuje sumu 1 476 300 tis. Sk. Výdajová časť rozpočtu bola plnená v objeme 1 401 201 tis. Sk, t.j. 94,7 %. Rozdiel rozpočtu príjmov a rozpočtu výdavkov vrátane finančných operácií po zaokrúhlení je 75 099 tis. Sk. Výsledok hospodárenia po zohľadnení finančných operácií je prebytok 36 937 tis. Sk.

Prehľad plnenia rozpočtu hospodárstva mesta v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie (ďalej len FO):

	Rok 2007	Rok 2006	Rok 2005
Bežné príjmy	1 251 783 tis. Sk	1 165 847 tis. Sk	1 097 305 tis. Sk
Kapitálové príjmy	141 316 tis. Sk	227 503 tis. Sk	71 151 tis. Sk
FO príjmové	83 201 tis. Sk	63 254 tis. Sk	45 146 tis. Sk
Bežné výdavky	1 111 545 tis. Sk	1 028 395 tis. Sk	948 607 tis. Sk
Kapitálové výdavky	244 617 tis. Sk	279 586 tis. Sk	121 185 tis. Sk
FO výdavkové	45 039 tis. Sk	49 907 tis. Sk	113 142 tis. Sk

Príjmy rozpočtu mesta

Bežné príjmy rozpočtu mesta vzrástli oproti predchádzajúcemu roku o 85 936 tis. Sk. Celkový objem daňových príjmov predstavuje sumu 754 353 tis. Sk. Objem podielových daní zo štátneho rozpočtu je 571 013 tis. Sk. Objem dane z nehnuteľností je na úrovni predchádzajúceho roka v sume 118 509 tis. Sk. Ostatné miestne dane, ako sú daň za psa, za nevýherné hracie prístroje, za predajné automaty, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva priniesli do rozpočtu sumu 9 498 tis. Sk, čo je o 799 tis. Sk viac ako v predchádzajúcom roku. Poplatok za komunálny odpad v sume 55 333 tis. Sk je oproti predpisu rozpočtu nižší o 3 467 tis. Sk. Nenaplnenie poplatku na stanovený rozpočet je spôsobené migráciou obyvateľstva a s tým spojenými úľavami, ale aj s nesplnením si daňových povinností zo strany niektorých daňovníkov, ani po doručení výzvy k zaplateniu. Vymáhanie týchto nedoplatkov je riešené prostredníctvom exekútorského úradu.

Nedaňové príjmy predstavujú sumu 205 731 tis. Sk. V porovnaní so schváleným rozpočtom sú splnené na 98,7%.



Mesto
Prešov

Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania

Strana

3/14

Príjmy z dividend a zo zisku v sume 12 711 tis. Sk zahŕňajú príjmy zo zisku a.s. Spravbytkomfort za rok 2006 v sume 9 900 tis. Sk a 2 811 tis. Sk z dividend Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.

Príjmy z prenájmu majetku mesta, t.j. príjmy z prenájmu pozemkov, lesov, objektov a zariadení sú 23 619 tis. Sk.

Z celkového objemu 42 502 tis. Sk **administratívnych a iných poplatkov** sú správne poplatky 27 509 tis. Sk, z ktorých najväčší objem predstavujú správne poplatky za prevádzkovanie výherných prístrojov, a to v sume 19 305 tis. Sk. Na území mesta bolo prevádzkovaných 429 výherných prístrojov, pričom poplatok je 45 tis. Sk za prístroj. Ostatné správne poplatky sú z činnosti stavebného úradu 1 837 tis. Sk, matričného úradu a z overovania listín v sume 2 383 tis. Sk a z ostatných správnych poplatkov podľa platného sadzovníka poplatkov.

Pokuty a sankcie z priestupkového konania mestskej polície boli príjmom rozpočtu v sume 853 tis. Sk, pokuty stavebného úradu v sume 102 tis. Sk a ostatné pokuty a sankcie v sume 896 tis. Sk.

Príjmy zo vstupného pri prevádzkovaní bazéna na Ul. Ľ. Podjavorinskej sú 1 395 tis. Sk. Bazén bol prevádzkovaný od februára 2007.

Poplatky za materské školy a za stravné v materských školách, ktoré nie sú právnymi subjektmi sú 7 569 tis. Sk. Príjmy za jednotlivé materské školy sú uvedené v tabuľkovej prílohe.

Príjmy za opatrovateľskú službu v sume 1 449 tis. Sk predstavujú sumu prijatú od 234 klientov, ktorým mesto v roku 2007 zabezpečilo tieto služby prostredníctvom 55 zamestnancov.

Príjmy za ostatné tovary a služby v sume 2 069 tis. Sk zahŕňajú príjmy za služby, ako napr. poplatky za verejnú súťaž, služby digitálno-technickej mapy, kopírovacie práce a príjmy z refundácií režijných nákladov pri prenájme materských škôl.

Príjmy z úrokov bežných účtov a termínovaných vkladov uložených v bankách sú 6 406 tis. Sk. Okrem bežných účtov boli ukladané na termínované vklady všetky dočasne voľné zdroje, vrátane účelových fondov a rezervného fondu.

Bežné granty a transfery z celkového rozpočtu príjmov predstavujú 24,3 %, t.j. 358 918 tis. Sk. Najväčší objem transferov bolo určených na financovanie preneseného výkonu štátnej správy na samosprávu. Sú to:

Na prenesený výkon v oblasti školstva	280 655 tis. Sk
Na financovanie neštátnych škôl	15 849 tis. Sk
Na financovanie domovov dôchodcov na Cemjate a na Veselej	40 492 tis. Sk
Na financovanie činnosti stavebného poriadku	3 504 tis. Sk
Na financovanie činnosti pozemných komunikácií	195 tis. Sk
Na financovanie matričného úradu	2 579 tis. Sk



Na register obnovenej evidencie občanov	1 375 tis. Sk
Na prenesený výkon v oblasti Štátneho fondu rozvoja bývania	922 tis. Sk
Na prenesený výkon školského úradu	1 461 tis. Sk
Na prenesený výkon v oblasti životného prostredia	486 tis. Sk
Na prenesený výkon v oblasti osobitného príjemcu	772 tis. Sk
Na prenesený výkon v oblasti jednorazových dávok	814 tis. Sk

V oblasti sociálnej boli poskytnuté transfery pre deti v hmotnej núdzi, ktoré boli prerozdelené deťom prostredníctvom základných a materských škôl v sume 4 172 tis. Sk, a to na nákup školských pomôcok, príspevkov na stravovanie a motivačných príspevkov.

Na projekt podpory komunitnej a sociálnej práce bolo poukázaných 893 tis. Sk, na aktivačný príspevok pre menšie obecné služby 724 tis. Sk a refundácia výdavkov chránenej dielne v sume 19 tis. Sk

Účelová dotácia na údržbu vojnových hrobov v sume 1 471 tis. Sk bola použitá na údržbu cintorína vojakov z I. a II. svetovej vojny a realizovaná II. etapa obnovy slovenského cintorína vrátane osadenia tabúl z prírodného kameňa a umiestnenia údajov padlých slovenských vojakov na slovenskom vojnovom cintoríne.

Granty, ktoré boli mestu poskytnuté, boli v oblasti predškolských zariadení v sume 363 tis. Sk, grant k projektu bezpečné mesto v sume 500 tis. Sk a transfer k projektu EHMK 2013 v sume 324 tis. Sk.

Z celkového objemu 33 280 tis. Sk **kapitálových transferov** bolo 26 727 tis. Sk poukázaných z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR na výstavbu nájomných bytov a ich technickej vybavenosti na Ul. Sabinovská – Majakovského.

Z Ministerstva školstva bol poskytnutý transfer na realizáciu atletickej dráhy pri ZŠ Šmeralova v sume 2 mil. Sk a z Úradu vlády a nadácie SPP na realizáciu ihrísk 1 mil. Sk.

V **sociálnej oblasti** boli poskytnuté transfery v sume 450 tis. Sk z Ministerstva financií na obstaranie prístrojov a zariadení pri vybavení sociálnych zariadení. Z dotácie Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny, NEFO fondu PSK a participácie mesta boli realizované bezbariérové prvky pre občanov s ťažkým zdravotným postihnutím.

Z Fondu národného majetku SR boli mestu doplatené kompenzácie nákladov na vybudovanie energetických zariadení v sume 2 013 tis. Sk a účelovo použité na realizáciu investícií na základe usmernení vlády SR.

Z prostriedkov EÚ boli refundované výdavky na urbanistickú štúdiu v sume 485 tis. Sk a na realizáciu projektu Šarišskej špacírky v sume 925 tis. Sk.

Prijaté úvery a výpomoci v sume 43 088 tis. Sk majú formu dlhodobého investičného úveru v sume 40 mil. Sk s lehotou splatnosti v roku 2017 a 3 088 tis. Sk podpory zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov s lehotou splatnosti v roku 2035.



Príjmy rozpočtových organizácií –škôl a školských zariadení boli 21 660 tis. Sk a príjmy domovov dôchodcov 17 536 tis. Sk. Príjmy rozpočtových organizácií boli vrátené uvedeným zariadeniam a použité na financovanie ich výdavkov. Členenie príjmov podľa jednotlivých rozpočtových organizácií je znázornený v tabuľkovej prílohe (tab.školy a PS str.1)

Výdavky rozpočtu mesta

Kapitola kancelárie prednostu odčerpala z rozpočtu mesta 88 683 tis. Sk. Závazný ukazovateľ mzdových prostriedkov v sume 52 300 tis. Sk nebol prekročený. Prekročenie výdavkov rozpočtu je na položke transfery. Celkový objem transferov je 1 785 tis. Sk. Okrem náhrad pri práceneschopnosti v sume 95 tis. Sk bolo vyplatené odstupné a odchodné zamestnancom, ktorí ukončili pracovný pomer k 31.12.2007. Na odstupnom bolo vyplatených v roku 2007 1 026 tis. Sk a na odchodnom 664 tis. Sk.

V položke služby v sume 7 950 tis. Sk sú zúčtované odmeny poslancov mestského zastupiteľstva v sume 2 134 tis. Sk, stravovanie zamestnancov v sume 3 285 tis. Sk, školenia zamestnancov spojené so zavedením nového informačného systému samosprávy v sume 614 tis. Sk, prídely do sociálneho fondu v sume 730 tis. Sk, dohody o vykonaní práce v sume 1 071 tis. Sk.

V oblasti kapitálových výdavkov neboli v plnom rozsahu čerpané výdavky na nákup softvéru pre MsÚ.

Výdavky na prenesený výkon Štátneho fondu rozvoja bývania boli refundované zo štátneho rozpočtu.

Kapitola vnútornej správy odčerpala z rozpočtu mesta 6 944 tis. Sk. Z uvedenej kapitoly boli zabezpečené činnosti týkajúce sa matričného úradu v sume 2 715 tis. Sk, preneseného výkonu registra obyvateľov SR a hlásenia pobytu občanov v sume 1 375 tis. Sk a výdavky za poštové služby v sume 2 761 tis. Sk.

Kapitola hospodárskej prevádzky z rozpočtovaného objemu 23 832 tis. Sk odčerpala 16 668 tis. Sk. Výdavky kapitoly sú spojené s prevádzkou a údržbou mestského úradu. Ide o úhrady za telekomunikačné služby v sume 1 195 tis. Sk, energie v sume 3 462 tis. Sk, vodné a stočné v sume 513 tis. Sk, všeobecného materiálu a vybavenia kancelárií v sume 2 925 tis. Sk, dopravné vrátane pohonných hmôt v sume 892 tis. Sk, údržba objektov a zariadení 1 054 tis. Sk a služby v sume 2 261 tis. Sk. Reprezentačné výdavky, ktoré boli limitované sumou 800 tis. Sk neboli prekročené. V položke transfery 565 tis. Sk sú zúčtované poplatky do združení, únií a asociácií, v ktorých má mesto členstvo. Obstaranie kapitálových aktív v sume 2 892 tis. Sk zahŕňa výdavky na nákup interiérového vybavenia v sume 2 274 tis. Sk, nákup kancelárskych zariadení v sume 579 tis. Sk a telekomunikačnej techniky v sume 39 tis. Sk.

Výdavky **Kapitoly kancelárie primátora** v sume 4 469 tis. Sk boli vynaložené na inzerciu a propagáciu mesta v sume 2 591 tis. Sk, tlač a distribúciu kultúrneho mesačníka v sume 1 020 tis. Sk. Materiálno-technické vybavenie pre potreby hasičského a záchranného zboru bolo zakúpené v sume 487 tis. Sk. Výdavky spojené so správou a údržbou činností v oblasti civilnej ochrany a požiarnej ochrany sú 371 tis. Sk.

Kapitola kultúry z celkového objemu výdavkov 4 033 tis. Sk zabezpečila kultúrne podujatia na miestnej úrovni a slávnostné občianske záležitosti v sume 2 699 tis. Sk. Transfery cirkvám boli poukázané v sume 988 tis. Sk a transfery neziskovým organizáciám v sume 346 tis. Sk.



Z **Kapitoly všeobecnej pokladničnej správy** boli uhradené splátky istín úverov voči komerčným bankám a Štátnemu fondu rozvoja bývania v objeme 38 039 tis. Sk. Úroky z úverov boli zaplatené v sume 10 405 tis. Sk. Z celkového objemu poskytnutých transferov 2 048 tis. Sk bolo Komunitnej nadácií v Prešove poukázaných 300 tis. Sk a Knižnici P. O. Hviezdoslava 300 tis. Sk. Ostatné transfery boli prerozdelené z Fondu mestskej pamiatkovej rezervácie a NKP a podľa VZN č. 149/2005 po schválení vo finančnej komisii v sume 1 298 tis. Sk. V službách tejto kapitoly sú zúčtované výdavky za exekučné služby, auditorské služby, poplatky a vratky príjmov z minulých rokov v celkovej sume 856 tis. Sk. Celkové výdavky kapitoly sú 51 348 tis. Sk.

Kapitola sociálnych vecí odčerpala z rozpočtu 17 173 tis. Sk. Výdavky na mzdy a prevádzku klubov dôchodcov boli 1 215 tis. Sk, stravovacích zariadení 642 tis. Sk a opatrovateľskej služby 10 356 tis. Sk. Transfery neziskovým organizáciám boli poskytnuté v sume 747 tis. Sk a jednorazové dávky sociálne odkázaným občanom v sume 1 179 tis. Sk. Výdavky na prenesený výkon v oblasti jednorazových dávok a osobitného príjmu v sume 1 564 tis. Sk boli refundované Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny. Projekt komunitnej sociálnej práce bol financovaný v objeme 1 071 tis. Sk, z toho 893 tis. Sk z transferu ŠR.

Výdavky **Kapitoly hlavného architekta** v celkovej sume 3 311 tis. Sk boli vynaložené na doplnenie digitálno-technickej mapy mesta v sume 2 051 tis. Sk a na spracovanie štúdií a posudkov, ktoré sú spojené s územným plánom mesta a súvisia s plánom investičnej výstavby v sume 1 260 tis. Sk.

Výdavky **Kapitoly mestského majetku** boli 49 030 tis. Sk. Súvisia s majetko-právnym usporiadaním mesta a výkupom pozemkov pod komunikáciami v hodnote 42 306 tis. Sk. Za práce a služby v oblasti geometrických plánov a znaleckých posudkov bolo zaplatených 1 630 tis. Sk. Odškodnenia z rozhodnutia súdu, či mimosúdne vyrovnanie odčerpali z rozpočtu 87 tis. Sk. Nákup objektu v sume 3 000 tis. Sk súvisí s doriešením Nábřežnej komunikácie. Správa a prevádzka delimitovaného majetku na odbor mestského majetku z príspevkových organizácií si vyžiadala z rozpočtu 1 058 tis. Sk.

Kapitola verejnoprospešných služieb a mestských organizácií odčerpala z rozpočtu mesta 353 235 tis. Sk, čo je viac oproti predchádzajúcemu roku o 21 000 tis. Sk. Z uvedeného objemu výdavkov bolo refundovaných zo štátneho rozpočtu formou dotácií 2 040 tis. Sk na údržbu vojnových hrobov a na nákup zariadení z prostriedkov Recyklačného fondu. Ostatné činnosti, vrátane transferov boli financované z vlastných príjmov rozpočtu mesta. Na celkovom objeme výdavkov kapitoly sa najviac podieľa mestská verejná doprava – 101 600 tis. Sk, z toho je 77 400 tis. bežný transfer a 24 200 tis. kapitálový transfer. Údržba mestských komunikácií a chodníkov, vrátane zimnej údržby ciest bola zrealizovaná v hodnote 52 478 tis. Sk. Za likvidáciu, zber a uloženie odpadu sme zaplatili 73 700 tis. Sk. Podrobné členenie výdavkov podľa jednotlivých činností znázorňuje tabuľková príloha kapitoly verejnoprospešné služby a MO (tab. výdavky str. 6 a 7)

Kapitola strategického rozvoja z celkového objemu 10 742 tis. Sk odčerpala 4 274 tis. Sk na tovary a služby súvisiace s plnením úloh Strategického programu plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Prešov. Zo získaných transferov EÚ bol realizovaný projekt „Šarišskej špacírky“ a „Urbanistická štúdia“. Prostriedky získané z Úradu vlády a z NEFO fondu PSK v celkovom objeme 1 180 tis. Sk boli použité na realizáciu výstavby ihrísk v rámci plánu investičnej výstavby. Rozpočtované výdavky na projektovú dokumentáciu Delňa boli použité na uvedený účel, časť z nich bola zúčtovaná z bežných výdavkov nakoľko nespĺňala kritérium kapitálových výdavkov.



Na financovanie propagácie mesta v rámci projektu „Európske hlavné mesto kultúry 2013“ bolo čerpaných 1 230 tis. Sk, z toho 324 tis. Sk z dotácie PSK a sponzorských príspevkov.

Finančné prostriedky účelovo určené na realizáciu výstavby IPZ Záborské v sume 12 039 tis. Sk neboli čerpané.

Výdavky **Kapitoly výstavby** predstavujú 145 720 tis. Sk, z toho 145 339 tis. Sk sú kapitálové výdavky. Na financovanie realizácie plánu investičnej výstavby boli použité okrem vlastných zdrojov aj úverové zdroje v sume 40 000 tis. Sk. Zo Štátneho fondu rozvoja bývania bol dočerpaný príspevok vo forme úveru v sume 3 088 tis. Sk, nenávratný príspevok v sume 110 tis. Sk na výstavbu nájomných bytov na ul. Sabinovskej – Majakovského a nenávratný príspevok z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja v sume 26 727 tis. Sk.

Okrem týchto zdrojov boli použité aj prostriedky Fondu národného majetku v sume 2 013 tis. Sk na realizáciu Úpravy vnútro bloku na ul. Urbánkovej, 100 tis. Sk na realizáciu križovatky pri ZVL a 1 180 tis. Sk na realizáciu ihrísk z prostriedkov Úradu vlády SR a Nadácie SPP. Vecnosť plnenia plánu investičnej výstavby je predmetom samostatnej správy o plnení plánu investičnej výstavby.

Výdavky **Kapitoly stavebného úradu** v sume 6 669 tis. Sk boli použité na financovanie miezd v sume 4 212 tis. Sk, odvodov do poisťovní v sume 1 527 tis. Sk, tovarov a služieb v sume 929 tis. Sk. Refundácia výdavkov preneseného výkonu štátnej správy v činnosti stavebného úradu z prostriedkov ŠR je 3 699 tis. Sk.

Kapitola **Školstvo a telesná kultúra** odčerpala z rozpočtu mesta 135 126 tis. Sk. Na bežné a kapitálové výdavky originálnych kompetencií materských škôl, ktoré nie sú právnymi subjektmi a sú v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bolo odčerpaných 114 539 tis. Sk, z toho 1 473 tis. Sk boli výdavky na nákup drobného dlhodobého hmotného investičného majetku a dlhodobého investičného majetku v jedálňach materských škôl. Prostriedky hmotnej núdze okrem škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta boli vyplatené z prostriedkov ŠR aj iným subjektom v sume 553 tis. Sk. Z Ministerstva financií bolo poskytnutých a prerozdelených 15 849 tis. Sk neštátnym právnym subjektom podľa pokynov ministerstva. Prehľad výdavkov a príjmov jednotlivých neprávnych subjektov materských škôl je znázornený v tabuľkovej prílohe.

Z vyčlenených prostriedkov 2 902 tis. Sk na šport a telesnú kultúru bolo použitých 2 558 tis. Sk, z toho 2 286 tis. Sk boli bežné transfery. Z prostriedkov fondu športu na uvedené účely bolo použitých 1 879 tis. Sk.

Refundácia bežných výdavkov na prenesený výkon školského úradu bola čerpaná v pridelenej sume 1 461 tis. Sk.

Kapitola mestskej polície odčerpala z rozpočtu mesta 36 634 tis. Sk. Výdavky na mzdy mestskej polície sú 23 064 tis. Sk, poisťné a odvody do poisťovní 8 181 tis. Sk a tovary a služby v sume 3 885 tis. Sk. Z kapitálových aktív 1 477 tis. Sk bolo obstarané motorové vozidlo, kamerový systém a zbrane pre potreby mestskej polície.

Celkové výdavky **rozpočtových organizácií** boli 470 728 tis. Sk. V zriaďovateľskej pôsobnosti mesta v oblasti školstva je 15 základných škôl, 1 materská škola, 3 základné umelecké školy, 2 centrá voľného času. Celkový objem výdavkov v oblasti školstva bol



Mesto
Prešov

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania**

Strana

8/14

408 743 tis. Sk, z toho mzdy 219 169 tis. Sk, poistné a odvody 76 282 tis. Sk a ostatné bežné výdavky 106 048 tis. Sk. Kapitálové výdavky škôl na nákup investičného majetku a rekonštrukciu ihriska predstavujú sumu 7 244 tis. Sk, z toho 2 mil. Sk je dotácia zo štátneho rozpočtu na rekonštrukciu ihriska na ZŠ Šmeralovej. Podrobný prehľad výdavkov a príjmov podľa jednotlivých škôl a školských zariadení znázorňuje tabuľková príloha (tab. školy a PS str.1 a tab. výdavky str.9).

V sociálnej oblasti mesto je zriaďovateľom dvoch domovov dôchodcov. Na ich financovanie boli použité vlastné zdroje zariadení v sume 17 643 tis. Sk, dotácie zo štátneho rozpočtu 41 642 tis. Sk z dotácií zo štátneho rozpočtu a 2 700 tis. Sk z rozpočtu mesta. Výdavky na mzdy boli 28 700 tis. Sk, výdavky do poisťovní 10 559 tis. Sk a ostatné bežné výdavky 20 965 tis. Sk. Kapitálové výdavky na strojové vybavenie, realizáciu projektovej dokumentácie a rekonštrukciu budov boli 1 761 tis. Sk. Prehľad výdavkov podľa jednotlivých domovov dôchodcov znázorňuje tabuľková príloha (tab. školy a PS str.1 a tab. výdavky str.9).

Medzi **mimorozpočtové zdroje** patria účelové fondy, ktorých čerpanie bolo v súlade so štatútni jednotlivých fondov. Použitie finančných prostriedkov bolo schválené mestským zastupiteľstvom. Konečný stav na účtoch fondov bol k 31. 12. 2007 takýto:

Fond životného prostredia	3 873 564 Sk
Fond podpory a rozvoja športu	237 858 Sk
Fond obnovy, záchrany mest. pamiatkovej rezervácie NKP	520 597 Sk
Fond podpory štátom uznaných cirkví a náb. spoločností	18 779 Sk
Rezervný fond	89 638 801 Sk

2. Bilancia aktív a pasív

Celkový stav aktív k 31.12. 2007 je 8 076 320 tis. Sk. V porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol majetok mesta o 198 274 tis. Sk. Najväčší prírastok zaznamenávame v objeme finančného majetku. Z pôvodných 389 964 tis. Sk vzrástol na 494 618 tis. Sk. Ide o nárast disponibilných finančných zdrojov mesta. Zakúpením nového informačného systému vzrástol objem dlhodobého nehmotného majetku o 4 251 tis. Sk. Hodnota stavieb vzrástla o dokončené investičné akcie v sume 164 721 tis. Sk. Vzrástol aj dlhodobý finančný majetok o 26 248 tis. Sk, a to z dôvodu zmeny v ocenení finančných investícií metódou vlastného imania v súlade s § 21 ods. 11 postupov účtovania pre rozpočtové organizácie a navýšením základného imania v Dopravnom podniku mesta Prešov, a.s. o 7 mil. Sk.

Nominálna hodnota cenných papierov, t. j. kmeňových akcií v spoločnostiach Minerálne vody, a.s., Spravbytkomfort, a.s., Technické služby mesta Prešov, a.s., Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. je 624 665 tis. Sk.

Celkový objem pohľadávok je 511 220 tis. Sk, čo predstavuje pokles o 99 105 tis. Sk oproti roku 2006.

Z uvedeného objemu je výška pohľadávok správy mestských bytov (v správe Spravbytkomfort, a.s. 376 622 tis. Sk. Väčšiu časť predstavuje predpis platieb v spravovaných bytoch 324 500 tis. Sk. Po lehote splatnosti je 49 479 tis. Sk. Objem nevymožiteľných pohľadávok v tomto okruhu je 37 572 tis. Sk.



Pohľadávky zo správy nebytových priestorov (v správe Prešov - Real, s. r. o.) sú 2 979 tis. Sk, z toho 1 948 tis. Sk sú po lehote splatnosti, z toho výška vymáhaných pohľadávok je 1 476 tis. Sk.

Objem pohľadávok v okruhu správy mestských bytov (v správe M.B.P., s. r. o.) sú 3 152 tis. Sk a sú v lehote splatnosti.

Výška pohľadávok evidovaných v okruhu správy MsÚ je 125 255 tis. Sk, z toho po lehote splatnosti je 66 862 tis. Sk. Daňové pohľadávky po lehote splatnosti sú 60 307 tis. Sk, z toho 42 965 tis. Sk na dani z nehnuteľnosti, 12 784 tis. Sk na poplatku za komunálny odpad a zostatok na iných daniach v správe mesta. Objem vymáhaných pohľadávok je 269 v hodnote 42 471 tis. Sk. Pohľadávky za odpredané byty do osobného vlastníctva sú 3 358 tis. Sk, z toho 529 tis. Sk je po lehote splatnosti.

Záväzky mesta k ultimu roka 2007 sú 957 521 tis. Sk a v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 121 479 tis. Sk. Z celkového objemu dlhodobých záväzkov 179 690 tis. Sk je 95 429 tis. Sk záväzkov z poskytnutej podpory zo ŠFRB a 82 376 tis. Sk v správe mestských bytov. Z objemu 599 537 tis. Sk krátkodobých záväzkov sú 367 730 tis. Sk prijaté preddavky na platbách správy mestských bytov, 153 982 tis. Sk záväzky voči dodávateľom a zostatok tvoria iné záväzky.

Stav aktív, záväzkov a pohľadávok za posledné tri roky:

Rok	Stav aktív	Stav krát. záväzkov	Stav pohľadávok
2005	7 550 041 tis. Sk	503 722 tis. Sk	638 658 tis. Sk
2006	7 878 046 tis. Sk	513 564 tis. Sk	610 325 tis. Sk
2007	8 076 320 tis. Sk	599 537 tis. Sk	511 220 tis. Sk

3. Stav a vývoj dlhu

Úverová zadlženosť mesta k 31.12. 2007 je 173 500 tis. Sk, v porovnaní s predchádzajúcim rokom sa zvýšila o 4 630 tis. Sk. V roku 2007 bolo otvorených deväť úverových vzťahov s komerčnými bankami, t.j. Dexia banka Slovensko, a.s., Istrobanka, a.s., Ľudová banka, a.s., a Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Počas roka došlo k úplnému splateniu dvoch bankových úverov. Všetky úvery boli poskytnuté v slovenských korunách, majú dlhodobý charakter a boli poskytnuté na výstavbu investičných akcií v meste. Zabezpečenie úverov je nehnuteľnosťami a dvoma blanko zmenkami. Všetky zabezpečenia ako aj objemy úverov boli schválené MsZ v Prešove.

V hodnotenom roku bol prijatý úver so Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. v sume 40 mil. Sk a jeho splatnosť je v r. 2017.

Celková výška splátok istín z úverov v roku 2007 je 35 370 tis. Sk.

Dlhodobé záväzky vo forme úveru voči Štátnemu fondu rozvoja bývania k 31.12. 2007 sú 95 429 tis. Sk, oproti predchádzajúcemu roku sa zvýšili o 359 tis. Sk. Záväzky vyplývajú zo zmluvných vzťahov o poskytnutí podpory zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo forme úveru na výstavbu nájomných bytov. Splatnosť podpory je do r. 2035. Zabezpečenie záväzkov voči ŠFRB je nehnuteľnosťami, t.j. dokončenými bytmi a jednou blanko zmenkou pre Slovenskú záručnú a rozvojovú banku, a.s. V roku 2007 bol ešte dočerpaných 3 088 tis. Sk a splatené 2 729 tis. Sk.



**Mesto
Prešov**

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania**

Strana

10/14

Prehľad stavu úverov a záväzkov voči ŠFRB za posledné tri roky:

Rok	Úver	Záväzok ŠFRB
2005	208 380 tis. Sk	46 311 tis. Sk
2006	168 870 tis. Sk	95 069 tis. Sk
2007	173 500 tis. Sk	95 429 tis. Sk

4. Výsledky hospodárenia príspevkových organizácií, náklady a výnosy podnikateľských činností, rozpočtové organizácie

Park kultúry a oddychu (PKO), m. p. o.

Plnenie ukazovateľov tržieb a nákladov k 31.12.2007:

1. Výnosy z tržieb	8 451 tis. Sk
2. Príspevok na prevádzku z rozpočtu mesta	14 005 tis. Sk
3. Iné príspevky	656 tis. Sk
4. Náklady celkovo	23 087 tis. Sk
5. Výsledok hospodárenia pred zdanením	25 tis. Sk
6. Výsledok hospodárenia po zdanení	19 tis. Sk

Výsledok hospodárenia v sume 19 tis. Sk je zdrojom tvorby rezervného fondu príspevkovej organizácie PKO.

Správa mestských bytov (Spravbytkomfort, a.s.)

Akciová spoločnosť Spravbytkomfort spravuje majetok mesta Prešov na základe mandátnej zmluvy zo dňa 28.12.1995. O tomto majetku účtuje v samostatnom okruhu na základe poverenia primátora mesta Prešov.

1. Výnosy celkovo	10 913 tis. Sk
2. Náklady celkovo	12 006 tis. Sk
3. Výsledok hospodárenia	- 1 093 tis. Sk

Strata bude usporiadaná z rezervného fondu správy mestských bytov.

Správa mestských bytov (M.B.P. Prešov s.r.o.)

Správu mestských bytov na základe uzatvorenej zmluvy o správe zabezpečoval M.B.P. Prešov, s.r.o.. O tomto majetku účtuje v samostatnom okruhu na základe poverenia primátora mesta Prešov.

1. Výnosy celkovo	3 422 tis. Sk
2. Náklady celkovo	2 055 tis. Sk
3. Výsledok hospodárenia	1 367 tis. Sk

V zmysle Zmluvy o výkone správy správca odviedol finančné prostriedky v sume 2 598 575 Sk za obdobie od 1.10. 2006 do 30.9.2007 na účet mesta Prešov.



Mesto
Prešov

Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania

Strana

11/14

Správa nebytových priestorov (Prešov Real, s.r.o. Prešov)

Správu nebytových priestorov zabezpečuje Prešov Real, s.r.o. O tomto majetku účtuje Prešov Real, s.r.o. v samostatnom okruhu účtovníctva.

1. Výnosy celkovo	26 353 tis. Sk
2. Náklady celkovo	23 566 tis. Sk
3. Výsledok hospodárenia	2 787 tis. Sk

Výsledok hospodárenia v rámci finančného usporiadania bude odvedený do príjmov rozpočtu mesta.

Rozpočtové organizácie

Prehľad príjmov a výdavkov v právnych subjektoch základných škôl, materskej školy Jurkovičovej, základných umeleckých škôl, centier voľného času a domovov dôchodcov znázorňuje tabuľková príloha (tab. školy a PS str. 1 a tab. výdavky str.9)

5. Plnenie záväzných ukazovateľov mzdových prostriedkov a reprezentačných výdavkov

	Ukazovateľ	Skutočnosť
Mzdové prostriedky		
<i>Kancelária prednostu</i>		
Mestský úrad	52 300 tis. Sk	51 279 tis. Sk
<i>Sociálne vecí</i>		
Kluby dôchodcov	398 tis. Sk	394 tis. Sk
Stravovacie zariadenia	109 tis. Sk	99 tis. Sk
Opatrovateľská služba	7 430 tis. Sk	6 893 tis. Sk
<i>Mestská polícia</i>		
Zamestnanci MP	23 100 tis. Sk	23 064 tis. Sk
<i>Vybrané organizácie mesta</i>		
PKO	7 700 tis. Sk	7 697 tis. Sk
Domov dôchodcov - Cemjata	15 400 tis. Sk	15 400 tis. Sk
Domov dôchodcov - Veselá	13 300 tis. Sk	13 300 tis. Sk
Reprezentačné výdavky		
Mestský úrad	800 tis. Sk	770 tis. Sk

6. Návrh finančného usporiadania

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov prebytok rozpočtu obce je zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov.



**Mesto
Prešov**

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania**

Strana

12/14

V roku 2006 bol zriadený samostatný účet mesta v súvislosti so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku medzi Slovenskou agentúrou pre rozvoj investícií a obchodu a mestom Prešov pre Priemyselný park IPZ Záborské. V súlade so zmluvnými podmienkami je suma 12 050 tis. Sk vedená na samostatný účet v banke. Tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z prebytku vylučujú.

A. Zdroje

Výsledok rozpočtového hospodárenia	36 937 000,- Sk
1. Finančné zúčtovanie s predchádzajúcim rokom	-12 050 000,- Sk
Výsledok hospodárenia určený na prerozdelenie	24 887 000,- Sk

B. Rozdelenie výsledku hospodárenia::

1. Rezervný fond	19 887 000,- Sk
2. Fond obnovy, záchrany MPR a NKP	2 000 000,- Sk
3. Fond životného prostredia	500 000,- Sk
4. Fond podpory a rozvoja športu v meste Prešov	1 500 000,- Sk
5. Fond štátom uznaných cirkví a náboženských spoločností	1 000 000,- Sk

C. Rozdiel z finančných operácií

Rozdiel z finančných operácií v sume 38 162 000,- Sk je príjmom rozpočtu mesta v roku 2008.



**Mesto
Prešov**

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania**

Strana

13/14



**Mesto
Prešov**

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania**

Strana

14/14



**Mesto
Prešov**

**Správa o záverečnom účte mesta Prešov za rok 2007 a návrh
finančného usporiadania**

Strana

15/14