

Závěrečný účet Mesta Medzev
a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá: JUDr. Valéria Flachbartová - primátorka mesta Medzev

Spracoval: Strömpl František

V Medzeve, dňa 05.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2017

Závěrečný účet schválený MsZ dňa 29.06.2017, uznesením č.

Závěrečný účet mesta a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) zriadeným a založeným právnickým osobám
12. Hodnotenie plnenia programov mesta
13. Návrh Uznesenia

Záverečný účet mesta a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet mesta na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mesta Medzev bol rozpočet mesta na rok 2016.

Mesto 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19.11.2015 uznesením č. 118/2015

Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 5.2.2016 uznesením MsZ č. 10/2016
- druhá zmena schválená dňa 8.2.2016 v zmysle Vnútorného predpisu č. 1/2009 a § 14 ods. 2 písm. a) z. č. 583/2004 Z. z.
- tretia zmena schválená dňa 15.3.2016 v zmysle vnútorného predpisu č. 1/2009, § 3 ods.5 z. č. 597/2003 Z. z., § 14 ods.2 písmeno b) a c) z. č. 583/2004 Z. z. a uznes. MsZ č. 31/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31.3.2016 v zmysle Vnútorného predpisu č. 1/2009
- piata zmena schválená dňa 17.6.2016 v zmysle Vnútorného predpisu č. 1/2009, § 14 ods. 2 písmeno b) a c) z. č. 583/2004 Z. z., uznesenie MsZ č. 58/2016
- šiesta zmena schválená dňa 20.6.2016 rozpočtovým opatrením primátorky mesta
- siedma zmena schválená dňa 20.6.2016 v zmysle Vnútorného predpisu č. 1/2009 a § 14 ods. 2 písm. b) a c) z. č. 583/2004 Z. z.
- ôsma zmena schválená dňa 26.7.2016 uznesením MsZ č. 80/2016
- deviata zmena schválená dňa 29.9.2016 v zmysle vnútorného predpisu č. 1/2009 a uznesením MsZ č. 96/2016
- desiata zmena schválená dňa 25.11.2016 v zmysle Vnútorného predpisu č. 1/2009 a § 14 ods. 2 písmeno a) z. č. 583/2004 Z. z.
- jedenásta zmena schválená dňa 30.12.2016 rozhodnutím primátorky mesta

Rozpočet mesta k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 317 875,00	3 554 062,00
z toho :		
Bežné príjmy	3 054 786,00	3 223 340,00
Kapitálové príjmy	74 100,00	108 100,00
Finančné príjmy	188 989,00	222 622,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	3 317 482,00	3 504 172,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 273 113,00	1 369 295,00
Kapitálové výdavky	387 527,00	385 927,00
Finančné výdavky	5 880,00	7 089,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 650 962,00	1 741 861,00
Rozpočet mesta	393,00	49 890,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 554 062,00	3 385 422,94	95,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 554 062 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume v 3 385 422,94 EUR, čo predstavuje 95,26 % plnenie.

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 223 340,00	3 075 083,49	95,40

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 223 340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 075 083,49 EUR, čo predstavuje 95,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 582 056,00	1 670 063,56	105,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 487 406 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 579 685,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 40 176,49 EUR, čo je 93,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 266,88 EUR, dane zo stavieb boli v sume 29 408,94 EUR a dane z bytov boli v sume 2 500,67 EUR. K 31.12.2016 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 64 473,67 EUR.

Daň za psa 2 016,64 EUR, Daň za užívanie verejného priestranstva 0.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 47 087,94 EUR

K 31.12.2016 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v sume 79 159,64 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
284 813,00	283 697,15	99,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 253 232 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 250 757,83 EUR, čo je 99,02 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 212 079,09 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, strojov a prístrojov v sume 38 678,74 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 31 581 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 32 939,32 EUR čo je 104,30 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 021,00	7 181,29	79,60

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 021 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 181,29 EUR čo predstavuje 79,60 % plnenie

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov z lotérií a iných hier dobropisov, vratky, refundácie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 347 450 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 114 277,09 EUR čo predstavuje 82,70 % plnenie.

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
108 100,00	108 238,23	100,13

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 108 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 108 238,23 EUR, čo predstavuje 100,13 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 6 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 914,45 EUR čo predstavuje 113,35 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 102 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 101 323,78 EUR čo predstavuje 99,34 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
222 622,00	201 965,62	90,72

Z rozpočtovaných finančných príjmov 222 622 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 201 965,62 EUR, čo predstavuje 90,72 % plnenie.

Uznesením mestského zastupiteľstva č.118/2015 zo dňa 19.11.2015 a na základe RO č. 2016/11/MsÚ zo dňa 30.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 188 998 EUR.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 188 997,76 EUR.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roku (prostriedky Charty) v sume 11 365,32 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
65 776,00	73 160,53	111,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 65 776 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 73 160,53 EUR, čo predstavuje 111,22 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	33 899,00 EUR
Základná umelecká škola	24 859,98 EUR
Materská škola	14 401,55 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 504 172,00	3 151 440,73	89,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 504 172 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 151 440,73 EUR, čo predstavuje 89,93 % čerpanie.

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 093 056,00	2 847 015,80	92,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 093 056,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 847 015,80 EUR, čo predstavuje 92,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 346 915 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 304 763,12 EUR, čo je 87,85 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ, mestskej polície, matriky, REGOB, stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, starostlivosť o životné prostredie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 146 460 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 116 867,31 EUR, čo je 79,79 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 408 856,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 320 005,63 EUR, čo je 78,27 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 402 890 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 385 805,58 EUR, čo predstavuje 95,76 % čerpanie.

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
385 927,00	206 100,50	53,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 385 927 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 206 100,50 EUR, čo predstavuje 53,40 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia stavieb-miestne komunikácie:

Z rozpočtovaných 270 527 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 200 334,30 EUR, čo predstavuje 74,05 % čerpanie.

b) Oprava strechy sobášnej siene, realizácia oporného múru, realizácia stavby MŠ, projektová dokumentácia šatne FK, nákup strojov, prístrojov a zariadení pre Mestskú políciu, projektová dokumentácia pre Materskú školu, kapitálový transfer pre MsPS -výmena plynového kotla v 17- bytovej jednotke, klimatizácia v sále MsKS

Z rozpočtovaných 115 400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5 766,20 EUR, čo predstavuje 4,99 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
7 089,00	7 088,48	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 089 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 088,48 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť	% čerpania
1 789 537,00	1 784 201,21	99,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 789 537,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 784 201,21 EUR, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	1 132 804,36 EUR
Základná umelecká škola	315 170,20 EUR
Materská škola	336 226,65 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
18 100,00	18 075,42	99,86

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 148 244,02
z toho : bežné príjmy mesta	3 075 083,49
bežné príjmy RO	73 160,53
Bežné výdavky spolu	2 920 176,33
z toho : bežné výdavky mesta	1 135 975,12
bežné výdavky RO	1 784 201,21
Bežný rozpočet	228 067,69
Kapitálové príjmy spolu	108 238,23
z toho : kapitálové príjmy mesta	108 238,23
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	224 175,92
z toho : kapitálové výdavky mesta	206 100,50
kapitálové výdavky RO	18 075,42

<i>Kapitálový rozpočet</i>		-115 937,69
<i>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>		112 130,00
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		
<i>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>		97 600,30
Príjmy z finančných operácií		201 965,62
Výdavky z finančných operácií		7 088,48
<i>Rozdiel finančných operácií</i>		194 877,14
Príjmy spolu		3 458 447,87
VÝDAVKY SPOLU		3 151 440,73
<i>Hospodárenie mesta</i>		307 007,14
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		14 529,70
<i>Upravené hospodárenie mesta</i>		292 477,44

Vylúčenie z prebytku: -tvorba fondu opráv a údržby	8 875,12 EUR
-ZŠ zostatok 2016-dopravné	52,04 EUR
-darovacia zmluva Oerlikon	4 000,00 EUR
- zábezpeka 17 b.j.	1 602,54 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 292 477,44 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 292 477,44 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 292 477,44 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov rezervného fondu

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p..

O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	225 233,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	100 697,70
Úbytky - použitie rezervného fondu : (Schválený rozpočet 2016)	188 989,00
- ostatné prírastky	269,22
KZ k 31.12.2016	137 211,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	21 161 015,76	21 335 998,41
Neobežný majetok spolu	17 124 439,63	17 056 983,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 376,54	8 361,54
Dlhodobý hmotný majetok	16 373 697,34	16 310 256,43
Dlhodobý finančný majetok	738 365,75	738 365,75
Obežný majetok spolu	4 036 576,13	4 279 014,69
z toho :		
Zásoby	2 474,10	1 377,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 503 740,52	3 639 345,03
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	48 256,52	46 989,20
Finančné účty	477 215,02	587 290,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 889,97	4 011,85

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	21 161 015,76	21 335 998,41
Vlastné imanie	17 501 680,26	17 675 310,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	17 501 680,26	17 675 310,47
Záväzky	264 611,37	229 745,89
z toho :		
Rezervy	1 750,00	1 750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 213,31	2 362,15
Dlhodobé záväzky	181 092,93	175 606,99
Krátkodobé záväzky	76 555,13	50 026,75
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 394 724,13	3 430 942,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Mesto k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	174 004,45 EUR
- voči dodávateľom	8 344,20 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	23 899,19 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	16 537,58 EUR
- ostatné	1 245,78 EUR

V roku 2001 bola mestu Medzev poskytnutá dotácia na výstavbu nájomných bytov z MVaRR vo výške 260 904,20 € a z FRB podpora vo forme úveru vo výške 250 381,73 € a nenávratného príspevku vo výške 10 622,05 €.

Splácanie poskytnutého úveru a úroku sa zabezpečuje pravidelnými mesačnými splátkami vo výške 1 253,83 €.

V roku 2016 boli v zmysle rozpisu Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, splátky istiny úveru realizované vo výške 7 088,48 € a úroky vo výške 7 957,48 €. Zostatok úveru k 31.12.2016 je 174 004,45 €.

Pohľadávky k 31.12.2016

- prenájom 17 b.j.	9 048,31	EUR
- TDO	79 159,64	EUR
- DzN	64 473,67	EUR
- Nájom AWITECH	1 545,46	EUR
- Elektr. energ. AWITECH	2 169,59	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto Medzev je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne stredisko:

Celkové náklady	133 289,09	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	130 587,26	EUR
Hospodársky výsledok – strata	-2 701,83	EUR

Mestský podnik služieb:

Celkové náklady	444 075,55	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	450 632,03	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	6 556,48	EUR

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám

- podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Mesto Medzev v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov
- 1 -	- 2 -	- 3 -
Účelové určenie dotácie :		
bežné výdavky		
MFK - bežné výdavky	21 800,00	21 800,00
Skoba V. Medzev - bežné výdavky	400,00	400,00
MO SRZ Medzev-bežné výdavky	500,00	500,00
BK Spartak Medzev - bežné výdavky	3 000,00	3 000,00
Stoln. odd. Medzev - bežné výdavky	700,00	700,00
KNS Medzev - bežné výdavky	280,00	280,00
Farský úrad Medzev-bežné výdavky	400,00	400,00
Poľovnícke združenie Dubina - bež. výd.	850,00	850,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Mesto Medzev podnikalo na základe živnostenského oprávnenia č. 806-8549

Predmetom podnikania je:

- kancelárske a sekretárske služby
- kopírovacie a rozmnožovacie služby

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	130,70EUR
<u>Celkové výnosy</u>	135,60EUR
Hospodársky výsledok - zisk	4,90 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Prílohy k Záverečného účtu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha k Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške: 292 477,44 EUR.

zisk z podnikateľskej činnosti : 4,90 EUR

spolu 292 482,34 EUR