



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA HRIŇOVÁ
ZA ROK 2011

Hriňová, máj 2012

Obsah:

- *Záverečný účet mesta za rok 2011 – textová časť*
- *Záverečný účet mesta za rok 2011 – tabuľková časť*
 - *bežné príjmy*
 - *bežné výdavky*
 - *kapitálové príjmy*
 - *kapitálové výdavky*
 - *príjmové finančné operácie*
 - *výdavkové finančné operácie*
- *Prehľad o prijatých transferoch zo ŠR*
- *Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu mesta*
- *Prehľad o finančnom usporiadaní mesta v roku 2011*
- *Bilancia aktív a pasív k 31.12.2011*
- *Stav pohľadávok k 31.12.2011*
- *Stav záväzkov k 31.12.2011*
- *Bankové úvery k 31.12.2011*
- *Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta*
- *Prehľad o poskytnutých zárukách*
- *Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti*

Prílohy:

Programový rozpočet Mesta Hriňová

Rozpočtové opatrenia mesta

Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2011

Záverečný účet Mesta Hriňová za rok 2011

Povinnosť zostavovať záverečný účet vzniká mestu v zmysle § 16 zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka. Údaje o rozpočtovom hospodárení mesto spracuje do záverečného účtu na základe výsledkov účtovnej závierky. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu a finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu. Mesto je povinné dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

I. ROZPOČET MESTA

Rozpočet mesta na rok 2011 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Hriňovej č. MsZ – 2/II/4 dňa 17.02.2011.

Rozpočet bol v priebehu roka upravený nasledovnými zmenami:

- dňa 12.05.2011 uznesením č. MsZ – 3/II/2
- dňa 11.08.2011 uznesením č. MsZ – 4/II/1
- dňa 15.12.2011 uznesením č. MsZ – 7/II/1

V prvej zmene rozpočtu boli príjmy bežného rozpočtu znížené o 6 448,00 € z dôvodu zníženia bežných príjmov na prenesený výkon štátnej správy na základe rozpisu Krajského školského úradu. Rozpočet bežných výdavkov bol navýšený o sumu 9 182,00 € z dôvodu vyššieho platenia za prenájom pozemkov a vyšších zálohových platieb za energie a po prehodnotení sa znížili aj kapitálové výdavky o sumu 6 600,00 €. Ostatné zmeny sa riešili presunom rozpočtovaných položiek v rámci schváleného rozpočtu.

V druhej zmene rozpočtu boli príjmy bežného rozpočtu zvýšené 179 263,00 €. Najvyššiu položku druhej úpravy rozpočtu tvorila dotácia na prenesený výkon štátnej správy v školstve v sume 50 572,00 €. Ďalej boli zvýšené príjmy na základe zmlúv o poskytnutí dotácií, o dotácie na sociálne služby, výkon osobitného príjemcu, rodinné prídavky, príjmy ZŠ a ZUŠ, prevod nájomného od SBD, príjem z reklamy, poplatkov a platieb. V kapitálovom rozpočte sa zvýšili príjmy o 2 000,00 € z dôvodu odpredaja pozemkov. Ostatné zmeny sa riešili presunom rozpočtovaných položiek v rámci schváleného rozpočtu.

Všetky zmeny rozpočtu sú zaznamenané v registri rozpočtových opatrení, ktoré tvoria prílohu záverečného účtu.

V tretej úprave rozpočtu sa zvýšila položka Výnos dane z príjmov o 128 636,00 €, položka Nevýherné hracie prístroje o sumu 1 881,00 € z dôvodu zaplatenia povinných poplatkov po kontrole členov finančnej komisie. Položka Užívanie verejného priestranstva bola zvýšená o sumu 492,00 € a Daň za komunálny odpad zvýšenie o 10 550,00 €. Rozpočet sa znížil v položkách Poplatky WC, Predaj kalendárov, Príjem z reklamy a sponzorské dary.

Rozpočet mesta bol zostavený ako vyrovnaný v tom:

- a) bežný rozpočet bol zostavený po úpravách s prebytkom 1 552 164,00 €
- b) kapitálový rozpočet bol zostavený po úpravách s prebytkom 86 067,00 €
- c) finančné operácie boli po úpravách rozpočtované so schodkom 59 428,00 € z dôvodu splatenia úveru na Obnovu ZŠ s MŠ Krivec

Rozpočet mesta sa člení na:

- 1) bežný rozpočet mesta, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky
- 2) kapitálový rozpočet mesta, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky
- 3) finančné operácie mesta na príjmové a výdavkové finančné operácie

II. HODNOTENIE ROZPOČTU MESTA ZA OBDOBIE ROKA 2011

1) BEŽNÝ ROZPOČET MESTA

Bežný rozpočet mesta bol zostavený ako prebytkový. Príjmy bežného rozpočtu po všetkých zmenách rozpočtu boli rozpočtované v sume 3 293 428,00 € a výdavky bežného rozpočtu rozpočtované po všetkých zmenách v sume 3 209 586,00 €.

Prehľad o plnení bežného rozpočtu mesta za rok 2011:

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k upr.rozpočtu
Bežné príjmy	3 020 905	3 293 428	3 303 654	100,31
Bežné výdavky	1 579 911	1 741 264	1 629 484	93,58
Bežný rozpočet (P-V)	1 440 994	1 552 164	1 674 170	

Bežné príjmy mesta

Bežné príjmy rozpočtu mesta sa členia na daňové príjmy, nedaňové príjmy, bežné granty a transfery.

Daňové príjmy tvoria:

a) Podiel na výnose dani z príjmov fyzických osôb poukazovaný zo ŠR prostredníctvom daňového úradu. Z tejto dane je 40 % určených na originálne kompetencie v školstve, 5 % na opatrovateľskú službu a pomoc starším občanom a zvyšok 55 % na ostané samosprávne funkcie mesta. Po všetkých úpravách vykonaných v roku 2011 sa suma podielovej dane zvýšila z pôvodných 1 553 000 € na 1 681 636 € €, skutočný príjem Mesta Hriňová v položke Výnos dane z príjmov bol v sume 1 702 522 € bola 1 439 036 € plnenie na 100,09 %. Na čiastočnú kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb bola mestu poskytnutá dotácia z MF SR vo výške 107 972 € na krytie bežných výdavkov.

b) Daň z majetku:

1. Daň z nehnuteľností, t.j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je podľa zákona mesto. Podmienky určovania a vyberania miestnych daní pre rok 2011 stanovuje VZN č. 4/2009. Daňová povinnosť vzniká 1. januára zdaňovacieho obdobia nasledujúceho po zdaňovacom období, v ktorom sa daňovník stal vlastníkom, správcom, nájomcom alebo užívateľom nehnuteľností, ktorá je predmetom dane. V roku 2011 boli oslobodení od dane z pozemkov, zo stavieb, bytov, garáží občania s ťažkým zdravotným postihnutím. Na týchto daniach boli v roku 2011 poskytnuté úľavy v sume 3 561,00 €.

Daň z pozemkov -	počet objektov	6 712
Daň zo stavieb -	počet objektov	4 169
Daň z bytov -	počet objektov	948

Daň rozpočtovaná vo výške 197 380 €, plnenie v sume 181 860 € na 92 % , v porovnaní s rokom 2010 je vyššia o 51 228 €.

2. Dane za špecifické služby – mesto vyberá 4 druhy daní – daň za psa, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva, za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Rozpočtovaná suma 97 080 €, úpravou zvýšená na sumu 110 553 €, plnenie v sume 111 815 € na 101,14 %. V roku 2010 bola skutočnosť 86 002 €. Podmienky určovania a vyberania miestnych daní stanovuje taktiež VZN č.4/2009.

Pri dani za psa je základom dane počet psov. Plnenie na tejto dani bolo v roku 2010 iba na 75,7 %, v roku 2011 bolo plnenie na 99 %, skutočnosť 3 929 €. V evidencii zapísaných 903 psov, zaplatená daň v sume 3 968,90 €.

Základom dane pri dani z ubytovania je počet prenocovaní. Sadzba dane pre rok 2011 bola 0,30 € na osobu a prenocovanie. Na tejto dani je plnenie 60,66 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva plnenie na 116,95 % - prevažnú časť týchto príjmov tvoria príjmy za miesto na tržnici.

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady sa platí za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré vznikajú na území mesta. Sadzba poplatku bola určená v § 31 VZN č. 4/2010. V roku 2011 bol znížený poplatok za komunálny odpad o 50 % občanom starším ako 70 rokov, rodine so 4 a viac neplnoletými deťmi a v miestnych častiach o 30 % a 20 %. Za rok 2011 bolo vydaných 4 144 platobných výmerov.

Nedaňové príjmy tvoria:

a) **príjmy z vlastníctva majetku mesta** – predstavujú príjmy z nájomného na základe uzatvorených nájomných zmlúv na prenájom budov a pozemkov.

Rozpočtovaná suma 104 550 €, upravená na sumu 88 226 €, plnenie v sume 89 196 € na 101,10 %. V porovnaní s rokom 2010 bol príjem z vlastníctva majetku mesta nižší o 7 167 €.

b) **administratívne a iné poplatky a platby**, tj. správne poplatky, pokuty a penále, príjmy opatrovateľskej služby, cintorínske poplatky, vstupné z kina a kultúrnych podujatí, príjmy MŠ, ŠKD, ZUŠ, sponzorské dary, za znečisťovanie ovzdušia, poplatky za výherné prístroje, tenisové kurty, stavebné rozhodnutia. Do nedaňových príjmov patria aj príjmy matričnej, osvedčovacej agendy a REGOB (registra obyvateľstva). Sú to príjmy za matričné úkony, osvedčovanie podpisov a listín, vydávanie rybárskych lístkov. Rozpočtovaná suma 75 874 € bola úpravou zvýšená na sumu 148 181 €, plnenie v sume 115 710 € na 78,09 %. Oproti roku 2010 boli poplatky vyššie o 18 573 €.

c) **úroky z účtov finančného hospodárenia** - plnenie rozpočtu 213 €, na 73,52 %.

d) **iné bežné nedaňové vlastné príjmy** tvorí výťažok z lotérií od stávkových spoločností - rozpočet 3 500 € plnenie 769 € na 21,98 %. Oproti roku 2010 je zníženie príjmu o 1 172 €.

Granty a transfery

V priebehu roka 2011 boli mestu poskytnuté bežné granty a transfery na nasledovné aktivity:

Bežné transfery

Účel	Suma v EUR
na matričnú činnosť	7 752,90
na činnosť stavebného úradu	8 452,00
na cestnú dopravu a pozemné komunikácie	78,00
na spoločný školský úrad	7 841,00
na miestne komunikácie	419,53
na životné prostredie	1 010,10
pre školstvo na dopravné žiakov od KŠÚ	2 236,00
pre školstvo na prenesené kompetencie od KŠÚ	883 845,00
originálne	663 262,00
pre školstvo na vzdelávacie poukazy od KŠÚ	16 235,00
pre školstvo na asistenta učiteľa od KŠÚ	7 200,00
pre školstvo na stravné z ÚPSVaR	16 960,66
pre školstvo na školské potreby z ÚPSVaR	2 921,60
pre školstvo na výchovu a vzdelávanie MŠ od KŠÚ	11 715,00
dotácia §50i ZŠ Školská	4 205,72
pre školstvo na odchodné od KŠÚ	839,00
na znevýhodnené prostredie detí v HN od KŠÚ	7 860,00
na aktivačnú činnosť	6 997,39

na Muziky pod Poľanou z MK	2 000,00
na evidenciu obyvateľstva	2 580,93
pre osobitného príjemcu z ÚPSVaR	12 130,83
dotácia na výkon osobitného príjemcu	161,85
na evidenciu pozemkovej činnosti	5,07
na úhradu bežných výdavkov z MF SR	6 761,00
na kultúrne poukazy	130,00
na rodinné prídavky z ÚPSVaR	418,19
na dotácie na 50i a 50j	71 150,87
na vojnové hroby	54,66
pre knižnicu	900,00
na Vyšegrad	3 980,00
na Celoslovenskú prehliadku detských muzikálov	1 500,00
z rozpočtu VÚC - Muziky pod Poľanou	1 000,00
na sčítanie obyvateľov	7 512,00
na opatrovateľskú službu	36,52
z ÚPSVaR, p. Kudlík	301,76
Spolu	1 760 454,58

Kapitálové transfery:

Účel	Suma v EUR
na nákup kamerového systému z OÚ Banská Bystrica	10 000,00
na zateplenie ZUŠ z rezervy predsedu vlády SR	15 000,00
NFP na Obnovu ZŠ s MŠ Krivec	381 849,43
Spolu	406 849,43

Poskytnuté dotácie boli zúčtované so ŠR v roku 2011 a v roku 2011 podľa stanovených termínov poskytovateľa.

Bežné výdavky mesta

Bežné výdavky rozpočtu mesta za rok 2011 boli čerpané v sume 3 124 873 €, z toho školy a školské zariadenia v sume 1 495 389 €. Výdavky boli po zmenách rozpočtované v sume 3 250 658 €. Čerpanie na 96,13 %.

01.1.1.6 Výdavky verejnej správy – správa MÚ

R: 534 992 € Č: 574 799 €

V rámci výdavkov verejnej správy mesto sleduje výdavky na mzdy, platy a odvody do fondov zamestnancov mestského úradu, primátora, prednostu a hlavnej kontrolórky. Okrem toho účtuje mesto i výdavky na elektrickú energiu, tepelnú energiu, vodné a stočné, výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravu a údržbu všetkého majetku, ako i výdavky za poskytované služby. Ďalej účtuje za prenájom pozemkov za skládku komunálneho odpadu, školenia, auditorské služby, deratizácie, revízie všetkých budov, poistenie, výdavky spojené s voľbami, členské príspevky, odchodné.

Rozpočtovaná suma 462 291 €, upravená na sumu 534 992 €, čerpanie v sume 574 799 € na 107,44 %. Prekročenie bolo zaznamenané pri položkách s kódom zdroja 111 (finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR SR) na prenesené kompetencie, nakoľko nebolo možné presne rozpočtovať sumu, ktorá bude poskytnutá.

01.1.2 Finančná oblasť

R: 4 200 € Č: 2 098 €

Mesto na položke poplatky bankám sleduje poplatky bankám za vedenie účtov, zasielanie výpisov. Čerpanie v sume 2 098 € na 49,95 %.

01.7.0 Transakcie verejného dlhu	R: 15 200 €	Č: 16 210 €
---	-------------	-------------

Rozpočtované výdavky na splátky úrokov v Dexia Banke, a.s. a VÚB, a.s. Mesto platí úrok za starší úver z Dexia Banky a prekleňovací úver a investičný úver poskytnutý VÚB, a. s..

03.2.0 Ochrana pre požiarmi	R: 5 955 €	Č: 5 345 €
------------------------------------	------------	------------

V rámci požiarnej ochrany bol rozpočet čerpaný na 89,76 %. Najvyšiu položku tvorí údržba požiarnej techniky vo výške a údržba požiarnej zbrojnice

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť – MOP	R: 79 750 €	Č: 8 162 €
---	-------------	------------

Mesto v tejto časti sleduje mzdy, odvody, všeobecný materiál a výdavky na náradie na aktivačných pracovníkov. Títo pracovníci zabezpečujú upratovanie budov a priestorov majetku mesta, údržbu a čistenie miestnych komunikácií a verejných priestranstiev, pomocné administratívne práce. Prostriedky na aktivačnú činnosť sú čiastočne hradené z prostriedkov štátu a čiastočne z prostriedkov mesta. Mesto výdavky najprv uhradí a po úhrade formou postúpenej žiadosti na ÚPSVaR sú faktúry refundované. V prípade omeškania sa zvýšia výdavky platené z prostriedkov mesta. Čerpanie rozpočtu na 10,23 % €.

04.5.1 Cestná doprava	R: 166 102 €	Č: 146 732 €
------------------------------	--------------	--------------

V rámci výdavkov na cestnú dopravu mesto sleduje výdavky na opravy a údržbu miestnych komunikácií, výdavky na posypový materiál, údržbu komunikácií mesta a príspevok na nerentabilné spoje SAD. Čerpanie na 88,34 %.

Výdavky na mzdy, odvody a náhradné diely sú sledované vo výdavkoch rozpočtu Oddelenia služieb v ďalšej časti.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi	R: 163 292 €	Č: 161 315 €
------------------------------------	--------------	--------------

Výdavky sú k 31.12.2011 vykázané na 98,79 %. Od roku 2010 mesto zabezpečuje odvoz komunálneho odpadu aj za bytové domy, predtým cez bytové družstvá, priamo firme Marius Pedersen. Celkové množstvo odpadu v meste v roku 2011 predstavuje 1 425,31 t, z toho zmesový komunálny odpad 1 262,02 t a triedené zložky (sklo, plasty, papier, tetrapaky, nebezpečný odpad) spolu 123,19 t, objemový odpad 40,10 t. V roku 2010 množstvo odpadu 1 355,77 t, z toho zmesový komunálny odpad 1 275,86 t a 79,91 t triedené zložky.

05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami-ČOV	R: 9 975 €	Č: 6 855 €
--	------------	------------

Rozpočtovaná suma 9 975 € bola určená na vodné a stočné, elektrickú energiu, telefón a údržbu. Čerpanie bolo v sume 6 855 € na 68,72 %.

06.3.0 Zásobovanie vodou – vodovody	R: 1 800 €	Č: 796 €
--	------------	----------

V tejto časti rozpočtu mesto platí za odborný dozor pre KZ Podpoľanie. Čerpanie výdavkov na 44,24 %.

06.6.0 Rozvoj bývania – bytové hospodárstvo	R: 8 810 €	Č: 7 792 €
--	------------	------------

Schválený rozpočet určený na správu bytov „Štokovec“ vo vlastníctve mesta, ktoré dalo do prenájmu občanom. Čerpanie rozpočtu je na 88,44 %, v tom je účtovaná elektrická energia, vodné a stočné, údržba bytového domu, deratizácia a čistenie kanalizácie.

07.6.0 Zdravotníctvo	R: 14 420 €	Č: 13 237 €
-----------------------------	-------------	-------------

Čerpanie rozpočtu na 91,80 %. Mesto účtuje výdavky na prevádzkové náklady zdravotníckych zariadení – elektrickú energiu, teplo, vodné a stočné, výdavky na údržbu.

08.1.0 Rekreačné a športové služby	R: 47 750	Č: 42 620 €
---	-----------	-------------

V rámci športovej oblasti sú účtované výdavky na prevádzku futbalového štadióna, v tom: elektrická energia, vodné a stočné a údržba. Mzda správcu štadióna je účtovaná v správe MÚ. Ďalej sú v rámci tejto kategórie účtované dotácie poskytnuté športovým klubom. Čerpanie na športové služby je na 89,26 %.

V roku 2011 boli dotácie poskytnuté nasledovne:

	Rozpočet	Čerpanie
MFK Spartak	12 800 €	12 800 €
Lyžiarsky klub	2 500 €	1 500 €
Volejbalový klub	6 700 €	3 700 €
Stolnotenisový oddiel	400 €	400 €
Klub slov. turistov	200 €	200 €
OZ SPORTPOL'ANA	3 700 €	3 700 €
Šachový klub Podpoľanie	150 €	150 €
Spolu	26 450	22 450

08.2.0 Kultúra	R: 134 675 €	Č: 131 771 €
-----------------------	--------------	--------------

V rámci tejto oblasti dominujú výdavky na kultúrne podujatia organizované mestom. Čerpané boli v súlade so schváleným harmonogramom kultúrnych podujatí na rok 2011. Začiatkom roka 2011 boli organizované Furmanské preteky, vo februári Mestský ples, ďalšie akcie: Hriňovské dni divadla, Deň učiteľov, Váňanie májov, Medzinárodný deň detí, Rozospievaná mladá, Petropavlovský jarmok, DFF Deti pod Poľanou, Vatra zvrchovanosti, Rozprávkový les, Muziky pod Poľanou, Pre krajsiu jeseň života, Mikuláš pre deti v meste, Hriňovské Vianoce.

Ostatné výdavky tvoria: elektrická energia, vodné a stočné, poštové služby, všeobecný materiál, knihy, noviny a časopisy, opravy a údržba, platby za požičovné, poplatky SOZA, príspevky FS Hriňovčan, DFS Hviezdička, a Detskému súboru Malíčok v sume 6 315 €. Mzdy zamestnancov sú účtované v správe MÚ. Čerpanie rozpočtu na 97,84 %.

08.2.0.3 Klubové a špec. kultúrne zariadenia	R: 8 660 €	Č: 7 667 €
---	------------	------------

V tejto položke sú účtované dotácie občianskym združeniam. Zaznamenané čerpanie 97,84 %.

Prehľad poskytnutých dotácií:

	Rozpočet	Čerpanie
Slov.zväz protif.bojov.	200 €	195,86 €
Slovenský zväz včelárov	150 €	150,00 €
Jednota dôchodcov	600 €	905,37 €
MO Matice Slovenskej	400 €	400,00 €
Zväz zdr.ťažko postih.	200 €	200,00 €
ŽSS Hriňovčianky	200 €	200,00 €
DFS Malíčok	300 €	0 €
Tanečná skupina FRESH	250 €	250,00 €
DFS Hviezdička	1 600 €	1 915,00 €
Hriňovské divadlo	3 300 €	3 450,00 €
Spolu	7 250	7 667,00

Poskytnuté dotácie boli vyúčtované v požadovanom termíne.

08.2.0.9 Propagácia a marketing	R: 9 960 €	Č: 8 516 €
--	------------	------------

V rámci tejto položky sú zaúčtované náklady na kytice a kvety pri spomienkových príležitostiach v sume 97,50 €, náklady na informačné tabule v sume 542,18 € a náklady na inzerciu a propagáciu Mesta Hriňová v masmédiách v celkovej sume 7 876,73 €. Čerpanie na 85,50 %.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	R: 1 100 €	Č: 998 €
--	------------	----------

Zaúčtované sú tu výdavky na údržbu mestského rozhlasu. Výdavky takéhoto charakteru mesto čerpalo na 90,69 %.

09.1.1 Materská škola J. Kráľa	R: 129 593 €	Č: 127 877 €
---------------------------------------	--------------	--------------

Účtované výdavky na materskú škôlku bez právnej subjektivity. Čerpanie rozpočtu na 98,68 %. V materskej škôlke je zamestnaných 7 pedagogických, 2 nepedagogický zamestnanci a 3 pracovníčky v školskej jedálni. Škôlku navštevuje 76 detí, z toho 20, ktoré majú 1 rok pre plnením povinnej školskej dochádzky. Účtované mzdy, príplatky za riadenie a triednictvo. Vo výdavkoch sú zaúčtované aj finančné prostriedky poskytnuté z KŠÚ v sume 1 825 € na výchovu a vzdelávanie pre deti MŠ, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky a transfery na dávku v hmotnej núdzi z ÚPSVaR na stravné a školské potreby v sume 1 526 €. Taktiež boli Materskej škole poskytnuté z Európskeho sociálneho fondu, OP Zamestnanosť a sociálna inklúzia finančné prostriedky v sume 2 251 € na základe Dohody o poskytnutí príspevku na podporu regionálnej a miestnej zamestnanosti.

10.2.0.2 Opatrovateľská služba	R: 97 006 €	Č: 88 481 €
---------------------------------------	-------------	-------------

V rámci starostlivosti o sociálne odkázaných občanov funguje v meste opatrovateľská služba a zabezpečuje sa rozvoz a poskytovanie stravy. Výdavky sú hlavne na prevádzku dopravného prostriedku určeného na rozvoz stravy, ako aj mzdu zamestnanca, ktorý zabezpečuje rozvoz stravy. Rozvoz stravy mesto v roku 2011 zabezpečovalo pre 46 občanov. Zo školskej jedálne si samostatne preberlo obedy do obedárov 24 občanov. Ďalej sú to výdavky na mzdy a odvody do fondov za opatrovateľky poskytujúce opatrovateľské služby v domácnostiach pre 29 opatrovaných, okrem toho ďalšie výdavky na tovary a služby a stravovanie zamestnancov. Účtované sú tu výdavky v zmysle zmluvy o poskytovaní sociálnej služby a o úhrade ekonomicky oprávnených nákladov za obyvateľa sociálnych služieb. Čerpanie rozpočtu na 91,21 %.

10.4.0 Rodina a deti	R: 14 700 €	Č: 12 809 €
-----------------------------	-------------	-------------

Čerpanie s účelovým použitím na rodinné prídavky v sume 418 € a dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca v sume 12 391 €, ktoré mestu poukazuje ÚPSVaR. V rovnakej výške sú zaúčtované aj v príjmoch rozpočtu. Čerpanie na 87,14 %.

10.7.04 Soc. pomoc občanom v hm. a soc. núdzi	R: 1 500 €	Č: 300 €
--	------------	----------

Zaúčtované výdavky na príspevok rodine pri úmrtí zamestnanca v sume 300 €.

ODDELENIE SLUŽIEB:

06.4.0 Verejné osvetlenie	R: 72 794 €	Č: 63 112 €
----------------------------------	-------------	-------------

Vo výdavkoch verejného osvetlenia sú zaúčtované mzdy a odvody 2 zamestnancov, ktorí sa starajú o údržbu verejného osvetlenia a mestského rozhlasu, v zimnom období pracujú na údržbe miestnych komunikácií. Okrem miezd, ktorých čerpanie je v sume 14 050 € a odvodov v sume 5 135 € sú účtované aj výdavky na pohonné hmoty 2 438 €, náhradné diely a údržba Multicar a Multicar plošiny 734 €, ktoré sú využívané pri údržbe verejného osvetlenia a mestského rozhlasu, údržba verejného osvetlenia vo výške 17 350 €. Čerpanie vo výške 86,70 %.

01.6.0 Doprava	R: 112 174 €	Č: 104 997 €
-----------------------	--------------	--------------

Na doprave sú rozpočtované mzdy a odvody pre 9 zamestnancov. Cez zimné obdobie sú zaradení na zimnú údržbu miestnych komunikácií. Počas letných mesiacov zabezpečujú dopravu podľa požiadaviek občanov a práce pre mesto. Mzdy a odvody čerpanie v sume 52 344 €, spotreba elektrickej energie, tepelnej energie 8 379 €, údržba, generálne opravy a náhradné diely v sume 7 141 € a poistné vc sume 1 577 €, stravovanie zamestnancov 3 392 €, sociálny fond 455 €, odhodnotné 1 434 €, pohonné hmoty a oleje pre 8 vozidiel 21 725 €. Čerpanie na 93,60 %.

01.6.0 Spoločná správa	R: 66 730 €	Č: 31 473 €
-------------------------------	-------------	-------------

V spoločnej správe rozpočtované mzdy a odvody na 2 zamestnancov v sume 27 880 €, ďalej sú rozpočtované výdavky na telefón, kancelárske potreby v sume 463 €, školenia a stravovanie 3 129 €. Čerpanie rozpočtu na 47,16 %.

05.1.0 Odvoz odpadkov	R: 13 065 €	Č: 10 777 €
------------------------------	-------------	-------------

Vo finančných prostriedkoch vyčlenených na odvoz odpadkov sú zahrnuté hlavne výdavky pri zvoze a rozvoze kontajnerov, kde sú rozpočtované mzdy a odvody v sume 8 014 € na dvoch zamestnancov cez letné obdobie, cez zimné obdobie sú preradení na zimnú údržbu miestnych komunikácií. Títo zamestnanci vykonávajú aj služby obyvateľstvu fekálnym vozom. Pohonné hmoty 1 508 €, náhradné diely v sume 393 €, príspevok na stravu a sociálny fond v sume 630 €. Čerpanie na 82,49 %.

06.6.0 Verejné WC	R: 12 888 €	Č: 11 391 €
--------------------------	-------------	-------------

V tejto časti sú rozpočtované výdavky na mzdy a odvody. O prevádzku verejných WC sa starali 2 zamestnankyne, z toho 1 na polovičný úväzok. Verejné WC boli v priebehu roka 2011 zrušené, zamestnankyne sú zaradené na čistenie mesta. Mzdy a odvody do fondov v sume 7 774 €, spotreba vody a elektrickej energie 2 837 €, všeobecný materiál, sociálny fond, stravovanie 902 €. Čerpanie na 88,38 %.

06.2.0 Čistenie mesta	R: 7 099 €	Č: 6 991 €
------------------------------	------------	------------

O čistotu mesta sa po zrušení verejných WC starajú 3 zamestnanci, z toho 1 na polovičný úväzok. Mzdy a odvody spolu 6 396 €, výdavky na všeobecný materiál 58 €, strava a sociálny fond 535 €. Čerpanie výdavkov na 98,48 %.

08.4.0 Správa cintorína	R: 1 700 €	Č: 1 085 €
--------------------------------	------------	------------

Na správe cintorína sú rozpočtované výdavky na spotrebu energií v dome smútku v sume 394 a údržbu cintorína v sume 489 €. Do interiéru domu smútku bol zakúpený zosilovač v sume 201 €. Čerpanie na 63,82 %.

06.2.0 Verejná zeleň	R: 3 200 €	Č: 2 827 €
-----------------------------	------------	------------

V oblasti verejnej zelene sú výdavky spojené s kosením verejných priestranstiev, vypilovaním stromov, nákup rastlinného materiálu pre náhradnú výsadbu po vypilených stromoch a výdavky spojené s malými obecnými prácami – materiál, kvety, PHM do kosačiek, pracovné pomôcky. Spolu výdavky na všeobecný materiál 609 €, PHM a oleje 1 090 €, servis a údržba 1 128 €. Čerpanie rozpočtu na 88,34 %.

04.05.01 Zimná údržba MK	R: 91 032 €	Č: 77 539 €
---------------------------------	-------------	-------------

Na zimnej údržbe mesto zamestnáva 14 zamestnancov, ktorí cez zimné obdobie zabezpečujú údržbu miestnych komunikácií. Výdavky na mzdy a odvody boli čerpané v sume 54 779 €, pohonné hmoty 11 837 €, oprava a údržba posypových áut 7 164 €, príspevok na stravovanie a sociálny fond 3 344 €. Čerpanie na 85,18 %.

01.6.0 Stavebná údržba	R: 26 339 €	Č: 25 233 €
-------------------------------	-------------	-------------

Traja zamestnanci vykonávajú stavebné a jeden elektrikárske práce na objektoch mesta. Výdavky na mzdy a odvody 22 175 €, pohonné hmoty v sume 983 €, údržba Multicar a pracovné odevy v sume 633 €, stravovanie a sociálny fond 1 376 €. Čerpanie na 95,80 %.

Výdavky na Oddelenie služieb spolu	R: 407 021 €	Č: 335 591 €
---	--------------	--------------

Š K O L S T V O

Závazné limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám (školám)

Limity určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, t.j. školy, vyrovnávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta. Mesto má zriadené 3 rozpočtové organizácie:

- ZŠ s MŠ Školská, ktorá sa člení na základnú školu, školskú jedáleň, školský klub detí a materskú školu. Zamestnáva 45 pedagogických a 22 nepedagogických zamestnancov,
- ZŠ s MŠ Krivec – základná škola, školská jedáleň, školský klub detí a materská škola, 24 pedagogických a 14 nepedagogických zamestnancov,
- Základná umelecká škola – 15 pedagogických a 2 nepedagogických zamestnancov,

	Rozpočet 2011	1. úprava rozpočtu	2. úprava rozpočtu	3. úprava rozpočtu	Čerpanie rozpočtu
ZŠ s MŠ Krivec	497 605	507 994	533 395	543 784	514 613
ZŠ s MŠ Školská	835 992	820 603	820 603	820 603	847 356
ZUŠ	139 725	139 725	139 725	169 015	141 642
Spolu	1 473 322	1 468 322	1 493 723	1 533 402	1 503 611

Limity boli školám poskytnuté v úhrnej sume 1 514 448 € na bežné výdavky, z toho na prenesené kompetencie 951 357 € a originálne kompetencie 563 091 €. Čerpanie finančných prostriedkov - prenesené kompetencie v sume 951 210 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vrátené na účet mesta v sume 147,39 € - dopravné.

Prenesené kompetencie - základné školy sú financované v prevažnej miere z prostriedkov štátu, ktorý na ich prevádzku poskytuje peňažné prostriedky. Okrem toho v podobe nenormatívnych prostriedkov poskytuje štát prostredníctvom KŠÚ prostriedky na vzdelávacie poukazy, na dopravné žiakov, na asistenta učiteľa a na odchodné. Okrem toho z ÚPSVaR sú poskytované finančné prostriedky na dávky v hmotnej núdzi (na stravné a školské potreby) a pre ZŠ s MŠ Školská taktiež z ÚPSVaR bola poukázaná dotácia na § 50i. Z tabuľkového prehľadu vyplýva, že normatívne prostriedky štátu boli v roku 2011 plne vyčerpané. Nenormatívne finančné prostriedky neboli vyčerpané vo výške 147,39 € (dopravné). V tejto výške boli poukázané na účet mesta. Tieto finančné prostriedky budú vyčerpané do 31.03.2012. Správu o hospodárení s prostriedkami ŠR a výkazy sa predkladajú do 15. apríla bežného roka. Prekročený rozpočet na originálne kompetencie krytý príjmami z roku 2010 a 2011. Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2011 v nasledovnom členení:

Zdroj	Názo položky	Skutočnosť 2010	Schválený rozpočet 2011	Konečný rozpočet po RO	Poukázaná suma	Čerpanie k 31.12.2011	% plnenia rozpočtu	Vrátené mestu
	ZŠ s MŠ Školská	836 052	835 992	820 603	849 836	847 356	99,71	2 480
111	PRENESENÉ KOMPETENCIE	594 975	579 011	558 998	589 446	589 446	105,45	
	1. Normatívne výdavky	549 404	551 115	531 755	561 364	561 364	105,57	
	2. Nenormatívne výdavky v tom	24 940	23 690	23 037	23 876	23 876	103,64	
	vzdelávacie poukazy	11 408	11 400	11 122	11 122	11 122	100,00	
	výchova a vzdelávanie MŠ	5 239	5 510	4 715	4 715	4 715	100,00	
	odchodné	1 513	0	0	839	839	0	
	asistent učiteľa	6 780	6 780	7 200	7 200	7 200	100,00	
111	3. Dotácia § 50i	10 208	4 206	4 206	4 206	4 206	100,00	
	dotácia § 50i	10 208	4 206	4 206	4 206	4 206	100,00	
111	Dávky v hmotnej núdzi v tom	10 423			12 875	12 875		
	stravné v hmotnej núdzi	8 714			7 326	7 326		
	školské potreby	1 709	5 080	5 080	1 444	1 444		
	znevýhodnené prostredie pre deti v HN			4 105	4 105	4 105		
41	ORIGINÁLNE KOMPETENCIE	241 077						2 267
	Materská škola Školská	133 218	138 000	138 000	138 000	138 000	100,00	
	Školský klub detí	25 787	25 280	25 280	25 280	25 280	100,00	
	Školská jedáleň	82 072	75 640	75 640	75 640	75 640	100,00	
	Zostatok z roku 2010				2 269			
	Príjmy za rok 2011		13 500	13 500	6 327			
	ZŠ s MŠ Krivec	512 236	497 605	543 784	542 725	514 613	94,64	28 112
111	PRENESENÉ KOMPETENCIE	347 650						
	1. Normatívne výdavky	324 687	319 742	328 596	349 037	348 889	106,18	
	2. Nenormatívne výdavky v tom	13 791						
	vzdelávacie poukazy	8 259	7 970	5 113	6 970	6 970	136,32	
	výchova a vzdelávanie MŠ	3 792	3 910	3 804	3 804	3 804	100,00	
	dopravné žiakov	1 740	1 820	2 236	2 366	2 219	99,24	147

111	3. Dávky v hmotnej núdzi v tom	9 172						
	stravné v hmotnej núdzi	8 250			8 250	8 250		
	školské potreby	1 411	4 800	4 800	1 411	1 411		
	znevýhodnené prostredie pre deti v HN		0	3 755	3 755	3 755		
41	ORIGINÁLNE KOMPETENCIE	164 586	142 690	142 690	142 690	142 690	100,00	
	Materská škola Krivec	88 793	88 500	88 500	88 500	88 500	100,00	
	Školský klub detí	9 699	8 000	8 000	8 000	8 000	100,00	
	Školská jedáleň	40 888	46 190	46 190	46 190	46 190	100,00	
	Projekt Orange	2 640			970	970		
	Zostatok z roku 2010				30 080	20 648		
	Príjmy za rok 2011		17 000	17 000	19 948			
	Základná umelecká škola	133 453	139 725	139 725	143 259	141 642	98,87	1 617
	ORIGINÁLNE KOMPETENCIE	133 453	130 925	130 925	128 925	128 925		
	Zostatok rok 2010				808			
	Príjmy za rok 2011		8 800	8 800	9 494			
	Dotácia na cimbal				2 000			
	Sponzorské				2 033			

2) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET MESTA

Príjmy kapitálového rozpočtu rozpočtované sumou po všetkých úpravách 519 408 €, výdavky kapitálového rozpočtu po všetkých zmenách rozpočtované v sume 433 341 €.

Z uvedeného vyplýva, že kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Prehľad o plnení kapitálového rozpočtu za rok 2011:

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k upr.rozpočtu
Kapitálové príjmy	7 454 511	519 408	514 353	99,03
Kapitálové výdavky	7 764 689	433 341	290 868	67,12
Kapitálový rozpočet (P-V)	-310 178	86 067	223 485	259,66

Kapitálové príjmy mesta

Pri sledovaní plnenia kapitálových príjmov mesta, podobne ako v prípade bežných príjmov, rozhodujú vlastné príjmy, t.j. príjmy z predaja budov, bytov a pozemkov.

K 31.12.2011 mesto v tejto oblasti dosiahlo príjem z predaja budovy bývalej práčovne v sume 95 200 € a príjmy z predaja pozemkov v sume 12 303 €. V rámci kapitálových príjmov bola mestu poskytnutá dotácia na základe 2. žiadosti o platbu, na Obnovu ZŠ s MŠ Krivec v sume 381 860 €, dotácia z Obvodného úradu v Banskej Bystrici na prevenciu kriminality v sume 10 000 € na nákup kamerového systému a dotácia z rozpočtovej rezervy predsedkyne vlády SR v sume 15 000 € na zateplenie budovy ZUŠ. Kapitálové príjmy spolu 514 353 €.

Kapitálové výdavky mesta

Kapitálové výdavky rozpočtované sumou 7 764 689 € úpravami zmenené na sumu 433 341 € boli k 31.12.2011 čerpané v sume 290 868 €. Najvyššiu položku tvorili výdavky na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 118 332 €. Ďalej boli v rámci tejto kategórie použité výdavky na výstavbu informačného centra v sume 43 043 €, na Obnovu ZŠ s MŠ Krivec v sume 40 086 € a na zateplenie ZUŠ v sume 29 006 €. Ďalej boli kapitálové výdavky použité na prípravnú a projektovú dokumentáciu akcií, ktoré plánuje mesto realizovať v blízkej budúcnosti (bytový dom Bystô, cyklotrasa, bio kúpalisko, hospodársky dvor...).

3) FINANČNÉ OPERÁCIE MESTA

Súčasťou rozpočtu mesta sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov mesta a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Príjmové finančné operácie boli rozpočtované po úpravách rozpočtu sumou 370 649 €. Výdavkové finančné operácie v sume 430 077 €, z toho

Prehľad o plnení finančných operácií za rok 2011:

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k upr.rozpočtu
Príjmové fin.operácie	367 834	370 649	1 987	0,54
Výdavkové fin.operácie	52 848	430 077	432 636	100,60
Finančné operácie (P-V)	314 986	-59 428	- 430 649	

Príjmové finančné operácie mesta

V roku 2011 mesto rozpočtovalo po úpravách príjmové finančné operácie v sume 370 649 €. V tom prijatý prekleňovací úver a investičný úver od VÚB, a.s. na financovanie Obnovy ZŠ s MŠ Krivec

Výdavkové finančné operácie mesta

Prostredníctvom výdavkových finančných operácií sa realizujú aj výdavky na splátky verejného osvetlenia - FIN.M.O.S. a na splátky úverov. V roku 2011 boli splátky verejného osvetlenia zaplatené v sume 23 255 € a úver zaplatený VÚB,a.s v sume poskytnutej dotácie z Ministerstva pôdohospodárstva v sume 381 849,43 €. Ďalej boli v rámci tejto položky účtované splátky investičného úveru v sume 7 532 € a mimoriadna splátka municipálneho úveru v Prima banke v sume 20 000 €.

III. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE MESTA ZA ROK 2011

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva pre mesto povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

Rozpočtové hospodárenie mesta v roku 2011

Prehľad základných ukazovateľov

vrátane RO

Kategória	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Bežné príjmy	3 033 225,00	3 327 846,00	3 340 393,00
Bežné výdavky	2 940 421,00	3 250 658,00	3 124 873,00
Bežný rozpočet (P-V)	92 804,00	77 188,00	215 520,00
Kapitálové príjmy	7 454 511,00	519 408,00	514 353,00
Kapitálové výdavky	7 764 689,00	441 568,00	299 095,00
Kapitálový rozp. (P-V)	-310 178,00	77 840,00	215 258,00
Výsledok hospodárenia (+ prebytok -schodok)			262,00
Príjmové fin.operácie	367 834,00	370 649,00	1 987,00
Výdavkové fin. operácie	52 848,00	430 077,00	432 636,00
Fin.operácie (P-V)	314 986,00	-59 428,00	-430 649,00

Z rozdielu bežného a kapitálového rozpočtu vyplýva, že bol dosiahnutý prebytok hospodárenia za rok 2011 v sume 262 €. Z uvedeného prebytku sa v zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vylučujú nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR SR v sume 147,30 € (dopravné). Prebytok v sume 114,70 € bude použitý na splatenie časti municipálneho úveru.

Schodok je vykázaný v rozpočte finančných operácií, kde sa splatil úver na Obnovu ZŠ s MŠ Krivec, z finančných prostriedkov poskytnutých na základe Žiadosti o platbu č. 2 v sume 381 849,43 €, investičný úver v sume 7 532 € a taktiež bola realizovaná mimoriadna splátka municipálneho úveru v sume 20 000 €. Výdavkovú časť rozpočtu tvoria aj výdavky na vodárenské akcie v sume 23 255 €.

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2011:	349 340,92 €
v tom:	
• základné účty - VÚB, a.s.	42 414,41 €
Dexia banka, a.s.	212 149,59 €
• depozit	67 153,73 €
• rezervný fond	7 372,30 €
• fond rozvoja bývania	3 403,82 €
• sociálny fond	2 783,20 €
• podnikateľský účet	5 799,09 €
• MŠ J. Kráľa	8 264,78 €

IV. BILANCIA AKTÍV A PASÍV SÚVAHY K 31.12.2011

Z vykázaného stavu v súvahe k 31.12.2011 vyplýva, že bilancia aktív a pasív je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív. Zostatky všetkých súvahových účtov boli odsúhlasené v rámci vykonanej inventarizácie majetku mesta k 31.12.2011 na základe príkazu primátora mesta zo dňa 24.10.2011 pre zamestnancov mesta a zriadené rozpočtové organizácie. Dielčie inventarizačné komisie vykonali inventarizáciu mesta v zmysle internej smernice o inventarizácii majetku mesta, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v správe mestského úradu vrátane rozpočtových organizácií zriadených mestom. Predseda príslušnej DIK odovzdal inventúrny súpis s poznámkami tajomníkovi ÚIK k ďalšiemu pracovnému konaniu. Za každú DIK referent evidencie majetku vypracoval inventarizačný zápis na základe zosumarizovaných inventúrnych súpisov. ÚIK po vyhodnotení doručených podkladov konštatovala, že pri fyzickej a dokladovej inventúre neboli zistené inventarizačné rozdiely a stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Súvaha vrátane RO (skrátaná verzia):

AKTÍVA	Netto k 31.12.2010	Brutto	Korekcia	Netto
--Majetok spolu	6215093	11896973	4981914	5972035
Neobežný majetok	5714767	11420473	4981914	5495535
Dlhodobý nehmotný majetok	2110	15752	10750	5002
Softvér	1171	14216	10750	3466
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	939	1536	0	1536
Dlhodobý hmotný majetok	3818594	9498742	4971164	3584554
pozemky	268765	264968	0	264968
stavby	2243457	7966593	4303102	2871371
samostatné hnutelné veci	6891	232964	134165	26407
dopravné prostriedky	20988	355233	354551	682
drobný dlhodobý hmotný majetok	7069	266454	179346	8596
obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1271424	412530	0	412530
dlhodobý finančný majetok	1894063	1905979	0	1905979
realizovateľné cenné papiere	1592696	1604612	0	1604612
obstaranie dlhodobého fin. Majetku	301367	301367	0	301367
Obežný majetok	500255	474780	0	474780
zásoby	23135	23885	0	23885
materiál	23135	23885	0	23885
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	49453	36242	0	36242
zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	25	2505	0	2505
zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	49428	33737	0	33737
Dlhodobé pohľadávky	2796	3199	0	3199
ostatné pohľadávky	610	610	0	610
Krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0
odberatelia	0	0	0	0
poskytnuté prevádzkové preddavky	0	0	0	0
pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO	0	0	0	0
pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	0	0	0	0
pohľadávky voči zamestnancom	0	0	0	0
iné pohľadávky	2186	3805	0	3805
Finančné účty	368442	336350	0	336350
ceniny	1803	445	0	445
bankové účty	366609	335901	0	335901
výdavkový rozpočtový účet	30	4	0	4
Časové rozlíšenie	71	1720	0	1720
náklady budúcich období	71	1720	0	1720

PASÍVA	Netto k 31.12.2010	Netto k 31.12.2011
Vlastné imanie a záväzky	6215093	5972035
Vlastné imanie	3768840	3282186
Oceňovacie rozdiely súčet	37760	37760
oceňovacie rozdiely z precenenia mejetku a záväzkov	37760	37760
Výsledok hospodárenia súčet	3731080	3244426
nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	4069249	3299458
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-338169	-55032
Záväzky	1200797	918005
Rezervy	28960	73932
Ostatné krátkodobé rezervy	28960	73932
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	55675	163867
zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	30	4
zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	53658	163142
ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	1987	721
Dlhodobé záväzky	192921	184881
ostatné dlhodobé záväzky	189007	177668
záväzky zo sociálneho fondu	3914	7213
Krátkodobé záväzky	275343	256939
dodávatelia	61513	65753
prijaté preddavky	8460	8852
iné záväzky	13793	13551
zamestnanci	117389	98205
zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a ZP	63090	60992
ostatné priame dane	11098	9586
Bankové úvery a výpomoci	647898	238386
bankové úvery dlhodobé	647898	238386
Časové rozlíšenie	1245456	1771844
výnosy budúcich období	1245456	1771844

U neobežného majetku mesta je v roku 2011 zaznamenaný prírastok majetku v sume 201 123,86 €, z toho:

– Spoločenský dom MsKS (kotelňa)	41 276,06 €
– Požiarna zbrojnica Tršovka	3 073,76 €
– Kancelária prvého kontaktu	1 927,77 €
– Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií	119 274,65 €
– Rekonštrukcia Štokovca	2 276,48 €
– Kamrový systém	11 782,80 €
– Ostatné stroje, prístroje, zariadenia	10 159,00 €

Úbytky nehnuteľného majetku:

– odpredaj budovy bývalej práčovne	13 581,52 €
– vyradenie stavby	4 582,42 €
– odpredaj pozemkov	3 796,84 €
– stroje, prístroje, zariadenia	22 259,63 €
– drobný dlhodobý majetok	8 567,29 €

Pohľadávky k 31. 12. 2011:

a) Pohľadávky nedaňové (318):

	K 31.12.2010 v €	K 31.12.2011 v €
Nedaňové pohľad. spolu	34 219,89	48 402,54

b) Pohľadávky daňové (319):

	K 31.12.2010 v €	K 31.12.2011 v €
Daňové pohľadávky spolu	16 445,18	19 702,94
Daň z pozemkov	3 751,98	2 373,88
Daň zo stavieb	11 284,22	16 252,95
Daň z bytov	556,0	464,80
Daň za psa	852,92	611,31

c) Ostatné pohľadávky (315):

	K 31.12.2010 v €	K 31.12.2011 v €
Ostatné pohľadávky spolu	610,41	610,41 €

Závázky k 31. 12. 2011:

a) Krátkodobé záväzky:

bez RO

	K 31.12.2010 v €	K 31.12.2011 v €
Dodávatelia (321)	59 787	62 882
Prijaté preddavky (324)	4	1 978
Iné záväzky(obstávky 379)	3 336	2 752
Zamestnanci (331)	55 258	37 610
Zúčtov. s orgánmi NP (336)	26 291	23 841
Ostatné priame dane (342)	6 234	3 461
Spolu	150 910	132 524

Zostatok na účte 321 vysporiadaný v roku 2012. Všetky faktúry boli uhradené začiatkom roka 2012. Zostatky sú vykázané na ostatných účtoch záväzkov, sú to predpísané mzdy za mesiac december 2011 vyplatené v januári 2012.

b) Dlhodobé záväzky:

	K 31.12.2010 v €	K 31.12.2011 v €
Ost. dlh. záväzky (akcie VO)	189 007	177 668
Záväzky zo soc. fondu	30	2 783
Spolu	189 037	180 451

Nas účte 479 zostatok nezaplatených akcií VO.

c) Bankové úvery k 31.12.2011:

	K 31.12.2010 v €	K 31.12.2011 v €
Úver Dexia Banka , a.s.	232 358	192 149,58
Prekľeňovací úver VÚB, a.s.	370 649	0,00
Investičný úver	44 891	26 236,78
Krátkodobý úver, splátka v r. 2012		20 000,00
Spolu	647 898	238 386,36

V rámci dlhodobých záväzkov sleduje mesto úvery z Dexia Banky, a.s. - úver z roku 2001 a VÚB, a.s. úver poskytnutý v roku 2010 na Obnovu ZŠ s MŠ Krivec. Prekľeňovací úver bol v priebehu roku 2011 splatený.

V. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU V PODMIENKACH MESTA

Podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z.:

1) Splnenie podmienok prijatia úveru:

a) celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Bežné príjmy rok 2010:	<u>3 031 595,00 €</u>
Stav úverov:	
- municipálny úver	212 149,58 € (Dexia Banka,a.s.)
- investičný úver	26 236,78 € (VÚB,a.s.)
Celková suma dlhu po prijatí úverov:	<u>238 386,36€</u>

Podiel dlhu na bežných príjmoch: 7,86 %
Podmienka splnená.

b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

V roku 2011 boli splatené úvery v sume 27 532,00 €, čo predstavuje 0,89 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Podmienka splnená.

2) Ozdravný režim a nútená správa (§ 19 zákona 583/2004 Z.z.)

Celková výška záväzkov po lehote splatnosti nesmie prekročiť 15 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a uznané záväzky musia byť uhradené do 60 dní od dňa splatnosti.

Mesto Hriňová k 31.12.2011 neevidovalo záväzky po lehote splatnosti..

Nevyplyva povinnosť zaviesť ozdravný režim.

VI. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

V roku 2011 mesto neposkytlo žiadnu záruku (úver, pôžičku...) pre fyzické ani právnické osoby.

VII. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Výkaz ziskov a strát (Úč ROPO SFOV 2 - 01)

Náklady

Číslo skupiny	Náklady	Hlavná činnosť	Podnik. činnosť	Spolu
50	Spotr. nákupy	301 703	6 967	308 670
51	Služby	334 251	0	334 251
52	Osobné náklady	893 314	8 838	902 152
53	Dane a poplatky	8 203	0	8 203
54	Ostatné náklady	9 360	0	9 360
55	Odpisy, rezervy	419 598	0	419 598
56	Finančné náklady	24 496	136	24 632
58	Náklady na transf.	780 022	0	780 022
Účtová trieda 5	Spolu	2 770 947	15 941	2 786 888

Výnosy

Číslo skupiny	Výnosy	Hlavná činnosť	Podnik. činnosť	Spolu
60	Tržby	14 698	15 878	30 576
62	Aktivácia	53 789	0	53 789
63	Daňové výnosy	2 033 928	0	2 033 928
64	Ostatné výnosy	288 875	0	288 875
65	Zúčt. rezerv a opr.p.	0	0	0
66	Finančné výnosy	247	2	249
69	Výnosy z transf., príj	322 559	0	322 559
Účtová trieda 6	Spolu	2 714 096	15 880	2 729 976

Výsledok hospodárenia	-56 851	-61	-56 912
------------------------------	----------------	------------	----------------

V rámci podnikateľskej činnosti mesta bola na Oddelení služieb prevádzkovaná pracovňa a doprava. Činnosť dopravy počas roka je zameraná na práce vykonávané pre mesto pri opravách a údržbe miestnych komunikácií, pri stavebných akciách a podľa požiadaviek mesta, ale poskytuje služby aj pre občanov. To znamená, že nie všetky náklady sú účtované v podnikateľskej činnosti. Počas zimných mesiacov na zimnej údržbe miestnych komunikácií, v letných mesiacoch na položke doprava. Prevádzkovanie pracovne je účtované len v podnikateľskej činnosti. Na základe údajov z účtovníctva bolo prevádzkovanie pracovne nerentabilné. Z uvedeného dôvodu sa Mesto Hriňová rozhodlo budovu pracovne odpredať, čo sa ku koncu roka aj podarilo.

VIII. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV ROZPOČTU MESTA

V podmienkach mesta bolo vytvorených 15 programov. Programový rozpočet bol vypracovaný v závere roka 2010 na obdobie 2011 – 2013. V návrhu rozpočtu na rok 2011, ktorý bol schválený dňa 17.02.2011 ako záväzný, boli definované zámery, stanovené ciele a ukazovatele. Predložený návrh rozpočtu na roky 2012 – 2013 schválený ako nadväzujúci a orientačný.

Priložené čerpanie rozpočtu mesta podľa programovej štruktúry.