**Záverečný účet mesta Vrútky za rok 2016**

**Dôvodová správa**

Záverečný účet mesta za rok 2016 je predkladaný Mestskému zastupiteľstvu v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet bol zverejnený:

***Návrh na uznesenie***

:

1. MsZ schvaľuje záverečný účet a celoročné hospodárenie mesta bez výhrad.
2. MsZ schvaľuje prebytok rozpočtu v sume **+356 443,40 eur** , zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
3. MsZ schvaľuje vysporiadanie zostatku finančných operácii v sume **-69 335,18 eur** z prebytku rozpočtu zisteného podľa ustanovenia §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
4. MsZ schvaľuje tvorbu rezervného fondu v čiastke **+296 108,22 eur** z prebytku rozpočtu zisteného podľa ustanovenia §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
5. MsZ berie na vedomie tvorbu a čerpanie fondu rezerv za rok 2016
6. MsZ berie na vedomie tvorbu a čerpanie fondu rozvoja bývania za rok 2016

Vrútky, 31.03.2017

Predkladá: Ing.Lívia Komínová

ved.fin.odboru

**Obsah:**

1. Rozpočet mesta na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Pohľadávky k 31.12.2016
6. Záväzky k 31.12.2016
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

1. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
2. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
   1. zriadeným a založeným právnickým osobám
   2. štátnemu rozpočtu
   3. štátnym fondom
   4. rozpočtom iných obcí
   5. rozpočtom VÚC
3. Tvorba a použitie fondu rezerv v roku 2016
4. Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania v roku 2016
5. Hodnotenie plnenia programov mesta
6. Majetok mesta – inventarizácia 2016

**1. Rozpočet obce na rok 2016**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mesta na rok 2016. Mesto v roku 2016 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný .

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet mesta bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 08.12.2015 uznesením

č 168/2015 v čiastke **5 660 500,-eur**

Zmeny rozpočtu:

* prvá zmena zo dňa 26.04.2016 uznesenie č. 38/2016
* druhá zmena zo dňa 14.06.2016 uznesenie č. 55/2016
* tretia zmena zo dňa 13.09.2016 uznesenie č. 94/2016
* štvrtá zmena zo dňa 13.09.2016 uznesenie č.95/2016
* piata zmena zo dňa 18.12.2016 uznesenie č. 118/2016
* šiesta zmena zo dňa 13.12.2016 uznesenie č. 141/2016
* siedma zmena zo dňa 14.02.2017 uznesenie č.13/2017

**Rozpočet mesta k 31.12.2016 v eurách**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet**  **schválený** | **Rozpočet**  **upravený** |
| **Príjmy celkom** | **5 660 500** | **6 073 960** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 5 230 620 | 5 625 780 |
| Kapitálové príjmy | 4 000 | 77 710 |
| Finančné príjmy | 0 | 78 180 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 425 880 | 448 180 |
| **Výdavky celkom** | **5 660 500** | **6 073 960** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 2 829 810 | 2 947 460 |
| Kapitálové výdavky | 44 000 | 111 210 |
| Finančné výdavky | 126 210 | 148 810 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 2 660 480 | 2 866 480 |
| **Rozpočet obce** | **vyrovnaný** | **vyrovnaný** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v eur**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| **6 073 960** | **6 257 320** | **103,02** |

**1) Bežné príjmy - daňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 3 566 320 | 3 729 180 | **104,57** |

**Textová časť – bežné daňové príjmy:**

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 786 900,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 2 937 740 eur, čo predstavuje plnenie na 105,4 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 39 6320,-eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 390 960,- eur, čo je 98,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 51 950- eur, dane zo stavieb boli v sume 319 394,- eur a dane z bytov boli v sume 19 616 eur. Z celkovej zinkasovanej čiastky 390 960,-eur, sú pokuty a penále v čiastke 951,91-eur. K 31.12.2016 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 32 643,31 eur.

**c) Dane za špecifické služby**

Z rozpočtovaných 383 100- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 400 480,- eur, čo predstavuje 104,54 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v čiastke 13 173,- eur, za ubytovaciu kapacitu 9 903,- eur, za užívanie verejného priestranstva 35 032,- eur, za zábavné hracie prístroje 41 495,- eur, poplatok za komunálny odpad 300 877,- eur. K 31.12.2016 mesto eviduje pohľadávky za poplatok za KO v sume 96 382,05 eur.

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 231 320 | 239 780 | 103,65 |

**Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**

1. **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 60 000 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 63 920- eur, čo je 106,5 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 035,- eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 57 885,-eur . Vyššie plnenie nastalo dôvodu zmeny učtovania príjmu z prenájmu garáži, ktoré sú príjmom na fonde rozvoja bývania ako účelovo určené, ale zároveň sa účtujú ako rozpočtový príjem.

1. **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 148 470,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume.142 500,- eur, čo je 96% plnenie. Ide o príjem z licencií v čiastke 6 000,- eur , tento príjem každoročne klesá, príjem za správne poplatky v čiastke 24 864,- eur, príjem za porušenie predpisov ( pokuty MsP, penále) v čiastke 17 211,- eur, cintorínske poplatky v čiastke 10 217,-eur príjem za školné v školských zariadeniach bez právnej subjektivity v čiastke 20 592,- eur, príjem za stravné v čiastke 23 583,- eur , príjem za opatrovateľskú službu v čiastke 15 543-eur, príjem za kultúrne služby (výpožičné služby, výlep plagátov, reklama, inzercia) v čiastke 12 077-eur, príjem recyklačný fond v čiastke 8 488,-eur, a príjem z réžie ŠJ MŠ

3 385 eur a ostatné.

**c) Úroky z bankových účtov**

Z rozpočtovaných 250,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 130,- eur.

**d) Ostatné príjmy**

Z rozpočtovaných 22 600,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 33 230,- eur, čo je 147% plnenie. Ide o príjem z poistných náhrad v čiastke 1 686,-eur, dobropisy za el. energiu v čiastke

14 051,-eur, príjem za refakturácie energii a služieb v čiastke 10 904,-eur, ostatné príjmy inde nešpecifikované v čiastke 6 589 eur.

**3) Bežné príjmy – granty a transfery:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 1 672 250 | 1 678 800 | 100,39% |

**Mesto prijalo nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| 1. | ÚPSVaR | 15937 | Aktivačná činnosť, chrán.pracovisko |
| 2. | MV | 6505 | Voľby |
| 3. | OU | 64294 | Skolstvo asistenti, dopravné, ..... |
| 4. | OÚ | 1233003 | Školstvo- ZŠ |
| 5. | MV SR | 8512 | Matrika |
| 6. | ÚPSVaR | 5898 | Asistenti CHP |
| 7. | MV | 2610 | Register obyvateľstva |
| 8. | UPSVaR | 3175 | záškoláci |
| 9 | Obvodný úrad | 22078 | Školstvo vzdelávacie poukazy |
| 10 | OÚ | 19650 | Školstvo-škola v prírode, lyž.kurzy |
| 11 | MK | 3200 | ZUS -Malé grafické formy |
| 13 | MŠ | 17550 | Projekt Spojená škola |
| 14 | DPO SR | 2000 | DHZ |
| 15 | MPSVaR | 224880 | DSS Senior |
| 16 | Obvodný úrad | 17307 | Predškoláci |
| 17 | OUCDaPK | 331 | Stavebný úrad – pozemné komunik |
| 18 | OUŽP | 717 | Životné prostredie |
| 19 | MDVaRR | 7130 | Stavebný úrad |
| 20 | Obce Lipovec, Kľačany | 4684 | Spoločný úrad |
| 21 | UPSVaR | 6236 | Soc. dávky |
| 22 | obce | 1173 | CVC Domino |
| 23 | MPSVaR | 11930 | Terénni sociál.pracovníci |
|  | spolu | 1 678 800 |  |

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

**4) Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 77 710 | 80 650 | 103,8% |

1. **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :**

Z rozpočtovaných 77 710,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 80 650,-EUR, čo predstavuje 103,8 % plnenie. Jedná sa o predaj pozemkov v čiastke 10 640 eur a predaj budovy ( kotolňa) v čiastke 70 010 eur.

**5) Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 78 180 | 78 240 | 100,08% |

Z rezervného fondu boli čerpané prostriedky v sume 15 062,-eur na úhradu akontácie na nákup traktora s príslušenstvom .

V roku 2016 boli do rozpočtu zapojené nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 8620-eur v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z

V čiastke 11 108,-eur boli použité účelové prostriedky minulých rokov (dialničná spoločnosť) na náhradnú výsadbu.

V rámci finančných operácii je aj príjem zábezpeky na verejnú súťaž čiastke 3 450,-eur.

**6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy : vlastné príjmy RO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 448 180 | 450 670 | **100,5%** |

|  |  |
| --- | --- |
| **RO** | **Príjmy v eur** |
| ZŠ H. Zelinová | 28980 |
| CVČ Domino | 20736 |
| DSS Senior | 263273 |
| ZUŠ F. Kafendu | 43560 |
| Spojená škola | 42716 |
| ŠJ MRŠ | 51405 |
| **spolu** | **450670** |

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v eur**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 6 073 960 | 5 836 750 | 96,09 |

**1) Bežné výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 2 947 460 | 2 821 790 | 95,74 |

v tom :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet upr.** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| Výdavky verejnej správy | 863310 | 845880 | 97,98 |
| Finančná a rozpočtová oblasť | 7180 | 7180 | 100 |
| Ine všeobecné služby-matrika | 16920 | 16870 | 99,70 |
| Všeobecné verejné služby-voľby | 9510 | 6510 | 68,45 |
| Verejný dlh - úroky | 10000 | 9270 | 92,70 |
| CO | 400 | 60 | 15 |
| Verejný poriadok a bezpečnosť | 205400 | 183980 | 89,57 |
| Požiarna ochrana | 7260 | 6330 | 87,19 |
| Bývanie a občianska vybavenost UPN | 3400 | 3400 | 100 |
| Cestná doprava | 311000 | 310520 | 99,85 |
| Cestovný ruch | 1300 | 1290 | 99,23 |
| Nakladanie s odpadmi | 330300 | 328480 | 99,45 |
| Nakladanie s odpadovými vodami | 9300 | 9300 | 100 |
| Ochrana prírody | 11110 | 11100 | 100 |
| Rozvoj obcí | 66500 | 58610 | 88,14 |
| Verejné osvetlenie | 81900 | 81890 | 99,99 |
| Bývanie a obč.vybavenosť | 1000 | 1000 | 100 |
| Rekreačné a športové služby | 35470 | 35420 | 99,86 |
| Kultúrne služby | 141000 | 115810 | 82,13 |
| Iné spoloč. služby-pohrebníctvo | 23120 | 18280 | 79,07 |
| Predškolská výchova - MŠ | 443330 | 433070 | 97,69 |
| Vzdelávanie | 8000 | 4620 | 57,75 |
| Vzdelávanie ZŠ | 9480 | 9080 | 95,78 |
| Školské stravovanie - MŠ | 92370 | 89780 | 97,20 |
| Zariadenia soc.služieb –opatr.sl. KD | 224970 | 203680 | 90,53 |
| Zariadenia soc.služieb - deti | 23170 | 20540 | 88,65 |
| Dávky soc.pomoci | 10760 | 9840 | 91,45 |
|  | 2 947 460 | 2 821 790 | 95,74 |

**Textová časť – bežné výdavky:**

* oddiel výdavky verejnej správy – čerpanie na 97,98 %. Predstavuje položky súvisiace so správou mestského úradu, vrátane energií a služieb,( geometrické plány, zdravotná služba, revízia výťahu, znalecké posudky, právne služby, poistenie majetku, koncesionárske poplatky, členské príspevky), výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy v rôznych oblastiach.. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
* oddiel finančná a rozpočtová oblasť – čerpanie na 100 %, predstavuje náklady na bankové poplatky, audítorské služby.
* oddiel iné všeob.služby – čerpanie na 99,70 % predstavuje náklady na matriku. Transfer zo štátneho rozpočtu nepostačuje na pokrytie všetkých nákladov.
* oddiel všeobec.verejné služby- čerpanie na 68,45%, predstavuje náklady na voľby ktoré sú hradené so ŠR
* Oddiel verejný dlh – čerpanie na 92,70 % predstavuje úroky z poskytnutého úveru
* Oddiel verejný poriadok a bezpečnosť – čerpanie na 89,57 % predstavuje náklady na Mestskú políciu. ( mzdy, odvody, materiál, prevádzkové náklady, PHM, služby). Časť výdavkov na pracovisko kamerového systému, ktorý je zabezpečovaný pracovníkmi chráneného pracoviska je krytá v rámci projektu s UPSVaR . Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
* Oddiel požiarna ochrana – čerpanie na 87,19% predstavuje náklady na Dobrovoľný hasičský zbor.( dohody, energie, materiál. PHM, revízie, poistenie). Časť výdavkov je hradená z dotácie. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
* Oddiel výstavba – čerpanie na 100%. Náklady súvisiace so zmenou územného plánu.
* Oddiel cestná doprava – čerpanie na 99,85%. Predstavuje položky súvisiace s údržbou ciest a chodníkov, vrátane dopravného značenia a zimnej údržby, náklady na parkoviská. Položky boli čerpané v súlade s rozpočtom. Tiež je tu zahrnutý transfer na mestskú hromadnú dopravu v súlade so zmluvou.
* Oddiel nakladanie s odpadmi – čerpanie na 99,45 %. Položky sa týkajú výdavkov za odvoz komunálneho odpadu a separovaného zberu. Poplatok za KO nepostačuje v plnej miere na krytie výdavkov a mesto tieto výdavky hradí z iných zdrojov. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
* Oddiel nakladanie s odpad.vodami – čerpanie na 100 % predstavuje poplatky za zrážkové vody a náklady na opravy dažďových vpustí.
* Oddiel ochrana prírody – čerpanie na 100%. Položky sa týkajú náhradnej výsadby drevín a sú hradené z účelovo určených prostriedkov ( diaľničné prostriedky).
* Oddiel rozvoj obcí – čerpanie na 88,14% , týka sa položiek opravy a údržby verejného priestranstva, opravy budov, revízie, mzdy a odvody sezónnych pracovníkov, PHM a servis pracovných strojov. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
* Oddiel verejné osvetlenie - čerpanie na 99,99%. , týka sa položky verejného osvetlenie – spotreba el. energie a opravy verejného osvetlenia, vrátane vianočnej výzdoby.    Vianočná výzdoba bola doplnená len v nevyhnutnej miere.
* Oddiel rekreačné a športové služby – čerpanie na 99,86% je v súlade s rozpočtom. Jedná sa o dotáciu pre správcu mestského kúpaliska na základe zmluvy( transfery), opravu a údržbu športových areálov, energie, vyplácané dotácie pre športové kluby v zmysle VZN, mzdy a odvody správcu FC.
* Oddiel kultúrne služby – čerpanie na 82,13% . Položky obsahujú čerpanie jednotlivých druhov výdavkov spojených so zabezpečovaním kultúrnych akcií, výdavky na knižnicu, redakciu, kino, Kriváň vrátane miezd a energií, pamiatkovú starostlivosť, klub H.Zelinovej, dotácie, jubilanti, sobáše, pohreby a ostatné. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom
* Oddiel iné spoločenské služby (pohrebníctvo)– čerpanie na 79,07 % je v súlade s rozpočtom. Predstavuje výdavky na pohrebníctvo- mzdy, odvody, energie, materiál, údržba, služby vrátane chráneného pracoviska, kde časť je krytá príjmami s UPSVaR.
* Oddiel predškolská výchova – čerpanie na 97,69% je v súlade s rozpočtom. Jedná sa o výdavky na mzdy, odvody a prevádzku a vybavenie materských škôl bez právnej subjektivity v pôsobnosti mesta. .
* Oddiel vzdelanie – čerpanie na 57,76 % predstavuje výdavky na školenia pracovníkov, čerpanie je v súlade s rozpočtom. .
* Oddiel vzdelanie ZŠ – čerpanie na 95,78% je v súlade s rozpočtom a predstavuje výdavky spojená so správou a údržbou školských objektov. Prostriedky použité na nevyhnutné opravy MŠ Nábrežná a MŠ Fr. Partizánov.
* Oddiel školské stravovanie v MŠ – čerpanie je na 97,20 % a predstavuje náklady na mzdy, odvody a prevádzku a vybavenie školských jedálni. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
* Oddiel zariadenia soc.služieb – čerpanie na90,53%, predstavuje náklady na opatrovateľskú službu, výdavky spojené s činnosťou klubu dôchodcov vrátane energií, ďalšie služby – rozvoz stravy, doplatok na stravné dôchodcov výdavky na projekt komunitných pracovníkov, vrátenie prostriedkov za DSS Senior v čiastke 13884,-eur do štátneho rozpočtu. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
* Oddiel ost soc.služby deti – čerpanie na 88,85 % predstavuje výdavky za deti umiestnené do detského domova, ktoré v zmysle zákona hradí mesto. Ďalej sú tu dávky osobitného určenia hradené zo štátneho rozpočtu.
* Oddiel dávky soc. pomoci – čerpanie na 91,45%. Zahrňa pohrebné trovy, dotácie pre sociálne zariadenia, dávky v hmotnej núdzi.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 111 210 | 53 430 | **48,04** |

v tom :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **rozpočet** | **skutočnosť** | **% plnenia** |
| Výdavky verejnej správy | 56 690 | 0 | 0 |
| Výstavba | 52 120 | 51 030 | 97,91 |
| Vzdelanie | 2 400 | 2 400 | 100 |
| **Spolu** | **111 210** | **53 430** | **48,04** |

**Textová časť – kapitálové výdavky :**

1. **Výdavky verejnej správy**

* Prostriedky boli rozpočtované na rekonštrukciu administratívnej budovy MsÚ. Výdavky nezrealizované nakoľko mesto podalo žiadosť o nenávratný príspevok v rámci výzvy “zníženie energetickej náročnosti budov“ . Výsledky boli známe až koncom roka.

1. **Výstavba**

* nákup pozemkov ( nové pohrebisko) 29 970 eur
* projektová dokumentácia rekonštrukcia MsÚ v čiastke 9 110,-eur
* projektová dokumentácia Kopanice 11 950,-eur

1. **Vzdelanie**

* vybavenie kuchyne v MŠ ( režia) v čiastke 2 400,-eur

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 148 810 | 147 570 | **99,17** |

V tom:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **rozpočet** | **skutočnosť** | **% plnenia** |
| Verejný dlh | 121210 | 121210 | 100,0 |
| Rozvoj obcí | 15000 | 15060 | 100,4 |
| Verejná správa | 8450 | 7310 | 86,51 |
| Verejný poriadok a bezp. | 4150 | 3990 | 96,14 |
| **Spolu** | **148 810** | **147 570** | **99,17** |

Textová časť – finančné operácie:

1. verejný dlh

* splátka istiny úveru ( rekonštrukcia objektu Kriváň a DSS)

1. rozvoj obcí

* akontácia na nákup traktora s príslušenstvom

1. výdavky verejná správa

* splátka istiny leasingu os. Automobil, vrátenie zábezpeky na verejnú súťaž

1. verejný poriadok a bezpečnosť

* splátka istiny leasingu osobného automobil

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet upr.2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 2 866 480 | 2 813 960 | **98,16** |

|  |  |
| --- | --- |
| **RO** | **Výdavky**  **v eur** |
| ZŠ H. Zelinová | 750830 |
| Spojená škola | 885120 |
| CVČ Domino | 81196 |
| DSS Senior | 483094 |
| ZUŠ F. Kafendu | 475730 |
| ŠJ MRŠ | 137990 |
| **spolu** | **2 813 960** |

**4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie mesta** | **Skutočnosť k 31.12.2016** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 6098426,44 |
| z toho : bežné príjmy mesta | 5647760,65 |
| bežné príjmy RO –vlastné príjmy | 450665,79 |
| Bežné výdavky spolu | 5635741,73 |
| z toho : bežné výdavky mesta | 2821786,43 |
| bežné výdavky RO | 2813955,30 |
| **Bežný rozpočet** | 462684,71 |
| Kapitálové príjmy spolu | 80657,70 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 80657,70 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 53437,59 |
| z toho : kapitálové výdavky mesta | 53437,59 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | 27220,11 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | 489904,82 |
| **Vylúčenie z prebytku** | 124461,42 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | 365443,40 |
| Príjmy z finančných operácií | 78238,21 |
| Výdavky z finančných operácií | 147573,39 |
| **Rozdiel finančných operácií** | -69335,18 |
| Príjmy spolu | **6257322,35** |
| VÝDAVKY SPOLU | **5836752,71** |
| Hospodárenie obce | 420569,64 |
| Vylúčenie z prebytku | 124461,42 |
| Upravené hospodárenie mesta | +296108,22 |

**Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 365 443,40 eur** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. navrhujeme použiť:

* vysporiadanie schodku finančných operácii v čiastke -69 335,18 eur
* tvorbu rezervného fondu v čiastke 296 108,22 eur

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c)zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume – 69 335,18 eur navrhujeme vysporiadať z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- 3171,53 eur nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR –DSS Senior

- 1500,-eur nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR predškoláci – MŠ

- 28896,43 eur nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR a vl. príjmy ZS H. Zelinová

- 18467,19 eur – nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR a vratka prostriedkov

z projektu Spojená škola

- 179,50 eur dávky sociál.zabezpečenia

- 2810,64 eur prostriedky z prenájmu garáži – účelovo určené na FRB

-63933,16 eur – prostriedky bytového hospodárstva

- 5502,97 eur – prostriedky účelovo určené – Detské domovy

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške

296 108,22 eur.( z toho 6 295,15 školstvo) .

Následne navrhujeme zapojenie finančných prostriedkov do rozpočtu mesta v čiastke 200 000 eur na financovanie investícii a nevyhnutných opráv na odstránenie havarijného stavu majetku.

**5. Pohľadávky mesta k 31.12.2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Predmet pohľadávky** | **Neuhradené**  **k 31.12.2015**  **( v eur)** | **Neuhradené k 31.12.2016**  **Z toho:**  **( v eur)** | | |
| **Minulé roky** | **Rok 2016** | **Spolu k 31.12.2016** |
| Daň z nehnutelnosti | 45720,49 | 20385,15 | 12258,16 | 32643,31 |
| Pohľad. Nájom byty | 36 548,35 | 42180,35 | 0 | 42180,35 |
| Daň za psa- staré roky | 1 951,05 | 703,23 | 0 | 703,23 |
| Pohľadávky ostatné  (nájom,energie...) | 38 995,74 | 28974,01 | 3902,14 | 32876,15 |
| Daň za špec.služby | 5 784,31 | 5784,31 | 0 | 5784,31 |
| Komunálny odpad | 94 182,66 | 65471,81 | 30910,24 | 96382,05 |
| Pohľadávky-parkov. | 103,99 | 82,38 | 694,94 | 777,32 |
| Pohľadávky KC | 952,3 | 952,3 | 0 | 952,30 |
| **Spolu** | **224238,89** | **164533,54** | **47765,48** | **212299,02** |

Celkový objem pohľadávok je **212 299,02 eur**  čo predstavuje pokles oproti minulému roku **o 5,32%.** Z celkovej sumy pohľadávok väčšia časť sa týka komunálneho odpadu. Pohľadávky za minulé roky sú dlhodobého charakteru a sú postúpené na vymáhanie cez exekučné konanie aj opakovanými výzvami.

**6. Záväzky mesta k 31.12.2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizácia** | **Neuhradené**  **K 31.12.2015** | **Neuhradené k 31.12.2016** | | |
| **V splatnosti** | **Po splatnosti** | **Spolu k 31.12.2016** |
| Školstvo potraviny | 268,98 | 0 | 0 | 0 |
| Školstvo prevádzka | 5 224,46 | 4554,90 | 0 | 4554,90 |
| Mesto | 74 472,10 | 47180,35 | 0 | 47180,35 |
| Mesto MPS-bytov.hosp. | 8 483,64 | 11458,72 |  | 11458,72 |
| **Spolu záväzky z obchod.styku** | **88 449,18** | **63193,97** | **0** | **63193,97** |
| SAD – zmluva o MHD | **366 393,43** | 0 | 0 | 0 |
| Úver-krátk.záväzok | 12 1212 | 121212 | 0 | 121212 |
| Úver ŠFRB- krátk.záväzok | 39 000 | 38000 | 0 | 38000 |
| Leasing-krátk.záväzok | 3 974,37 | 16050,11 | 0 | 16050,11 |
| **Spolu krátkodobé zmluvné záv.** | **530 579,8** | **175262,11** | **0** | **175262,11** |
| **Záväzky celkom** | **619 028,98** | **238456,08** | **0** | **238456,08** |

**Záväzky z obchodného styku** predstavujú čiastku **63 193,07 eur** a sú to prevádzkové náklady za vývoz komunálneho odpadu, dodávku tepla, opravy verejného osvetlenia, dodávky vody, zrážkovú vodu, faktúry za rôzne služby ktoré boli doručené v roku 2017 ale podľa vecnej a časovej súvislosti sú nákladom roku 2016. Výrazný pokles záväzkov oproti roku 2016 odráža skutočnosť že mesto disponovalo vyššími disponibilnými zdrojmi ako v predchádzajúcom roku.

**Záväzky zmluvné** – bankové úvery a ostatné zmluvné záväzky. Krátkodobý záväzok predstavuje splátku v danom roku, ktorá je zapracovaná do rozpočtu cez finančné operácie, a eviduje sa ako krátkodobý záväzok splatný v danom roku. Zostávajúca časť predstavuje dlhodobý záväzok, splatná nad jeden rok.

**Celková výška krátkodobých záväzkov predstavuje čiastku 238 456,08 eur.**

**7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v eur**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2016** | **KZ k 31.12.2016** |
| **Majetok spolu** | **11613343,33** | **12319714,41** |
| **Neobežný majetok spolu** | 7902379,50 | 8417573,15 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 70220,60 | 69882,25 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 6217053,38 | 6740030,38 |
| Dlhodobý finančný majetok | 1615105,22 | 1607660,52 |
| **Obežný majetok spolu** | 3707305,43 | 3899001,76 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 29278,37 | 23850,24 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 3073913,93 | 2962026,36 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 132285,17 | 107016,95 |
| Finančné účty | 471827,96 | 806108,21 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 3658,40 | 3139,50 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2016** | **KZ k 31.12.2016** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 11 613 343,33 | 12319714,41 |
| **Vlastné imanie** | 5 271 936,75 | 6713862,07 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 |  |
| Výsledok hospodárenia | 5 271 936,75 | 6713862,07 |
| **Záväzky** | 2 691 277,28 | 2184456,54 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 3 000 | 3000 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 48 616,83 | 28629,46 |
| Dlhodobé záväzky | 984 147,18 | 1006457,47 |
| Krátkodobé záväzky | 736 451,08 | 348519,42 |
| Bankové úvery a výpomoci | 919 062,19 | 797850,19 |
| **Časové rozlíšenie** | 3 650 129,3 | 3421395,80 |

**8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**

Mesto k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 797850,19 eur
* voči dodávateľom 63193,97eur
* voči štátnemu rozpočtu 0 eur
* voči zamestnancom 73096,97 eur
* voči orgánom soc.poistenia 45337,25ur

Mesto neuzatvorilo v r. 2016 úverovú zmluvu .

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Výška prijatého úveru** | **Výška úroku** | **Charakter úveru** | **Zostatok k 31.12.2016** | **Splatnosť** |
| 1. | 761 520,0 | 1 | ŠFRB meštianka | 617 999,73 | 2039 |
| 2. | 515 169,62 | 4,4 | ŠFRB 36 bytovka | 360 125,54 | 2027 |
| 3. | 1 000 000,- | 1,15 | Investičné akcie | 797 850,19 | 2018 |

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

**Skutočné bežné príjmy** mesta a  rozpočtových organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

* bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 5686320,12 EUR
* bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 357268,75 EUR

**Spolu 6043588,87 EUR**

* **z toho 60 % 3626153,22 EUR**
* **z toho 25 % 1510897,21 EUR**

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:**

* zostatok istiny z bankových úverov 797850,19 EUR
* zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 978125,27 EUR
* zostatok istiny záväzky z nájmu 75645,27 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce 1851620,73 EUR**

**Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky**

* z úverov zo ŠFRB -978125,27 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 873495,46 EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2016** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 873 495,46 | 6 043 588,87 | **14,5%** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 153 877,03 | 6 043 588,87 | **2,55%** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**Zostatky účtov k 31.12.2016**

|  |  |
| --- | --- |
| Bežný účet VUB | 1389,94 |
| Bežný účet Prima banka | 112474,90 |
| Bežný účet školstvo | 59747,29 |
| Bežný účet komunálny opad | 25879,13 |
| Dotačné účty | 14111,98 |
| Účet fondu rezerv | 122058,60 |
| Účet MPS v zastup. Mesto Vrútky | 63933,16 |
| Účet sociálneho fondu | 6002,43 |
| Účet FRB | 51136,57 |
| Bežný účet stravný | 1218,51 |
| Bežný účet mesto | 208667,39 |
| Bežný účet – prevody DSS | 3102,35 |
| Bežný účet – prevody RO | 41583,32 |
| Bežný účet – dialničné prostriedky | 83855,88 |
| Bežný účet - sociálne | 5502,97 |
| **spolu** | **800664,42** |

**9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácii**

Mesto nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

**10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Mesto v roku 2016 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.1/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie**  **Účelové určenie dotácie : uviesť**  **- bežné výdavky**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Útulok Dobrý pastier - | 1500 | 1500 | 0 |
| SZZP I | 250 | 250 | 0 |
| SZZP II | 250 | 250 | 0 |
| eRKO Hnutie kresťanských spoločenstiev detí | 350 | 350 | 0 |
| Miestny odbor Matice slovenskej Vrútky | 200 | 200 | 0 |
| Turčianske čriepky | 100 | 100 | 0 |
| Jednota dôchodcov Slovenska ZO Vrútky | 50 | 50 | 0 |
| TJ Sokol Vrútky | 150 | 150 | 0 |
| Hokejbalový klub Kométa Vrútky | 4000 | 4000 | 0 |
| Tenisový klub Vrútky | 1000 | 1000 | 0 |

**11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. **Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t.j. rozpočtovým organizáciám**

* prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO v eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RO** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostr.** | **Suma skutočne použitých fin.prostr.** | **Rozdiel-vrátenie** |
| ŠJ MRŠ | 139010,55 | 137989,97 | 1020,58 |
| ZUŠ | 481004 | 475729,43 | 5274,57 |
| ZŠ H.Zelinovej | 779726,93 | 750830,5 | 28896,43 |
| CVC Domino | 81183,52 | 81195,92 | -12,40 |
| Spojená škola | 903584,50 | 885117,31 | 18467,19 |
| DSS Senior | 483201,38 | 483092,20 | 109,18 |
| spolu | 2867710,88 | 2813955,33 | 53755,55 |
|  |  |  |  |

**\* zvýšené o vrátené preplatky ZP**

**b)Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v eurách**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu,dotácie - bežné** | **Suma poskytnutých fin.prostriedkov** | **Suma skutočne použitých fin. prostriedkov** | **rozdiel** |
| ÚPSVaR | Aktivačná činnosť, chrán.pracovisko | 15937 | 15937 | 0 |
| MV | Voľby | 6505 | 5378,54 | 1126,46 |
| Obvodný úrad | Skolstvo asistenti, dopravné, ..... | 64294 | 62858,6 | 1435,40 |
| Obvodný úrad | Školstvo | 1233003 | 1197461,85 | 35541,15 |
| MV SR | Matrika | 8512 | 8512 | 0 |
| ÚPSVaR | Asistenti CHP | 5898 | 5898 | 0 |
| MV | Register obyvateľstva | 2610 | 2610 | 0 |
| UPSVaR | záškoláci | 3175 | 3175 | 0 |
| Obvodný úrad | Školstvo vzdelávacie poukazy | 22078 | 22078 | 0 |
| OU | Školstvo – škola v prírode,  Lyžiarske kurzy | 19650 | 15228 | 4422 |
| MK | ZUŠ Malé grafické formy | 3200 | 3200 | 0 |
| MŠ | Projekt Spojená škola | 17550 | 9131 | 8419 |
| DPO SR | Dotácia DHZ | 2000 | 2000 | 0 |
| MPSVaR | DSS Senior | 224880 | 219837,65 | 5042,35 |
| Obvodný úrad | Predškoláci | 17307 | 15807 | 1500 |
| obce | CVC Domino | 1173 | 1173 | 0 |
| MPSVaR | Terenní pracovníci | 11930 | 11930 | 0 |
| OUCDaPK | Stavebný úrad – pozemné komunik | 331 | 331 | 0 |
| OUŽP | Životné prostredie | 717 | 717 | 0 |
| MDVaRR | Stavebný úrad | 7130 | 7130 | 0 |
| UPSVaR | Sociálne dávky | 6236 | 6056,50 | 179,5 |
| Obce Lipovec, Kľačaný | Spoločný úrad | 4684 | 4684 | 0 |
|  |  |  |  |  |

Všetky dotácie zo ŠR boli zúčtované. Nevyčerpané prostriedky budú použité v súlade so zákonom.

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Mesto nedostalo v roku 2016 dotáciu od inej obce ani VUC.

**12. Fond rezerv – tvorba a použitie v roku 2016**

Mesto Vrútky tvorí Fond rezerv vo výške prebytku hospodárenia z predchádzajúceho rozpočtového obdobia.

**Príjem**

|  |  |
| --- | --- |
| Stav účtu k 01.01.2016 | 43087,32 |
| Prevod prebytku hospodárenia  Uznesenie č.52/2016 III. | 94033,68 |
| **Spolu príjem z toho:** | **137121** |
| Povinná rezerva 10% prebytku hosp. | 13 712,10 |

**Čerpanie**

|  |  |
| --- | --- |
| Akontácia nákup traktora  Uznesenie č.95/2016 | 15 062,40 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Zostatok k 31.12.2016** | **122 058,60** |

**13. Fond rozvoja bývania tvorba a použitie v roku 2016**

**Príjem**

|  |  |
| --- | --- |
| Stav účtu k 01.01.2016 | 48325,93 |
| Prenájom garáži | 2810,64 |
| **Spolu príjem** | **51 136,57** |
| **Výdavky** | **0** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Zostatok k 31.12.2016** | **51 136,57** |

**14. Hodnotenie plnenia programov obce – hodnotiaca správa**

Príloha č.1 Záverečného účtu

**Súhrnná tabuľka v eur**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov programu** | **Rozpočet uprav. 2016** | | **Čerpanie rozpočtu r.2016** |
| Program 1 | 73 214 | | 69 107,30 |
| Plánovanie, manažment a kontrola |
| Program 2 | 8 800 | | 5 619,94 |
| Propagácia a marketing |
| Program 3 | 68 874 | | 60 938,55 |
| Interné služby |
| Program 4 | 54 176 | | 48 546,67 |
| Služby občanom |
| Program 5 | 289 718 | | 276 207,18 |
| Bezpečnosť, právo, poriadok |
| Program 6 | 338 500 | | 336 655,49 |
| Odpadové hospodárstvo |
| Program 7 | 315 600 | 314 808,78 | | |
| Komunikácia a verejné priestranstvá |
| Program 8 | 551 945 | 535 339,43 | | |
| Vzdelanie |
| Program 9 | 162 837 | 141 278,50 | | |
| Kultúra, šport |
| Program 10 | 63 780 | 56 522,74 | | |
| Prostredie pre život |
| Program 11 | 258 883 | 234 075,14 | | |
| Sociálna oblasť |
| Program 12 | 1 012 161 | 943 697,69 | | |
| Administratíva |
| **Spolu** | **3 207 488** | **3 022 797,41** | | |

**15. Inventarizácia majetku mesta Vrútky k 31.12.2016**

Na základe zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 6 ods. 3, §29 a 30 v platnom znení, Opatrenie MF SR zo dňa 08.augusta 2007 a zákona 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov mesto Vrútky vykonalo **fyzickú inventúru majetku mesta.** Inventarizácia majetku a záväzkov je podmienkou preukázateľnosti účtovníctva a jej cieľom je zistiť a overiť, či skutočný stav majetku a záväzkov je ku dňu riadnej účtovnej závierky totožný so stavom vykazovaným v účtovníctve účtovnej jednotky.

Harmonogram inventarizovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov za rok 2016 bol nasledovný :

V zmysle príkazného listu primátora mesta na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v roku 2016 zo dňa 25.11.2016 bola menovaná **ústredná inventarizačná komisia** v zložení: **Ing. J. Rišianová – predseda** a členovia komisie **Ing. D. Kramár, Ing. L. Komínová a V. Viselka.**

Následne boli menované čiastkové inventarizačné komisie, ktorých úlohou bola fyzická kontrola majetku mesta. Čiastkové inventarizačné komisie boli v počte minimálne 3 členov, pričom jedným z nich bol vedúci komisie. Väčší počet členov mali predovšetkým školy a školské zariadenia s právnou subjektivitou a organizácie, kde na rozsah majetku, najmä drobného hmotného majetku, bol potrebný väčší počet pracovníkov komisie. Fyzická inventúra bola vykonaná v nasledovných útvaroch a objektoch:

* **Mestský úrad Vrútky –** obidve prevádzkové budovy a garáže, mechanizmy a zariadenia umiestnené na verejných priestranstvách, v zbernom dvore a v bývalej kotolni
* **Mestský úrad Vrútky** – pokladničná hotovosť
* **Mestská polícia Vrútky**
* **Denné centrum Kalocsayova ul., Budova DOS - Denné centrum Kafendova ul.,**
* **Mestské objekty –** mestské kúpalisko, futbalový štadión, mestský cintorín, chata Piatrová
* **Knižnica, kultúrna sála Kriváň, referát kultúry a tlače, izba H.** **Zelinovej, Kino 1. máj, Kriváň**
* **Mestský podnik služieb Vrútky, s.r.o.** – vlastná komisia
* **Dobrovoľný hasičský zbor Vrútky –** vlastná komisia
* Školstvo bez právnej subjektivity **– MŠ na Ul. Francúzskych partizánov, MŠ na Ul. Nábrežná, MŠ na Ul. sv. Cyrila a Metoda –** vlastné komisie
* Školstvo s právnou subjektivitou - **ZŠ Hany Zelinovej, Spojená škola Ul.** **M.R.Štefánika, ZUŠ F. Kafendu,, Školská jedáleň Ul. M.R.Štefánika, CVČ Domino –** vlastné komisie
* **SENIOR – Zariadenie pre seniorov a dom sociálnych služieb**

**Inventarizácii podlieha všetok, ktorý účtovná jednotka vedie vo svojom účtovníctve. Východiskom pre definovanie predmetu inventarizácie je súvaha, ako jeden z výkazov účtovnej jednotky. Predmetom inventarizácie k 31.12.2016 bol:**

**1) Neobežný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)
2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)
3. Dlhodobý finančný majetok

**2) Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného a dlhodobého finančného majetku**

**3) Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

**4) Obežný majetok:**

1. Zásoby – materiálu
2. Pohľadávky – dlhodobé, krátkodobé
3. Finančný majetok – peňažné prostriedky v hotovosti, peniaze na ceste, ceniny, bankové účty, cenné papiere, obstaranie krátkodobého finančného majetku

**5) Vlastné zdroje krytia majetku**

1. Fondy účtovnej jednotky (ÚJ) a osobitné fondy ÚJ
2. Výsledok hospodárenia

**6) Záväzky**

1. Dlhodobé záväzky
2. Krátkodobé záväzky
3. Bankové úvery a ostatné prijaté výpomoci

**7) Operatívna evidencia – podsúvahové účty**

1. Krátkodobý hmotný a nehmotný majetok (KHM)
2. Prenajatý majetok
3. Odpísané pohľadávky

Výsledkom fyzickej inventúry boli skontrolované inventarizačné súpisy spracované programom Korwin – majetok. Súčasťou inventarizácie bol zápis o prírastkoch a úbytkoch inventarizovaných objektov. Tieto zápisy sú súčasťou tejto správy. Ústredná inventarizačná komisia skontrolovala fyzický stav s účtovným stavom k 31.12.2016. Inventarizácia predstavovala kontrolu vecnej správnosti účtovníctva. Overilo sa ňou, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Inventarizácia je z hľadiska zostavenia účtovnej závierky základným prvkom všetkých uzávierkových činností, zabezpečuje preukázateľnosť vedenia účtovníctva, ochranu majetku a zodpovednosť za majetok. Skutočný stav majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov sa zisťuje inventúrou. K tomu nám slúžili metódy inventúry – fyzická, dokladová a ich kombinácia.

Celková hodnota majetku mesta k 31.12.2016 je **19 827 689,50 EUR** (viď tab. č. 5). Táto hodnota predstavuje majetok evidovaný vo všetkých účtovných jednotkách. Stav majetku Mesta Vrútky bez majetku právnych subjektov predstavuje sumu **14 677 849,47 EUR** (viď tab. č. 4). Takto evidovaný majetok Mesta Vrútky vzrástol v roku 2016 v porovnaní s predchádzajúcim rokom o **864 243,76 EUR** (vrátane právnych subjektov). Medziročný nárast majetku predstavuju hlanve pozemky, ktoré mesto získalo v rámci ROEP. (graf č. 1).

**Graf.č.1**

Novonadobudnutý majetok bol v roku 2016 zaraďovaný priebežne na základe protokolov o zaradení, vyradení a preradení majetku. Inventárne súpisy odzrkadľujú v rovnakej hodnote fyzický a účtovný stav za rok 2016.

Mesto Vrútky v roku 2016 zaradilo do majetku dopravné prostriedky vrátane príslušenstva pre zimnú údržbu ako je traktor Zetor Forterra , kontajnerový nosič, sypač, dve radlice spolu v hodnote 96 000 €, ako aj automobil Suzuki Vitara v hodnote 11 666,67 € pre Mestskú políciu Vrútky a pozemky, ktoré na základe rozhodnutia Okresného úradu, katastrálneho odboru v Martine o schválení Registra obnovy evidencie pozemkov Vrútky (ROEP) muselo pristúpiť k zaradeniu pozemkov, ktoré kataster nehnuteľností zaregistroval z Pozemkových kníh.

Stav prírastkov k 31.12.2016 je v celkovej hodnote **983 334,16 €** (bez právnych subjektov). Jednotlivé investičné akcie a nákupy DHM, DNM a KHM predstavuje tabuľka č.1.

**Zoznam prírastkov podľa účtovných tried k 31.12.2016**

**Tab.č.1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Označenie triedy*** | ***Názov triedy*** | ***Suma v EUR (Obstarávacia)*** | ***Zaradenie*** |
| ***Trieda 1*** | **BUDOVY** | **14 901,46 €** |  |
|  | Cintorín | 14 279,86 € | Budova domu smútku |
|  | Garáž pri OD | 621,60 € | Garáže pri Mestskom úrade |
| ***Trieda 3*** | **STROJE** | **196,79 €** |  |
|  | Požiarnici | 196,79 € | Kärcher K 4 Full Control |
| ***Trieda 4*** | **PRÍSTROJE** | **2 116,00 €** |  |
|  | Kriváň | 196,00 € | Vysávač Kärcher SE 4001 |
|  | MŠ Cyrila a Metoda | 1 920,00 € | Pec elektrická EPP02 |
| ***Trieda 5*** | **ZARIADENIA** | **26 748,04 €** |  |
|  | Miestne komunikácie | 300,00 € | GPS prenosná |
|  | MsÚ – Správa | 17 700,04 € | PC,monitor,tlačiareň,skener... |
|  | MŠ Francúz. partizánov | 2 916,00 € | Interaktiv.tabuľa,notebook,tlačiareň |
|  | MŠ Cyrila a Metoda | 2 916,00 € | Interaktiv.tabuľa,notebook,tlačiareň |
|  | MŠ Nábrežná | 2 916,00 € | Interaktiv.tabuľa,notebook,tlačiareň |
| ***Trieda 6*** | **DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY** | **93 828,35 €** |  |
|  | Zberný dvor | 81 481,52 € | Traktor,GPS,sypač,radlica,pneu. ... |
|  | Mestská polícia | 12 346,83 € | Suzuki Vitara 1,6i GL,pneumatiky |
| ***Trieda 7*** | **INVENTÁR** | **7 590,62 €** |  |
|  | Knižnica - Kriváň | 2 725,04 € | Optické káble - internet |
|  | Cintorín | 816,00 € | WC a sanitárna technika |
|  | Kúpalisko | 972,00 € | Digitálne dávkovacie čerpadlo |
|  | Verejné priestranstvá | 2 216,40 € | Záves.kontajner,nádoba na posyp |
|  | MsÚ – Správa | 861,18 € | 3x Koberec-sobášna miestnosť |
| ***Trieda 9*** | **POZEMKY** | **830 445,00 €** |  |
|  | Všetky druhy pozemkov podľa bonity | 830 445 € | Rozhodnutie ROEP a zaradenie pozemkov – miestnych komunikácií na listy vlastníctva Mesta Vrútky |
|  | **DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK** | **6 879,27 €** | Skriňa, hrniec, koktailový stôl |
|  | **OPERATÍVNA EVIDENCIA** | **628,63 €** | Konvica, dvere na skriňu, držiak |
| **PRÍRASTKY SPOLU** | | **983 334,16 €** | |

Stav úbytkov k 31.12.2016 je v celkovej hodnote **113 519,25 EUR.** Najväčšiu položku vo vyradenom majetku tvorí plynová kotolňa C1, ktorej vstupná cena je 56 216,69 € z oblasti bytového hospodárstva, ktorá bola predaná na základe kúpnej zmluvy č. 014/16-1 firme ATYP ROYAL, s. r. o. Ďalšiu kategóriu zastávajú pozemky, ktoré boli v hodnote 34 232,47 € vyradené z majetku z dôvodu ich predaja.

V priebehu roka bol vyradený majetok, ktorý bol nefunkčný a morálne opotrebovaný. Väčšinou ide o majetok, ktorý je neopraviteľný, prípadne, ktorého opravy by stáli viac ako obstaranie nového.

**Zoznam úbytkov podľa účtovných tried k 31.12.2016**

**Tab.č.2**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Označenie triedy*** | ***Názov triedy*** | ***Suma v EUR (Obstarávacia)*** | ***Vyradenie*** |
| ***Trieda 1*** | **BUDOVY** | **56 216,69 €** |  |
|  | Bytové hospodárstvo | 56 216,69 € | Plynová kotolňa C1 |
| ***Trieda 5*** | **ZARIADENIA** | **13 808,87 €** |  |
|  | MsÚ-Správa | 9 666,11 € | Tlačiareň,PC,Notebook... |
|  | Knižnica-Stará budova | 1 037,72 € | Notebook Acer |
|  | Klub dôchodcov | 1 037,72 € | Notebook Acer |
|  | Kriváň | 2 067,32 € | Kopírovací stroj XEROX |
| ***Trieda 7*** | **INVENTÁR** | **459,74 €** |  |
|  | Knižnica-Stará budova | 459,74 € | Pult |
| ***Trieda 9*** | **POZEMKY** | **34 232,47 €** |  |
|  | Zastavané plochy | 34 232,47 € | Predaj pozemkov |
|  | **DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK** | **6 987,98 €** | Stoličky, skrinky, stolík pod PC, stôl, regál, pult, zberač |
|  | **OPERATÍVNA EVIDENCIA** | **1 813,50 €** | Kreslo, skrinka, stôl, regál, adaptér, stolička, dyhová polička, kalkulačka |
| **ÚBYTKY SPOLU** | | **113 519,25 €** | |

V roku 2016 zasadala vyraďovacia a likvidačná komisia, ktorá sa vyjadrila k návrhom na vyradenie jednotlivých predmetov z majetku mesta, a tieto predmety boli následne vyradené a zlikvidované. K predmetom, ktoré majú zabudovaný motor alebo sú poháňané elektrickým prúdom prípadne plynom, bol doložený doklad od revízneho technika o stave vyraďovaného zariadenia.

Súčasne spolu s inventarizáciou majetku mesta prebehla aj inventarizácia na nasledovných účtoch: 042, 063, 069, 112, 261, 263, 311, 312, 325, 378, 951.

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventarizácia bola vykonaná fyzicky aj dokladovo. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Uč ROPO SFOV 1-01a so stavom uvedeným v inventárnych kartách a v hlavnej knihe.

**Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie bez právnych subjektov**

**Tab.č.3**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku podľa účtovných tried** | **Účtovný stav k 31.12.2016 (vstupná cena)** | **Fyzický stav k 31.12.2016** | **Rozdiel** |
| **Trieda 1 – Budovy** | 4 113 409,41 € | 4 113 409,41 € | 0,00 € |
| **Trieda 2 – Stavby** | 5 706 428,00 € | 5 706 428,00 € | 0,00 € |
| **Trieda 3 – Stroje** | 1 234 553,77 € | 1 234 553,77 € | 0,00 € |
| **Trieda 4 – Prístroje** | 197 389,78 € | 197 389,78 € | 0,00 € |
| **Trieda 5 – Zariadenia** | 456 724,30 € | 456 724,30 € | 0,00 € |
| **Trieda 6 – Dopravné prostriedky** | 324 710,41 € | 324 710,41 € | 0,00 € |
| **Trieda 7 – Inventár** | 89 028,33 € | 89 028,33 € | 0,00 € |
| **Trieda 9 - Pozemky** | 1 984 448,39 € | 1 984 448,39 € | 0,00 € |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | 327,34 | 327,34 | 0,00 |
| **Drobný hmotný majetok** | 440 337,03 € | 440 337,03 € | 0,00 € |
| **Nehmotný dlhodobý majetok** | 83 181,81 € | 83 181,81 € | 0,00 € |
| **Operatívna evidencia** | 47 310,90 € | 47 310,90 € | 0,00 € |
| **SPOLU** | **14 677 849,47 €** | **14 677 849,47 €** | **0,00 €** |

**Štruktúra majetku mesta za rok 2016**

**Graf.č.2**

**Hodnota majetku mesta za sledované roky z hľadiska tried**

**Tab.č.4.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku podľa účtovných tried** | **2016 bez právnej subj.** | **2016** | **2015 bez právnej subj.** | **2015** | **2014 bez právnej subj.** | **2014** |
| **1-Budovy** | 4 113 409,41 | 8 304 357,98 | 4 154 724,64 | 8 345 673,21 | 3 619 161,93 | 7 788 875,50 |
| **2-Stavby** | 5 706 428,00 | 5 706 428,00 | 5 706 428,00 | 5 706 428,00 | 5 719 077,86 | 5 719 077,86 |
| **3-Stroje (energetické a hnacie stroje)** | 1 234 553,77 | 1 240 612,57 | 1 234 356,98 | 1 240 415,78 | 1 234 356,98 | 1 253 615,78 |
| **4-Prístroje (Prac.stroje a zariadenia)** | 197 389,78 | 307 789,12 | 195 273,78 | 306 259,99 | 202 382,83 | 308 042,60 |
| **5-Zariadenia (Prístroje,zvláštne tech.zariadenia)** | 456 724,30 | 469 924,30 | 443 785,13 | 456 985,13 | 452 196,93 | 452 196,93 |
| **6-Dopravné prostriedky** | 324 710,41 | 324 710,41 | 230 882,06 | 230 882,06 | 230 882,06 | 230 882,06 |
| **7-Inventár** | 89 028,33 | 117 064,70 | 81 897,45 | 110 034,73 | 82 939,08 | 110 232,94 |
| **9-Pozemky** | 1 984 448,39 | 2 027 045,80 | 1 199 042,88 | 1 241 640,29 | 1 192 856,12 | 1 235 453,53 |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | 327,34 | 327,34 | - | - | - | - |
| **Drobný (krátkodobý) hmotný majetok** | 440 337,03 | 1 155 415,85 | 440 773,08 | 1 149 927,25 | 418 490,51 | 1 103 953,29 |
| **DHIM** | - | 24 305,86 | - | 24 305,86 | - | 24 756,97 |
| **Nehmotný dlhodobý majetok** | 83 181,81 | 102 396,67 | 83 181,81 | 102 396,67 | 109 556,01 | 128 770,87 |
| **Operatívna evidencia** | 47 310,90 | 47 310,90 | 48 495,77 | 48 495,77 | 58 725,06 | 58 725,06 |
| **SPOLU** | **14 677 849,47** | **19 827 689,50** | **13 818 841,58** | **18 963 445,74** | **13 320 625,37** | **18 414 583,39** |

**Majetok mesta Vrútky k 31.12.2016**

**Tab.č5**

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov** | **Hodnota v EUR** |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | 18 498 260,22 |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | 102 396,67 |
| **Krátkodobý hmotný majetok a operatívna evidencia** | 1 227 032,61 |
| **MAJETOK MESTA SPOLU** | **19 827 689,50** |

**Hodnota majetku škôl – samostatné právne subjekty**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Druh majetku podľa účtov** | **CVČ Domino** | | **Spojená škola M. R. Štefánika** | | **ZŠ Hany Zelinovej** | | **ZUŠ F. Kafendu** | | **ŠJ pri ZŠ M. R. Štefánika** | |
| **Rok 2016** | **Rok 2015** | **Rok 2016** | **Rok 2015** | **Rok 2016** | **Rok 2015** | **Rok 2016** | **Rok 2015** | **Rok 2016** | **Rok 2015** |
| **021-Budovy,stavby** | 12 330,00 | 12 330,00 | 1 805 360,66 | 1 805 360,66 | 550 551,56 | 550 551,56 | 45 845,70 | 45 845,70 | - | - |
| **022-Samostatné hnut. veci** | - | - | 24 305,86 | 24 305,86 | - | - | - | - | - | - |
| **022-Stroje, prístroje** | 11 983,59 | 12 570,46 | - | - | 32 144,89 | 32 144,89 | 5 044,80 | 5 044,80 | 29 703,66 | 29 703,66 |
| **024-Inventár** | 2 304,30 | 2 304,30 | 9 459,11 | 9 560,02 | 13 209,16 | 13 209,16 | 3 063,80 | 3 063,80 | - | - |
| **031-Pozemky** | - | - | 27 986,79 | 27 986,79 | - | - | 14 610,62 | 14 610,62 | - | - |
| **013-Software** | - | - | 2 246,40 | 2 246,40 | 16 451,00 | 16 451,00 | 517,46 | 517,46 | - | - |
| **112-Drobný HM a oper.evid.** | 39 801,08 | 39 944,84 | 201 576,60 | 201 321,14 | 268 001,40 | 261 926,09 | 104 642,62 | 108 092,31 | 23 022,36 | 19 835,03 |
| **Spolu** | **66 418,97** | **67 149,60** | **2 070 935,42** | **2 070 780,87** | **880 358,01** | **874 282,70** | **173 725,00** | **177 174,69** | **52 726,02** | **49 538,69** |

**Tab.č.6**

**Hodnota majetku škôl – samostatné právne subjekty**

**Tab.č.7**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **Hodnota v EUR za rok 2015** | **Hodnota v EUR za rok 2016** |
| **021 – Budovy, stavby** | 2 414 087,92 | 2 414 087,92 |
| **022 – Samostatné hnuteľné veci** | 24 305,86 | 24 305,86 |
| **022 – Stroje, prístroje** | 79 463,81 | 78 876,94 |
| **024 – Inventár** | 28 137,28 | 28 036,37 |
| **031 – Pozemky** | 42 597,41 | 42 597,41 |
| **013 – Software** | 19 214,86 | 19 214,86 |
| **112 – Drobný hmotný majetok a operatívna evidencia** | 631 119,41 | 637 044,06 |
| **Spolu** | **3 238 926,55** | **3 244 163,42** |

**Senior – Zariadenie pre seniorov a DSS**

**Tab.č.8**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh majetku podľa účtov** | **Senior – Zariadenie pre seniorov a DSS** | |
| **Rok 2015** | **Rok 2016** |
| **021 – Budovy, stavby** | 1 776 860,65 | 1 776 860,65 |
| **022 – Samostatné hnuteľné veci** | - | - |
| **022 – Stroje, prístroje** | 50 781,20 | 50 781,20 |
| **024 – Inventár** | - | - |
| **031 – Pozemky** | - | - |
| **013 – Software** | - | - |
| **028 – Drobný hmotný majetok a operatívna evidencia** | 78 034,76 | 78 034,76 |
| **Spolu** | **1 905 676,61** | **1 905 676,61** |

**Hodnota majetku – právne subjekty sumarizácia**

**Tab.č.9**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **Hodnota v EUR za rok 2015** | **Hodnota v EUR za rok 2016** |
| **021 – Budovy, stavby** | 4 190 948,57 | 4 190 948,57 |
| **022 – Samostatné hnuteľné veci** | 24 305,86 | 24 305,86 |
| **022 – Stroje, prístroje** | 130 245,01 | 129 658,14 |
| **024 - Inventár** | 28 137,28 | 28 036,37 |
| **031 – Pozemky** | 42 597,41 | 42 597,41 |
| **013 – Software** | 19 214,86 | 19 214,86 |
| **112 – Drobný hmotný majetok** | 709 154,17 | 715 078,82 |
| **Spolu** | **5 144 603,16** | **5 149 840,03** |