



Mesto Hnúšť'a

Ul. Francisciho 74, 981 01 Hnúšť'a, IČO: 00318744

Výročná správa mesta Hnúšť'a

za rok 2015



**Individuálna výročná správa za rok 2015
Konsolidovaná výročná správa za rok 2015**

September 2016

1. Obsah

2. Úvod.....	3
3. Základné údaje.....	3
4. Činnosť mesta.....	7
5. Poslanie samosprávy, jej ciele a významné investičné akcie.....	8
6. Rozpočet mesta na rok 2015 a jeho plnenie.....	10
6.1) Rozbor plnenia príjmov za rok 2015.....	13
6.2) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015.....	18
7. Hospodárenie mesta za rok 2015.....	28
8. Fondy mesta	30
9. Finančné usporiadanie vzťahov	31
10. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015	35
11. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015	36
12. Hodnotenie plnenia programov mesta za rok 2015	37
13. Organizácie mesta a ich hospodárenie za rok 2015.....	38
14. Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2015	39

2. Úvod

Mesto Hnúšťa je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Mesto je právnickou osobou, zriadené zákonom v roku 1991, ktoré za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a vlastnými príjmami. Základnou úlohou mesta je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov. Hlavným cieľom samosprávy mesta v týchto rokoch je zabezpečiť rozvoj mesta v súlade s Programom hospodársko-sociálneho rozvoja mesta Hnúšťa na roky 2014 – 2020.

V súlade so zákonom o účtovníctve je mesto povinné vypracovať výročnú správu za rok 2015 a zároveň ako materská účtovná jednotka musí vypracovať aj konsolidovanú výročnú správu za rok 2015. Podľa § 22 ods. 16 platného zákona o účtovníctve sa účtovná jednotka rozhodla spojiť údaje z individuálnej a konsolidovanej výročnej správy do jednej výročnej správy za rok 2015.

Hospodárenie mesta sa riadi platnými právnymi predpismi, predovšetkým zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 138/91 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov a inými predpismi.

Finančné hospodárenie mesta sa riadilo schváleným rozpočtom a hospodárenie (vrátane finančných operácií) k 31. 12. 2015 bolo ukončené prebytkom rozpočtu vo výške 228 817,62 EUR, skutočne vykázaný prebytok bez finančných operácií bol vo výške 249 369,28 EUR.

3. Základné údaje

Identifikačné údaje:

Mesto Hnúšťa
Francisciho 74
981 01 Hnúšťa
IČO: 00318744
DIČ: 2021230156

Geografické údaje:

Mesto Hnúšťa leží v južnej časti Slovenského Rudohoria - v Revúckej vrchovine, obklopená výbežkami pohoria Stolické vrchy. Leží po oboch stranách stredného toku údolia Rimavy a jej prítoku Klenovskej Rimavy.

Celková rozloha mesta je 68 048 923 m²
Nadmorská výška mesta je 389 m.

Demografické údaje:

V nasledujúcich tabuľkách sú údaje o počte, pohybe a štruktúre obyvateľov Mesta Hnúšťa:

Vývoj počtu obyvateľov :

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet obyvateľov	7396	7358	7318	7272	7218	7175	7169	7102

Živonarodení :

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet obyvateľov	92	89	98	71	86	71	70	74

Úmrtia :

Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet obyvateľov	73	88	77	71	74	75	76	113

Bývajúce obyvateľstvo podľa veku k 31.12.2015

Vek	Počet	%
0-6	465	6,55
7-15	724	10,19
16-18	248	3,49
19-60	4291	60,42
61-70	842	11,86
71-viac	532	7,49

Vývoj evidovanej miery nezamestnanosti (MN) v okrese Rimavská Sobota (v %)							
Rok	MN	Rok	MN	Rok	MN	Rok	MN
2008	26,83	2010	33,64	2012	35,59	2014	29,84
2009	33,29	2011	35,59	2013	32,04	2015	27,42

V decembri 2015 mal okres Rimavská Sobota stále najvyššiu mieru nezamestnanosti v SR, ktorá dosiahla úroveň 27,42 %, v porovnaní s decembrom 2014 klesla o 2,42 %. V predchádzajúcom roku bol zaznamenaný medziročný pokles miery nezamestnanosti o 1,4 %.

Symboly mesta sú: erb mesta, vlajka mesta, pečat' mesta

História mesta:

Najstaršie písomné zmienky o meste Hnúšťa sú z roku 1334 v súvislosti s výberom pápežskej dane. Skutočný vznik sa datuje do 12. storočia. Jej meno je odvodené od slova "húšťava" súvisiaceho s okolitými lesmi. V roku 1438 sa už písomne uvádza ako obec s farským úradom. V roku 1811 začala naberať Hnúšťa na svojom význame. Rozvoj mesta ovplyvnil výskyt nerastných surovín, spracovanie vyťažovaných rúd. Vtedy bola založená spoločnosť *Rimavská Coalícia*, ktorá začala využívať nerastné bohatstvo zeme. V roku 1881 bola založená *Rima-muránsko-šalgotariánska účastinná spoločnosť*, ktorá v roku 1885 postavila v mestskej časti Likier prvú koksovú vysokú pec. V meste sa v tomto období vyrobilo najviac surového železa na Slovensku. V 20. storočí železiarstvo upadalo a mesto trpelo veľkou nezamestnanosťou. V roku 1923 železiareň zanikla a Dr. Blasberg v tom istom roku založil chemickú továreň *Slovenské lučobné závody*. V meste má tradíciu aj ťažba a spracovanie magnezitu.

Mesto vzniklo roku 1960 zlúčením Hnúšte a Likiera a v minulosti tiež nieslo meno *Hnúšťa-Likier*.

Do roku 1960 bola Hnúšťa sídlom okresu.

26. novembra 2006 sa v SLZ (Slovenských lučobných závodoch) otvorila výroba káblových zväzkov do automobilov, známa pod názvom Sevon v tejto dobe YURA, ktorá sa pričínala o zníženie miery nezamestnanosti v Hnúšti. Vplyvom hospodárskej krízy však od roku 2009 miera nezamestnanosti rástla, od roku 2013 nezamestnanosť mierne klesá.

Pamiatky v meste:

- katolícky a evanjelický kostol v klasicistickom slohu zo začiatku 19. storočia,
- pomníky - J.F.Rimavského a padlým v SNP,
- Chránená prírodná pamiatka – [katalpa bignóniovitá](#) v Záhrade 1. mája
- svojpomocne postavený Robotnícky dom v rokoch 1930-1935,
- v Hačave pomník Mateja Hrebendu
- Pamätná tabuľa Mateja Hrebendu na budove bývalého kultúrneho domu a symbolický hrob na miestnom cintoríne v Hačave
- Neskoroklasicistický evanjelický kostol z roku 1875 v Likieri
- Evanjelický kostol s huteľnými kultúrnymi pamiatkami – barokový oltár, barokové lavice, zvon
- miestna časť Brádko

Významné osobnosti mesta:

Janko Francisci Rimavský – básnik, buditeľ, štúrovec, publicista
Matej Hrebenda – rodák z Hačavy, šíriteľ slovenskej a českej knihy

Výchova a vzdelávanie:

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie v meste poskytuje:

Materská škola, Nábrežie Rimavy, Hnúšťa

Materská škola, Klokočova, Hnúšťa

Základná škola J. F. Rimavského, Nábrežie Rimavy 457, Hnúšťa

Základná škola, Klokočova 742, Hnúšťa

Gymnázium Mateja Hrebandu v Hnúšti

Stredná odborná škola v Hnúšti

Na mimoškolské aktivity je zriadená:

Základná umelecká škola

Centrum voľného času

Zdravotníctvo:

Zdravotnú starostlivosť v meste poskytuje Nemocnica s poliklinikou, kde poskytujú svoje služby súkromní všeobecní aj odborní lekári. Mesto ešte v roku 2007 odpredalo nemocnicu s poliklinikou novému majiteľovi, ktorý v odkúpených priestoroch zabezpečuje len časť pôvodne poskytovanej zdravotnej starostlivosti. Väčšina pôvodných oddelení bola zrušená.

Sociálna starostlivosť:

Opatrovateľskú službu v meste zabezpečuje oddelenie mestského úradu prostredníctvom svojich opatrovateliek. Opatrovateľky pomáhajú starým, nevládnym, invalidným občanom Hnúšte. Pomáhajú im pri domácich prácach, nákupoch, zabezpečujú donášku stravy, doprovod k lekárom a pod. Sociálne oddelenie rieši aj žiadosti občanov o umiestnenie v domovoch sociálnych služieb, vypracováva posudky žiadateľov. Sociálne služby poskytuje aj Agentúra domácej opatrovateľskej služby, ktorá dopĺňa opatrovateľskú službu poskytovanú mestom.

Sociálne oddelenie úzko spolupracuje s lekárkou, ktorá vyhotovuje posudky zdravotného stavu žiadateľov o opatrovateľskú službu, alebo o umiestnenie v domove sociálnych služieb.

V meste Hnúšťa nie je domov dôchodcov ani domov sociálnych služieb.

Kultúra:

Spoločenský a kultúrny život v meste zabezpečuje Mestské kultúrne stredisko, príspevková organizácia mesta. Organizačné oddelenie MsÚ zabezpečuje v spolupráci so ZPOZ-om rôzne pamätné akcie, spoločenské udalosti, uvítanie delegácií a iné. MsÚ v spolupráci so všetkými svojimi organizáciami, športovými klubmi, dôchodcami zabezpečuje každoročne Dni mesta.

Hospodárstvo:

Služby poskytujú fyzické osoby podnikajúce na území mesta, hlavne predajne rozličného tovaru, predajne potravín, reštauračné zariadenia, predajne stavebného materiálu, kozmetika, kaderníctvo a pod.

V súčasnosti je priemyselná výroba sústredená hlavne v priemyselnom parku, kde pôsobia nasledovné spoločnosti:

- **YURA ELTEC Corporation Slovakia , s.r.o.** pôsobíaca v elektrotechnickom priemysle s hlavným výrobným programom káblových zväzkov s dodávkami pre KIA Motors Žilina a HYUNDAI Nošovice
- **mageba Slovakia s.r.o.** pôsobíaca v strojárskom priemysle s hlavným produktom pre stavebný priemysel a dopravnú infraštruktúru - elastomerové mostové ložiská a dilatácie
- **VERSACO s.r.o.**, Curkovarská 57/12, Rimavská Sobota pôsobíaca vo výrobe plastových výrobkov
- **Rimavská energetická, s.r.o.** so sídlom Železničná 990, Hnúšťa pôsobíaca vo výrobe tepla a teplej úžitkovej vody si vytvorila v priemyselnej zóne Hnúšťa sklad surovín - drevoštíepky.
- **Bio CON1, s.r.o.** výroba elektrickej energie na princípe termochemického splyňovania biomasy v splyňovacom generátore.

4. Činnosť mesta

Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo k 31. 12. 2015 tvorilo 13 poslancov:

PhDr. Roman Lebeda, MUDr. Ladislav Lebeda, Mgr. Marta Jurčová, Ing. Danko Királ'ová, PhDr. Margita Féderová, Ing. Michaela Hroncová, Mgr. Grigorij Šamin, Mgr. Marian Petrok, Hilda Ginisová, Viera Lulčová, Ján Ridzoň, Matúš Golian, Ivan Černák

Primátor mesta: Mgr. Michal Bagačka

Výkonným orgánom mestského zastupiteľstva a primátora mesta je mestský úrad. Mestské zastupiteľstvo zriadilo 7 komisií s poradnou a kontrolnou funkciou.

Hlavný kontrolór mesta:

Funkciu hlavného kontrolóra v roku 2015 vykonávala Ing. Anna Baričová.

Mesto Hnúšťa je zriaďovateľom príspevkových a rozpočtových organizácií:

príspevkové organizácie:	Technické služby mesta Hnúšťa Mestské kultúrne stredisko Hnúšťa
rozpočtové organizácie:	Základná škola J.F. Rimavského, Nábřežie Rimavy 457, Hnúšťa Základná škola, Klokočova 742, Hnúšťa Základná umelecká škola, Nábřežie Rimavy 457, Hnúšťa

Mesto Hnúšťa je zakladateľom obchodných spoločností:

- Mestský bytový podnik Hnúšťa, s.r.o.
- Mestská investičná spoločnosť Hnúšťa, s.r.o.

Organizačná štruktúra :

Podrobná organizačná štruktúra je uvedená na web-stránke mesta: <http://hnusta.sk/organizacna-struktura>

5. Poslanie samosprávy, jej ciele a významné investičné akcie

Poslanie mesta:

Základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj územia a potrieb obyvateľov. Mesto samostatne rozhoduje a uskutočňuje všetky úkony súvisiace so správou mesta a jeho majetku. Samosprávnu pôsobnosť upravuje zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a Ústava SR. Mesto spolupracuje v záujme rozvoja mesta s politickými stranami, politickými hnutiami, občianskymi združeniami a inými právnickými ako aj fyzickými osobami pôsobiacimi v meste. Na mesto sú zákonom prenesené niektoré úlohy štátnej správy, ak je ich plnenie týmto spôsobom racionálnejšie a efektívnejšie. S prenesením úloh štátu na mesto štát poskytuje aj finančné prostriedky a iné materiálne prostriedky. V záujme plnenia úloh mesto spolupracuje s orgánmi štátu. Orgány štátu poskytujú mestu pomoc v odborných veciach, poskytujú údaje z jednotlivých evidencií a podieľajú sa na odbornej príprave zamestnancov mesta a poslancov mestského zastupiteľstva. Mesto podlieha dozoru štátu v rozsahu vymedzenom osobitnými zákonmi / napr. Zákon 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade v znení neskorších predpisov/.

Investičné akcie a ciele:

Základným strategickým dokumentom pri alokácii disponibilných finančných prostriedkov je Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja (PHSR). V súlade so zákonom o podpore regionálneho rozvoja sú vyššie územné celky a mestá povinné aktualizovať PHSR a uviesť do súladu s ustanoveniami zákona. Aktualizácia a zmena PHSR mesta Hnúšťa sa vykonala ku koncu programového obdobia EÚ a NSRR 2007-2013 v mesiaci november 2013, pričom zohľadňuje investičné aktivity, ktoré boli zrealizované v tomto období alebo ktoré sa projekčne a programovo pripravili na ďalšie obdobie n+2.

Investičné akcie z predchádzajúcich období:

- ZŠ Klokočova bola ukončená kolaudáciou v r. 2012, Investície prebehli v roku 2011
 - Celková modernizácia sa uskutočnila prostredníctvom EÚ - NSRR 2007- 2013, Regionálneho operačného programu (ROP) , programu 4. 1. Infraštruktúra vzdelávania v celkovej výške NFP 766 546,01 €
 - Názov projektu: Zvýšenie kvality vzdelávania prostredníctvom rekonštrukcie a zlepšenia energetickej hospodárnosti objektov ZŠ Klokočova 742
- Rekonštrukcia kúpaliska – v roku 2004 – v sume 15 350,00 €
 - v roku 2006 – v sume 2 328,95 € /terénne úpravy/
 - v roku 2008 – v sume 1 296,95 € /lehátka/
- Rekultivácia a uzavretie I. etapy skládky komunálneho odpadu so zabezpečením financovania z prostriedkov EÚ, zdrojov mesta a účelovej rezervy v rokoch 2010 – 2012 v hodnote 431 834 €
- Revitalizácia námestia, kolaudácia 2013
 - Názov projektu: Revitalizácia v meste Hnúšťa, NFP 754 108,59 €
 - hlavný cieľ: rekonštrukcia a modernizácia verejného priestranstva v centre mesta Hnúšťa a rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov
 - Mestský park, rekonštrukcia komunikácií a chodníkov, verejné osvetlenie, verejné WC

- Mesto v roku 2010 - 2013 rekonštruovalo mestskú budovu bývalých jaslí (VUB) na knižnicu prof. Š. Pasiara, ktorá sídli v nových priestoroch s upraveným parkom a amfiteátrom.
 - Projekt bol v celkovej hodnote 231 825,08 € realizovaný prostredníctvom PRV - programu LEADER v 3 výzvach O. z. MAS MALOHONT. Súčasťou tohto projektu bola aj vlastná investícia do nového zariadenia a nábytku na mieru v hodnote 19 000 €.
- V roku 2008 mesto získalo finančné prostriedky na projekt pod názvom „Nákup a rekonštrukcia výrobnéj haly v priemyselnom parku Hnúšťa“. Zo sektorového OP Priemysel a služby NFP v sume 2 306 539,20€, z čoho celkové oprávnené výdavky boli 2 427 936,00 € a úver 121 396,80 €. Z týchto finančných prostriedkov sa zrekonštruovala výrobná hala so súpisným číslom 942, ktorá je v sledovanom období využívaná nájomným investorom.
- V roku 2012 mesto získalo finančné prostriedky na rozšírenie priemyselného parku – 2. etapa v celkovej výške 1 402 088 € a rozšírenie priemyselného parku – 3. etapa vo výške 1 045 570 €
- Mesto v roku 2014 vybudovalo vonkajšie verejné fitnesscentrum v celkovej hodnote 35 733 € a parkoviská na ul. Klokočovej v celkovej hodnote 49 054 €
- V roku 2015 boli rekonštruované autobusové zastávky v celkovej hodnote 17 342 € a verejné osvetlenie v mestských častiach Hnúšte v celkovej hodnote 80 777 €.

Opravy a rekonštrukcie MK:

- v roku 2015 boli zrekonštruované parkoviská na ul. 1. mája a chodník na ul. Daxnerovej v celkovej sume 61 287 €

Opravy a údržba MK (výtlky)- každoročné opravy vo výške cca 9 000,00 €

- celková dĺžka miestnych komunikácií v meste Hnúšťa je cca 17 km

Rimavská Energetická spoločnosť s r. o. Hnúšťa v minulosti realizovala celkovú obnovu energetického hospodárstva v meste výstavbou novej kotolne na spaľovanie biomasy, vybudovaním skladovacích plôch na štiepku, rekonštrukciou rozvodov tepelnej energie.

Dopravné značenie: V súčasnosti by bolo potrebné prehodnotiť a aktualizovať passport a následne doplniť chýbajúce značenia v meste.

Priority mesta:

Priorita 1 - Dobudovanie sociálnej, technickej a environmentálnej infraštruktúry

Priorita 2 - Vytváranie podmienok pre rozvoj podnikateľských aktivít a posilnenie ekonomiky

Priorita 3 - Aktivizácia občanov o rozvoj kultúrneho prostredia a lokálpatriotizmus

Plánované investičné aktivity na r. 2016 a nasledujúce:

- Asfaltovanie parkovacej plochy na ul. 1. mája
- Asfaltovanie príjazdovej cesty k Technickým službám
- Zefektívnenie zhodnocovania biologicky rozložiteľných odpadov v meste Hnúšťa (Nový kolesový traktor Zetor Proxima Power 110 alebo ekvivalent, Nový príves nákladný za traktor, Ramenový nakladač)
- Spomaľovacie prahy, zvislé dopravné značenie s príslušenstvom, merač rýchlostí vozidiel
- projekt „ZNÍŽENIE ENERGETICKEJ NÁROČNOSTI VEREJNEJ BUDOVY, Mestský úrad, Hnúšťa“

- projekt „ZVYŠOVANIE ENERGETICKEJ ÚČINNOSTI EXISTUJÚCEJ VEREJNEJ BUDOVY MŠ“
- projekt dobudovania kanalizácie v meste
- projektovanie cyklotrás a vnútroblokov
- projektovanie multifunkčného komunitného centra v Hnúšti

6. Rozpočet mesta na rok 2015 a jeho plnenie

Rozpočet bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Hnúšti dňa 23. 2. 2015 uznesením č. 4/24/2015 so schodkom 162 929 € na úrovni bežného a kapitálového rozpočtu a ako vyrovnaný vrátane finančných operácií. Bežný rozpočet bol schválený s prebytkom 140 571 €, kapitálový rozpočet bol schválený so schodkom 303 500 € a finančné operácie s prebytkom 162 929 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol v schválenom rozpočte krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.

Skutočne dosiahnutý podiel na výnose dane z príjmov pre obce v rámci SR za rok 2015 bol 1,79 % nad rozpočtovanou úrovňou. Za mesto Hnúšťa bolo tiež plnenie týchto príjmov na úrovni 102,04 %. Výnos dane z príjmov fyzických osôb zo ŠR pre mesto Hnúšťa vrátane vyúčtovania za predchádzajúci rok dosiahol 1 934 356 €, čo je v porovnaní s rokom 2014 viac až o 235 689 €, t. j. v percentuálnom vyjadrení nárast o 13,87 %.

Priaznivý vplyv na plnenie príjmovej časti rozpočtu v roku 2015 mala úhrada nedoplatkov z nájomného za predchádzajúce roky od Mestskej investičnej spoločnosti, s.r.o. vo výške 84 503 € ako aj príjem podielových daní, ktorý prekročil stanovený rozpočet o 38 710 €. Výdavková časť bola ovplyvnená čerpaním prostriedkov na rekonštrukciu verejného osvetlenia, ktorá bola do rozpočtu zahrnutá prostredníctvom rozpočtového opatrenia. Na druhej strane boli z rozpočtu vylúčené prostriedky na dobudovanie kanalizácie v meste, nakoľko bola realizácia tohto projektu presunutá na nasledujúci rok. Táto úprava rozpočtu mala značný vplyv na príjmovú, výdavkovú časť rozpočtu, ako aj na rozpočet finančných operácií.

Výdavková časť rozpočtu bola opäť ovplyvnená aj *nerovnomerným rastom miezd*. U minimálnej mzdy bol dosiahnutý nárast oproti roku 2014 o 7,95 %, u pedagogických zamestnancov bol už tretí rok po sebe nárast platových taríf o 5 %, u ostatných zamestnancov verejnej správy bolo zvýšenie platov o 1,5 % od 1.1.2015 a od júla 2015 o ďalšie 1 %. Rast miezd v porovnaní s rokom 2012 dosiahol u minimálnej mzdy 16,14 %, u pedagogických zamestnancov 15,76 %, u ostatných zamestnancov verejnej správy približne len 4,5 %.

Skutočne vykázaný prebytok rozpočtu bez finančných operácií bol vo výške 249 369,28 €. Celkové hospodárenie mesta za rok 2015 skončilo s prebytkom 228 817,62 €.

Plnenie rozpočtu za rok 2015
(vrátane škôl s právnou subjektivitou)

	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Príjmy bežné	3 885 150,58	4 235 944,19	4 285 326,41	101,17%
Príjmy kapitálové	3 998 645,00	93 377,89	92 314,95	98,86%
Finančné operácie	374 305,00	172 549,47	171 217,11	99,23%
Príjmová časť rozpočtu spolu:	8 258 100,58	4 501 871,55	4 548 858,47	101,04%
Výdavky bežné	3 744 579,58	4 044 433,06	3 899 204,98	96,41%
Výdavky kapitálové	4 302 145,00	243 874,89	229 067,10	93,93%
Finančné operácie	211 376,00	211 376,00	191 768,77	90,72%
Výdavková časť rozpočtu spolu:	8 258 100,58	4 499 683,95	4 320 040,85	96,01%
PREBYTOK (+)/ SCHODOK (-)	-162 929,00	41 014,13	249 369,28	
Bežný rozpočet	140 571,00	191 511,13	386 121,43	
Kapitálový rozpočet	-303 500,00	-150 497,00	-136 752,15	
Finančné operácie	162 929,00	-38 826,53	-20 551,66	
Celkové hospodárenie	0,00	2 187,60	228 817,62	

v tom:

a) rozpočet mesta

Mesto	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Príjmy bežné	3 823 600,58	4 155 769,64	4 208 573,31	101,27%
Príjmy kapitálové	3 998 645,00	93 377,89	92 314,95	98,86%
Finančné operácie	374 305,00	172 549,47	171 217,11	99,23%
Príjmová časť rozpočtu spolu:	8 196 550,58	4 421 697,00	4 472 105,37	101,14%
Výdavky bežné	2 285 136,58	2 384 855,06	2 249 520,67	94,33%
Výdavky kapitálové	4 302 145,00	243 874,89	229 067,10	93,93%
Finančné operácie	211 376,00	211 376,00	191 768,77	90,72%
Výdavková časť rozpočtu spolu:	6 798 657,58	2 840 105,95	2 670 356,54	94,02%
Rozdiel medzi príjmovou a výdavkovou časťou rozpočtu:	1 397 893,00	1 581 591,05	1 801 748,83	

b) rozpočet škôl s právnou subjektivitou

Školy s právnou subjektivitou	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Príjmy bežné	61 550,00	80 174,55	76 753,10	95,73%
Príjmy celkom:	61 550,00	80 174,55	76 753,10	95,73%
Výdavky bežné	1 459 443,00	1 659 578,00	1 649 684,31	99,40%
Výdavky kapitálové	0,00	0,00	0,00	-
Výdavky celkom:	1 459 443,00	1 659 578,00	1 649 684,31	99,40%
Rozdiel medzi príjmovou a výdavkovou časťou rozpočtu:	-1 397 893,00	-1 579 403,45	-1 572 931,21	

Plnenie výdavkov mesta za rok 2015 podľa funkčnej klasifikácie

Mesto	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	649 256,05	639 581,71	602 375,68	94,18%
0112 Finančná a rozpočtová oblasť	10 000,00	10 000,00	6 952,70	69,53%
0160 Všeobecné verejné služby i. n.	10 000,00	10 000,00	3 455,87	34,56%
0170 Transakcie verejného dlhu	253 876,00	253 876,00	219 571,28	86,49%
0180 Transfery všeobecnej povahy	550 606,00	556 354,00	547 354,00	98,38%
0310 Policajné služby	165 944,00	188 636,76	182 138,56	96,56%
0412 Všeobecná pracovná oblasť	16 020,00	87 230,64	86 916,25	99,64%
0443 Výstavba	7 180,53	7 180,53	7 180,53	100,00%
0451 Cestná doprava	19 500,00	25 253,00	25 252,70	100,00%
0510 Nakladanie s odpadmi	26 500,00	26 500,00	23 589,20	89,02%
0620 Rozvoj obcí	4 264 637,00	178 011,89	163 214,76	91,69%
0640 Verejné osvetlenie	35 000,00	35 000,00	29 616,17	84,62%
0810 Rekreačné a športové služby	37 700,00	37 700,00	37 671,00	99,92%
0820 Kultúrne služby	15 400,00	20 367,00	14 645,15	71,91%
0830 Vysielacie a vydavateľ. služby	5 800,00	5 800,00	4 025,02	69,40%
0840 Náboženské a spoločn. služby	15 800,00	15 100,00	14 878,31	98,53%
0911 Predprimárne vzdelávanie	397 682,00	398 332,80	391 196,79	98,21%
0950 Vzdelávanie nedef. podľa úrovne	45 306,00	49 335,24	42 346,83	85,83%
0960 Vedľajšie služby v škol. (stravov.)	81 450,00	88 852,00	85 462,88	96,19%
1020 Staroba (KD)	110 700,00	111 192,00	101 800,88	91,55%
1070 Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	80 300,00	95 802,38	80 711,98	84,25%
Výdavky spolu:	6 798 657,58	2 840 105,95	2 670 356,54	94,02%

Rozpočtové opatrenia:

Schválením rozpočtových opatrení mestským zastupiteľstvom a primátorom mesta boli v roku 2015 zrealizované nasledovné zmeny v rozpočte:

Počet zmien rozpočtu:

Mestské zastupiteľstvo	7
Primátor mesta	6
<i>Spolu:</i>	<i>13</i>

V súlade so schválenými zmenami v rozpočte mesta a zmenami o účelové finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu boli vykonané aj zmeny v rozpočtoch škôl s právnou subjektivitou.

6.1) Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Príjmy vrátane príjmov škôl s právnou subjektivitou a príjmových finančných operácií:

Schválený rozpočet na rok 2015 v eurách	Aktuálny rozpočet na rok 2015 v eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v eurách	% plnenia
8 258 100,58	4 501 871,55	4 548 858,47	101,04%

Príjmy mesta Hnúšťa:

Príjmy rozpočtu mesta tvorili výnosy z dane z príjmov fyzických osôb zo štátneho rozpočtu, výnosy z miestnych daní a poplatkov, nedaňové príjmy z vlastníctva a z prevodu vlastníctva majetku mesta, príjmy zo správnych poplatkov, z predaja tovarov a služieb podľa osobitných predpisov, výnosy z finančných prostriedkov mesta, dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie účelové dotácie zo štátneho rozpočtu.

	Aktuálny rozpočet v€	Podiel v %	Plnenie rozpočtu v€	Podiel v %
Bežné príjmy	4 155 769,64	93,99%	4 208 573,31	94,11%
Kapitálové príjmy	93 377,89	2,11%	92 314,95	2,06%
Finančné operácie	172 549,47	3,90%	171 217,11	3,83%
SPOLU	4 421 697,00	100,00%	4 472 105,37	100,00%

Porovnanie príjmov bežného a predchádzajúceho roka:

	r. 2014	r. 2015	zvýšenie/ zníženie v€
Bežné príjmy	3 602 367,82	4 208 573,31	606 205,49
Kapitálové príjmy	329 337,77	92 314,95	-237 022,82
finančné operácie	233 840,81	171 217,11	-62 623,70
SPOLU	4 165 546,40	4 472 105,37	306 558,97

Bežné príjmy v porovnaní s rokom 2014 vzrástli až o 16,83 %, potreba čerpania finančných prostriedkov prostredníctvom príjmových finančných operácií bola nižšia. Kapitálové príjmy zaznamenali pokles z dôvodu nižších kapitálových transferov zo ŠR.

Členenie podľa druhu príjmu:

	Aktuálny rozpočet v€	Plnenie rozpočtu v€	Plnenie rozpočtu v %
daňové príjmy	2 257 326,00	2 296 915,69	101,75%
nedaňové príjmy	391 442,38	420 910,73	107,53%
granty a transfery	1 600 379,15	1 583 061,84	98,92%
SPOLU	4 249 147,53	4 300 888,26	101,22%

1) Bežné príjmy

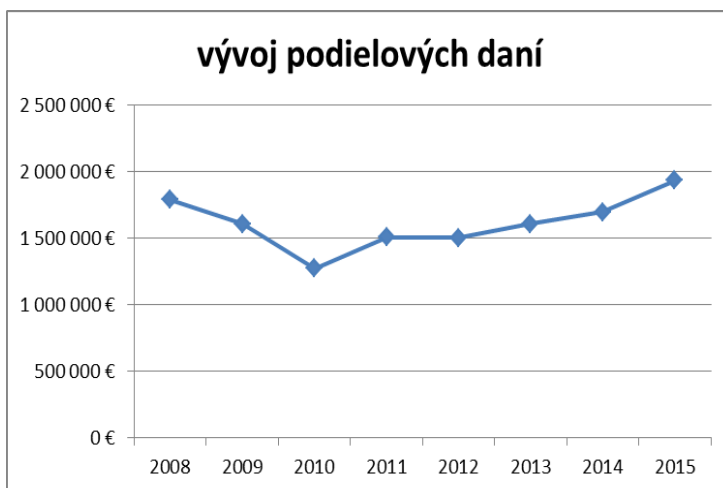
Aktuálny rozpočet na rok 2015 v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v EUR	% plnenia
4 155 769,64	4 208 573,31	101,27 %

Daňové príjmy vo výške 2 296 916 € sú vlastné príjmy mesta, ktoré tvorili 54,58 % z bežných príjmov za rok 2015.

Výnos dane z príjmov fyzických osôb zo ŠR bol v upravenom rozpočte vo výške 1 895 646 €, skutočné plnenie bolo 1 934 356 €, t.j. plnenie na 102,04 %. Oproti roku 2014 bol skutočný príjem z podielových daní vyšší až o 235 689 €, t. j. v percentuálnom vyjadrení nárast o 13,87 %, čím sa prvýkrát presiahol príjem z podielových daní dosiahnutý v roku 2008. Z výnosu dane z príjmov FO zo ŠR za rok 2015 pripadá na jedného obyvateľa približne 270 €, t. j. o 35 € viac ako v roku 2013, čo predstavuje nárast o 14,89 % (počet obyvateľov k 31.12.2014 bol 7 169).

Vývoj podielu na výnose dane z príjmov pre mesto Hnúšťa od roku 2008:

rok	podielové dane
2008	1 788 251 €
2009	1 607 153 €
2010	1 275 556 €
2011	1 509 819 €
2012	1 504 995 €
2013	1 610 328 €
2014	1 698 667 €
2015	1 934 356 €



Rozpočet na *daň z nehnuteľností* bol vo výške 155 000 €, skutočne uhradená daň z nehnuteľností bola 170 914 € (110,27 % rozpočtu), z toho úhrady dane za rok 2015 boli vo výške 136 517 €. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 33 700 €, dane zo stavieb 124 503 € a dane z bytov vo výške 12 711 €. Predpis dane z nehnuteľností na rok 2015 bol vo výške 156 069 €.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sú príjmy z dane z nehnuteľností vyššie o 38 529 €, pričom doterajší vývoj týchto príjmov bol od roku 2012 klesajúci. Na rast príjmov dane z nehnuteľností mala vplyv najmä úhrada nedoplatkov na dani z nehnuteľností za predchádzajúce roky od spoločnosti SLZ NOVA a GE-NE-S, a.s.

Mesto eviduje nedoplatky na dani z nehnuteľností k 31. 12. 2015 vo výške 90 519 €, t. j. o 15 416 € menej oproti predchádzajúcemu roku. Na dani za psa je evidovaný nedoplatok vo výške 8 408 €.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad boli vo výške 178 442 €, čím bol rozpočet naplnený na 92,02 %. V týchto príjmoch sú zahrnuté aj príjmy z pohľadávok za komunálny odpad a príjmy od prevádzkovateľov skládok odpadov v zmysle zákona č. 17/2004 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov za predchádzajúce roky.

Príjmy z miestnych poplatkov za komunálny odpad boli v roku 2015 vo výške 138 861 €.

Predpis poplatkov za KO na rok 2015 bol vo výške 168 144 €, percentuálne plnenie týchto príjmov z predpisu poplatku na r. 2015 predstavovalo 72,09 %.

Celková výška pohľadávok z poplatkov za KO evidovaných k 31. 12. 2015 predstavuje 275 860 €. Výška týchto pohľadávok neustále zaznamenáva medziročný nárast.

Dane za špecifické služby (daň za psa, nevýherné hracie prístroje, predajné automaty a užívanie verejného priestranstva) vrátane poplatkov za komunálne odpady dosiahli 190 522 €, čo predstavovalo plnenie rozpočtu na 92,41 %.

Nedaňové príjmy boli rozpočtované vo výške 331 652 €, plnenie bolo vo výške 366 548 €, čo predstavuje plnenie na 110,52 %.

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku boli po úprave rozpočtované vo výške 213 309 €, skutočné príjmy boli vo výške 250 347 €, t. j. plnenie na 117,36 % a nárast oproti roku 2014 až o 114 457 €. V týchto príjmoch sú zahrnuté príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 15 848 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 234 499 € (nárast oproti r. 2014 o 104 069 €). Nárast príjmov z prenájmu priaznivo ovplyvnila úhrada nedoplatkov z nájomného za predchádzajúce roky od Mestskej investičnej spoločnosti, s.r.o. vo výške 84 503 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky (správne poplatky) boli po úprave rozpočtované vo výške 90 400 €, skutočný príjem predstavoval 93 407 €, čím bol rozpočet naplnený na 103,33 %.

V týchto príjmoch boli obsiahnuté:

- správne poplatky vo výške 16 594 € (za prevádzku výherných hracích prístrojov vo výške 1 500 €, správne poplatky stavebného úradu 2 510 €, matrika 2 972 €, osvedčovanie listín a podpisov 5 002 € a iné)

- pokuty a sankcie vo výške 3 487 €

- za predaj výrobkov, tovarov a služieb dosiahlo mesto príjem 57 441 €. V tomto objeme sú zahrnuté napr. príjmy z OPS vo výške 12 870 €, hlásenie v mestskom rozhlase 541 €, príjem za poskytovanie stravy v ŠJ MŠ 32 064 €, príjmy od škôl za spracovanie miezd 5 720 €

- za materské školy a školské zariadenia dosiahlo mesto príjem vo výške 15 120 €

- poplatky za znečisťovanie ovzdušia dosiahli výšku 765 €

c) Úroky z vkladov dosiahli výšku 283 €.

d) Iné nedaňové príjmy v celkovej výške 22 511 € predstavovali príjmy zo splátok pôžičiek fyzických osôb vo výške 912 €, príjmy z lotérií vo výške 5 750 €, z náhrad z poistného plnenia vo výške 3 983 € a iné príjmy od ostatných subjektov verejnej správy. Tvorba sociálneho fondu predstavovala výšku 9 797 €.

Granty a transfery za rok 2015 dosiahli výšku 1 545 110 €, z toho najvyššiu položku tvorili normatívne prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva vo výške 1 001 276 €. Okrem toho boli prostredníctvom zriaďovateľa poskytnuté školám nenormatívne finančné prostriedky vo výške 235 230 € a príspevky pre deti v hmotnej núdzi vo výške 32 097 € (po vrátení preplatku, bez Špeciálnej základnej školy). Príspevky pre žiakov ŠZŠ, ktorí sú v hmotnej núdzi sú predmetom príjmovej časti rozpočtu ŠZŠ vo výške 10 036 €. Ostatné transfery tvorili prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, životného prostredia, stavebného úradu, ďalej transfery na aktívnu politiku trhu práce, prevenciu kriminality a pod. Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Rozpis jednotlivých transferov za rok 2015 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Bežné granty a transfery v eurách	čerpané
Základná škola-normatívne prostriedky KŠÚ	1 001 276,00
Základná škola - vzdelávacie poukazy	18 078,00
Základná škola – sociálne znevýhodnené prostredie	16 960,00
Základná škola – zdravotné znevýhodnenie	40 950,00
Základná škola – odchodné	6 534,00
Základná škola – dopravné	7 126,00
Základná škola – projekt "Žime zdravo"	1 900,00
Základná škola – mimoriadne výsledky žiakov	200,00
Základná škola – havarijné situácie ZŠ JFR	129 975,48
Základná škola – príspevok na učebnice	2 385,00
Materská škola – príspevok na výchovu a vzdel.	11 122,00
Základná škola – NUCEM	1 201,62
Hmotná núdza - po vrátení preplatku	32 097,48
Matričná činnosť a REGOB	11 888,94
aktívna politika trhu práce	19 019,00
Terénni sociálni pracovníci	59 578,97
Starostlivosť o životné prostredie	722,90
Stavebný úrad	7 180,53
Projekt PRINED	70 100,79
Dotácia obcí na financovanie CVČ	873,24
Osobitný príjemca RP	19 663,38
Cestná doprava a miest. komunikácie	333,55
Chránená dielňa	19 619,76
MV SR - prevencia kriminality	6 000,00
Referendum	3 455,87
Mestská dielňa	52 768,04
Dotácia VUC na Dni mesta	4 000,00
Granty - ŠJ MŠ Nábrežia Rimavy	99,00
Spolu:	1 545 109,55

Nevyčerpané prostriedky ŠR, ktoré budú vyčerpané v nasledujúcom rozpočtovom roku:
- na preplatenie dopravného ZŠ NR vo výške 398,09 €

Nevyčerpané nenormatívne prostriedky pre základné školy a prostriedky na hmotnú núdzu boli vrátené do 31. 12. 2015 poskytovateľovi.

2) Kapitálové príjmy

Aktuálny rozpočet na rok 2015 v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v EUR	% plnenia
93 377,89	92 314,95	98,86 %

Nedaňové príjmy

Rozpočet bol schválený vo výške 3 998 645 €. V tejto sume boli obsiahnuté príjmy z predaja kapitálových aktív vo výške 15 000 € a z predaja pozemkov vo výške 5 000 €.

a) Príjem z predaja kapitálových aktív

K 31. 12. 2015 bol realizovaný príjem vo výške 22 680 €. Tento príjem do rozpočtu mesta plynul z predaja dvoch mestských bytov v hodnote 3 966 €, budovy papiernictva vo výške 5 514 € a predaja akcií v Primabanke Slovensko vo výške 13 200 €.

b) Príjem z predaja pozemkov

Príjem z predaja pozemkov bol v priebehu roka realizovaný v celkovej výške 31 682 €. Tento príjem do rozpočtu mesta plynul z predaja stavebných pozemkov, pozemkov pod predanými budovami a bytmi a z predaja ostatných pozemkov. Najväčšiu položku tvoril príjem z predaja pozemkov pre Slovenskú správu ciest vo výške 25 975 € na účely výstavby kruhovej križovatky.

Granty a transfery

Kapitálové granty na budovanie kanalizácie a rekonštrukciu autobusových zastávok boli rozpočtované vo výške 3 978 645 €. Nakoľko projekt budovania kanalizácie bol z rozpočtu na rok 2015 vylúčený, kapitálové granty boli v rozpočte upravené na sumu 30 588 €.

V priebehu roka boli do kapitálového rozpočtu zahrnuté aj príjmy na financovanie výdavkov na rekonštrukciu chodníka na ul. Daxnerovej, ktoré boli schválené v priebehu roka 2015 vo výške 13 500 €.

Celkový upravený rozpočet kapitálových grantov a transferov bol naplnený na 114,27 %, t. j. vo výške 34 952 €, nakoľko boli dofinancované aj prostriedky na budovanie vonkajšieho verejného fitnesscentra z predchádzajúceho roku vo výške 4 364 €. Do rozpočtu plynuli aj príjmy z refundácie výdavkov na rekonštrukciu autobusových zastávok vo výške 17 088 € a z grantu Nadácie Tesco na obstaranie fontány na námestí vo výške 3 000 €.

Žiadne nevyčerpané prostriedky na kapitálové výdavky neboli presunuté do nasledujúceho rozpočtového roka.

3) Príjmové finančné operácie

Aktuálny rozpočet na rok 2015 v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v EUR	% plnenia
172 549,47	171 217,11	99,23

Rozpočet bol schválený vo výške 374 305 €, z toho prostriedky mesta z predchádzajúcich rokov predstavovali 165 718 € a dlhodobé bankové úvery na budovanie kanalizácie 208 587 €.

Nakoľko projekt budovania kanalizácie bol z rozpočtu na rok 2015 vylúčený, rozpočet bankových úverov bol znížený na nulu. V priebehu roka bol rozpočet upravený aj z dôvodu čerpania prostriedkov predchádzajúcich rokov pre Technické služby mesta Hnúšťa na obstaranie traktorovej vlečky pre potreby odvozu odpadu vo výške 5 500 €.

Finančné prostriedky mesta z predchádzajúcich rokov boli čerpané nasledovne:

Dotácia na budovanie mestskej dielne	24 500,00 €
Dotácia na rozvoj športu	9 124,00 €
Dopravné žiakov ZŠ J.F.R.	285,53 €
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	51 513,00 €
Budovanie parkovacích miest na ul. 1. Mája	25 781,71 €
Chodník na ul. Daxnerovej (IBV)	22 004,87 €
Vozidlo na zber TKO (TS MH)	32 508,00 €
Obstaranie traktorovej vlečky (TS MH)	5 500,00 €

Porovnanie niektorých položiek bežných a kapitálových príjmov:

Názov položky	Rok 2014 v €	Rok 2015 v €	zvýšenie(+)/ zníženie(-) v €
Výnos dane z príjmov	1 698 667	1 934 356	235 689
Daň z nehnuteľnosti	132 385	170 914	38 529
Za komunálne odpady	177 388	178 442	1 054
Príjmy z vlastníctva	135 890	250 347	114 457
Pokuty, penále, sankcie	3 030	3 487	457
Za predaj služieb	52 738	57 441	4 703
Kapitálové príjmy nedaňové	46 056	54 363	8 307
Spolu:	2 246 154	2 649 350	403 196

Zdôvodnenie jednotlivých údajov je uvedené v predchádzajúcej časti – týkalo sa najmä zvýšených príjmov z podielových daní, nájmu budov priemyselného parku za predchádzajúce roky, ale aj zvýšeného príjmu z dane z nehnuteľností.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou **76 753,10 €**

z toho:

Základná škola Klokočova	25 893,20 €
Základná škola J. F. Rimavského	38 834,95 €
Základná umelecká škola	12 024,95 €

6.2) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015

Výdavky vrátane výdavkov škôl s právnou subjektivitou a výdavkových finančných operácií:

Schválený rozpočet na rok 2015 v eurách	Aktuálny rozpočet na rok 2015 v eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v eurách	% plnenia
8 258 100,58	4 499 683,95	4 320 040,85	96,01

Z celkových výdavkov 4 320 040,85 € predstavujú:

-výdavky mesta (vrátane FO) 2 670 356,54 € (61,81 66,64 %)
 -výdavky rozpočtových organizácií 1 649 684,31 € (38,19 33,36 %)

Percentuálny podiel škôl na celkových výdavkoch vzrástol oproti roku 2014 o 4,83 %, k čomu prispel pokles kapitálových výdavkov mesta oproti predchádzajúcemu roku a nárast mzdových výdavkov a výdavkov na opravu strechy a výmenu okien budovy ZŠ J. F. Rimavského Hnúšťa.

Výdavky mesta Hnúšťa:

Výdavky rozpočtu mesta sa členia na:

	Aktuálny rozpočet v €	Podiel v %	Plnenie rozpočtu v €	Podiel v %
Bežné výdavky	2 384 855	83,97%	2 249 521	84,24%
Kapitálové výdavky	243 875	8,59%	229 067	8,58%
Finančné operácie	211 376	7,44%	191 769	7,18%
SPOLU	2 840 106	100,00%	2 670 357	100,00%

Porovnanie výdavkov bežného a predchádzajúceho roka:

	r. 2014	r. 2015	zvýšenie(+)/ zníženie(-) v €
bežné výdavky	2 069 397	2 249 521	180 124
kapitálové výdavky	519 723	229 067	-290 656
finančné operácie	189 798	191 769	1 971
SPOLU	2 778 918	2 670 357	-108 561

1) Bežné výdavky

Aktuálny rozpočet na rok 2015 v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v EUR	% plnenia
2 384 855,06	2 249 520,67	94,33

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie čerpané v roku 2015 v porovnaní s predchádzajúcim rokom:

Bežné výdavky mesta	r. 2014	r. 2015	zvýšenie/ zníženie v €
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	550 619	589 821	39 202
0112 Finančná a rozpočtová oblasť	8 072	6 953	-1 119
0160 Všeobecné verejné služby i. n.	27 875	3 456	-24 419
0170 Transakcie verejného dlhu	34 636	27 803	-6 833
0180 Transfery všeobecnej povahy	505 043	509 346	4 303
0310 Policajné služby	154 395	166 849	12 454
0412 Všeobecná pracovná oblasť	25 398	86 916	61 519
0443 Výstavba	7 162	7 181	19
0451 Cestná doprava	6 811	25 253	18 442
0510 Nakladanie s odpadmi	20 919	23 589	2 670
0640 Verejné osvetlenie	33 081	29 616	-3 465
0810 Rekreačné a športové služby	19 500	37 671	18 171
0820 Kultúrne služby	14 088	14 645	557
0830 Vysielacie a vydavateľ. služby	4 072	4 025	-47
0840 Náboženské a spoločen. služby	15 714	14 878	-835
0911 Predprimárne vzdelávanie	364 761	391 197	26 436
0912 Primárne vzdelávanie	500	0	-500
0950 Vzdelávanie nedef. podľa úrovne	35 821	42 347	6 525
0960 Vedľajšie služby v škol. (stravov.)	80 087	85 463	5 376
1020 Staroba (KD)	82 614	101 801	19 187
1070 Sociálna pomoc v hmotnej núdzi	78 230	80 712	2 482
Výdavky spolu:	2 069 397	2 249 521	180 124

0111 Výkonné a zákonodarné orgány

Na zabezpečenie činnosti mestského úradu a výkonu samosprávnych funkcií boli bežné výdavky vo výške 589 821 €. Rast výdavkov bol spôsobený rastom osobných výdavkov o 11 982 € aj prevádzkových výdavkov o 27 220 €, u ktorých sa v predchádzajúcich obdobiach zabezpečovala úspora v rámci memoranda o spolupráci s cieľom konsolidácie verejných financií. Popri raste výdavkov na tovary a služby bola pri spotrebe energií dosiahnutá úspora oproti roku 2014 vo výške 7 306 € z dôvodu zmluvne dohodnutých nižších cien elektrickej energie a zemného plynu.

610, 620 - výdavky na mzdy a odvody do poisťovní	348 080 €
z toho	
– tarifný plat	196 927 €
príplatky	28 463 €
odmeny	26 100 €
poistné	96 590 €
630 – tovary a služby	237 451 €
–výdavky na cestovné náhrady	700 €
–energie	35 069 €
–materiál	36 953 €
–dopravné	7 153 €
–rutinná a štandardná údržba	24 576 €
–nájomné	5 205 €
–služby	127 796 €

640 – bežné transfery

–transfery jednotlivcom

4 291 €
(čerpanie SF 3 489 €, nemocenské dávky 802 €)

0112 Finančná a rozpočtová oblasť

Bežné výdavky tejto časti rozpočtu boli vo výške 6 953 €. Vynaložené boli na úhradu poplatkov bankám vrátane administrácie úverov (4 949 €) a za audítorské služby (2 004 €).

0160 Všeobecné verejné služby

V rámci funkčnej klasifikácie 0160 boli účtované výdavky súvisiace s referendom, ktoré boli financované zo štátneho rozpočtu.

0170 Transakcie verejného dlhu

Bežné výdavky predstavujú splácanie úrokov bankám a ostatným veriteľom. V roku 2015 dosiahli výšku 27 803 €. Úspora oproti roku 2014 vo výške 6 833 € bola dosiahnutá najmä z dôvodu vyrokovania nižšej úrokovej sadzby úverov čerpaných od Primabanky Slovensko, a.s.

0180 Transfery všeobecnej povahy

Príspevkovým organizáciám boli poskytnuté bežné transfery v celkovej výške 509 346 €, z toho:

Technické služby:

Bežný transfer

399 098 €

účel (bežný transfer)	2014	2015	rozdiel
zber a odvoz KO	56 100 €	58 155 €	2 055 €
uskladňovanie a zneškodňovanie KO	64 872 €	56 472 €	-8 400 €
biologicky rozložiteľný odpad	5 100 €	10 027 €	4 927 €
údržba komunikácií	58 140 €	60 865 €	2 725 €
športové zariadenia	78 540 €	82 396 €	3 856 €
verejné osvetlenie	17 850 €	15 013 €	-2 837 €
verejná zeleň	52 020 €	72 254 €	20 234 €
cintorínske služby	46 920 €	30 037 €	-16 883 €
trhovisko	4 284 €	6 120 €	1 836 €
mestský rozhlas	9 231 €	7 759 €	-1 472 €
Spolu	393 057 €	399 098 €	6 041 €

Skutočné náklady na jednotlivé činnosti Technických služieb mesta Hnúšťa sú uvedené v popise programovej štruktúry rozpočtu - v programe 10.

Opravu miestnych komunikácií, opravu kontajnerov a niektoré iné práce zabezpečovalo mesto v r. 2015 vo vlastnej réžii. Dodávateľským spôsobom ich vykonali Technické služby mesta Hnúšťa v hodnote 8 291 € (oprava komunikácií), 1 815 € (oprava kontajnerov) a ďalšie služby spolu v celkovej hodnote 12 246 €.

Celková výška finančných prostriedkov poskytnutých Technickým službám mesta Hnúšťa v roku 2015 na bežné výdavky bola vo výške 411 344 €.

Okrem toho boli v roku 2015 poskytnuté transfery na kapitálové výdavky, ktorých rozpis je uvedený v rozpise kapitálových výdavkov.

Mestské kultúrne stredisko:

Bežný transfer	119 248 €
v tom:	
- príspevok na činnosť	113 248 €
-Dni mesta	6 000 €

Mestskému kultúrnemu stredisku bol v roku 2015 poskytnutý bežný transfer vyšší o 7 262 € oproti roku 2014. Transfer, ktorý bol poskytnutý na mesiac august 2015 vo výške 9 000 € nebol zaúčtovaný v rozpočtovej položke, preto sa v plnení rozpočtu neprejavil.

0310 Policajné služby

Na činnosť mestskej polície vrátane chránenej dielne boli v roku 2015 realizované výdavky v celkovej výške 166 849 €. Rast výdavkov bol spôsobený rastom osobných výdavkov o 7 970 € aj prevádzkových výdavkov o 4 484 €,

610, 620 - výdavky na mzdy a odvody do poisťovní	149 375 €
z toho	
– tarifný plat	75 010 €
– príplatky	27 395 €
– odmeny	8 750 €
– poistné	38 220 €
630 – tovary a služby	16 549 €
–materiál	11 271 €
–dopravné	2 641 €
–služby	2 637 €

640 – bežné transfery

–transfery jednotlivcom (čerpanie SF) 924 €

0412 Všeobecná pracovná oblasť

V rámci tejto časti rozpočtu sú účtované výdavky na aktivačné práce a osobné a materiálové výdavky pre zamestnancov mestskej dielne financované z ÚPSVaR.

Celkové výdavky v rámci aktivačných prác boli vo výške 21 244 €, z toho 2 225 € bolo financované z vlastných zdrojov (osobné príplatky, odmeny, tvorba sociálneho fondu a materiálové výdavky). Zo ŠR bolo v roku 2015 prefinancované 19 019 €.

Celkové osobné výdavky na mestskú dielňu boli vo výške 65 672 €, z toho 12 904 € bolo financované z vlastných zdrojov (osobné výdavky 9 292 €, stravovanie 3 002 €, tvorba sociálneho fondu 610 €). Zo ŠR bolo v roku 2015 prefinancované 52 768 €.

0443 Výstavba

Na bežné výdavky boli rozpočtované prostriedky vo výške 7 181 €, ktoré boli pridelené zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy na činnosť stavebného úradu. Prostriedky boli vyčerpané v plnej výške v súlade s podmienkami poskytovania transferu.

0451 Cestná doprava

V rámci klasifikácie Cestná doprava boli do rozpočtu zahrnuté finančné prostriedky na opravu miestnych komunikácií a osadenie dopravných značiek. Prostriedky vo výške 6 996 € boli použité z vlastných zdrojov na opravu ciest po zimnej sezóne. Značný nárast oproti roku 2014 spočíva vo výdavkoch na asfaltovanie ul. Nábřeží Rimavy v hodnote 16 800 €.

0510 Nakladanie s odpadmi

Celkové výdavky súvisiace s nakladaním s odpadmi boli vo výške 23 589 €. Sú tu zahrnuté prostriedky na nákup a opravu odpadových nádob a na služby spojené s nakladaním s odpadmi (separovaný zber, nebezpečný odpad). Nárast výdavkov bol ovplyvnený nákupom kompostérov pre školské jedálne materských škôl vo výške 2 759 €.

0640 Verejné osvetlenie

Bežné výdavky na verejné osvetlenie 29 616 € predstavujú náklady na spotrebu energie. Pokles výdavkov oproti roku 2014 je vo výške 3 465 € z dôvodu zmluvne dohodnutých nižších cien elektrickej energie.

0810 Rekreačné a športové služby

Bežné výdavky na rekreačné a športové služby vo výške 37 671 € predstavujú výšku dotácií poskytnutých v zmysle VZN č. 77/2008 športovým klubom a iným právnickým osobám na rozvoj športových aktivít v meste vo výške 28 000 €, ktorá sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšila o 8 000 €. Prehľad o poskytnutých a vyúčtovaných dotáciách je v časti č.6 Finančné usporiadanie vzťahov.

Do výdavkov boli zúčtované aj prostriedky na obstaranie športových dresov a športových potrieb z dotácie poskytnutej v roku 2014 vo výške 9 124 €. Spoluúčasť mesta na financovanie rozvoja športu bola vo výške 547 €.

0820 Kultúrne služby

08203 Klubové a špeciálne kultúrne zariadenia

V tejto časti výdavkov boli zahrnuté odmeny zamestnancovi mimopracovného pomeru vo výške 296 €, ktoré boli financované z vlastných príjmov mesta.

08209 Ostatné kultúrne služby

V tejto časti rozpočtu boli plánované výdavky na kultúrne a pripomienkové podujatia, ktoré zabezpečuje mesto v spolupráci s inými organizáciami. K 31.12.2015 boli na tento účel vynaložené výdavky vo výške 10 429 €. V rámci kultúrnych služieb sú vo výdavkoch zahrnuté aj odmeny členov ZPOZ-u, ošatné a výdavky na materiál v celkovej výške 3 920 €.

0830 Vysielacie a vydavateľské služby

Celkové výdavky vo výške 4 025 € zahŕňajú výdavky na vydávanie časopisu Hnúšťanský hlas vo výške 3 582 €. Ostatné výdavky predstavujú najmä poplatky Slovenskému ochrannému zväzu autorskému za použitie hudobných diel v mestskom rozhlase a iných podujatiach.

0840 Náboženské a iné spoločenské služby

V tejto časti rozpočtu sú účtované poskytnuté transfery občianskym združeniam a uhradené členské príspevky.

V roku 2015 boli uhradené členské príspevky vo výške 13 530 € nasledovným organizáciám:

Dobrovoľná požiarna ochrana	40 €
Mikroregión Sinec-Kokavsko	715 €
MAS Malohont – financovanie integrovanej stratégie	5 096 €
MAS Malohont – financovanie Grantového systému	5 096 €
MAS Malohont	20 €
Asociácia prednostov úradov	150 €
ZMOS	1 274 €

ZMOG	772 €
ZPOZ	309 €
Združenie hlavných kontrolórov	50 €
Združenie matrikárok	8 €

Účelové dotácie boli poskytnuté Slovenskému zväzu zdravotne postihnutých 600 €, iným organizáciám (SČK, KD) 151 €. Pre Mikroregión Sinec-Kokavsko mesto prispelo na činnosť čiastkou 597 € na základe platnej zmluvy.

0911 Predprimárne vzdelávanie

Výdavky pre dve materské školy boli čerpané vo výške 391 197 €. Nárast oproti r. 2014 je spôsobený hlavne rastom osobných výdavkov ovplyvnených legislatívnymi zmenami, ale aj rastom výdavkov na tovary a služby.

- z toho MŠ Nábřežie Rimavy	260 351 €
MŠ Klokočova	130 846 €

Na predškolskú výchovu boli z KŠU poskytnuté nenormatívne finančné prostriedky vo výške 11 122 €, z projektu PRINED boli refundované osobné výdavky jedného zamestnanca vo výške 8 112 €, ostatné výdavky boli financované z vlastných zdrojov mesta.

610, 620 - výdavky na mzdy a odvody do poisťovní	284 950 €
z toho – tarifný plat	185 018 €
príplatky	17 287 €
odmeny	7 108 €
poistné	75 537 €

630 – tovary a služby	103 231 €
–výdavky na cestovné náhrady	966 €
–energie	71 368 €
–materiál	13 737 €
–rutinná a štandardná údržba	1 134 €
–služby	16 026 €

640 – bežné transfery	
–transfery jednotlivcom	3 016 €
(čerpanie SF 2 541 €, nemocenské dávky 475 €)	

Z položiek tovarov a služieb najvyššiu položku predstavujú výdavky na energie, kde je opäť oproti predchádzajúcemu roku vykázaný značný nárast výdavkov. Výdavky na materiál predstavujú náklady na školské pomôcky, pracovný materiál, čistiace potreby a pod. V rámci služieb boli uhradené poplatky za komunálny odpad a sociálne náklady pre zamestnancov v MŠ (stravovanie, tvorba sociálneho fondu, ostatné osobné výdavky v zmysle KZ).

0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

Výdavky na Centrum voľného času dosiahli 42 347 €, čo je o 6 525 € viac oproti roku 2014. Na rast výdavkov malo vplyv najmä vyplatenie odchodného riaditeľke CVČ a zvýšenie odmien za vedenie krúžkov z 2,90 € na 3,50 €.

Prostriedky boli použité na financovanie činnosti záujmových krúžkov. Na ich činnosť boli z KŠU poskytnuté nenormatívne finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy vo výške 3 516 €. Poplatky od zákonných zástupcov žiakov, ktorí navštevujú krúžky, boli vo výške 2 097 €. Dotácie od ostatných obcí, ktorých deti navštevujú CVČ, boli vo výške 873 €.

610, 620 - výdavky na mzdy a odvody do poisťovní	22 130 €	
z toho - tarifný plat	9 827 €	
príplatky	1 175 €	
odmeny	2 576 €	
poistné	8 552 €	
630 – tovary a služby	17 996 €,	v tom:
– energie	1 880 €	
– materiál	1 307 €	
– dopravné	2 846 €	
– služby (vrátane odmien mimo prac. pomeru)	11 963 €	
640 – transfery jednotlivcom	2 221 €	
(odchodné 2 076 €, sociálny fond 145 €)		

0960 Vedľajšie služby v školstve

Z celkových výdavkov 85 463 € predstavujú výdavky na školské jedálne pri MŠ NR 47 169 €, na ŠJ pri MŠ Klokočova 35 950 € a výmena okien v ŠJ ZŠ J. F. Rimavského v hodnote 2 344 €. Nárast výdavkov oproti roku 2014 bol spôsobený výdavkami na rast miezd a materiálových výdavkov MŠ Klokočova (potraviny a obstaranie chladiacich zariadení).

610, 620 - výdavky na mzdy a odvody do poisťovní	45 174 €	
z toho tarifný plat	29 890 €	
príplatky	2 110 €	
odmeny	895 €	
poistné	12 279 €	
630 – tovary a služby	39 673 €	
– materiál	35 179 €	
– rutinná a štandardná údržba	3 168 €	
– služby	1 327 €	
640 – transfery jednotlivcom	616 €	
(sociálny fond 421 €, nemocenské dávky 195 €)		

Sociálna oblasť

10.2.0 Staroba

Na zabezpečenie týchto služieb v meste Hnúšťa boli vynaložené prostriedky v celkovej výške 101 801 €. Prostriedky sa investovali predovšetkým do oblasti opatrovateľskej služby v celkovej výške 97 257 € (nárast oproti r. 2014 až o 20 241 €), na podporu klubov dôchodcov vo výške 1 552 €, výdavky na stretnutie jubilantov 2 992 €. Opatrovateľská služba bola financovaná z výnosov daní zo ŠR a tiež aj z príjmov mesta za poskytovanie opatrovateľskej služby, ktoré boli vo výške 12 870 (nárast oproti r. 2014 o 2 305 €). Vysoký nárast výdavkov na opatrovateľskú službu bol spôsobený vyšším počtom úväzkov opatrovateľiek z dôvodu nárastu počtu opatrovaných osôb a medziročným rastom minimálnej mzdy až o 7,95 % .

– Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Prostriedky zo ŠR poskytované vo forme príspevku na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi boli za Mesto Hnúšťa pre materské školy vo výške 2 902 €.

Pozastavené rodinné prídavky vyplácané rodičom prostredníctvom MsÚ boli v roku 2015 v celkovej výške 19 663 €, čo je takmer 2,5 násobok výdavkov predchádzajúceho roka. Občanom v hmotnej núdzi mesto poskytlo návratnú finančnú výpomoc vo výške 398,35 €, splátky pôžičiek boli vo výške 583,53 €. Nenávratná finančná pomoc bola poskytnutá vo výške 190 €. Dochádzajúcim žiakom bolo preplatené cestovné vo výške 429 €. Náklady na pohreb boli uhradené z rozpočtu mesta pre dvoch občanov v celkovej výške 675,56 €.

Terénni sociálni pracovníci zabezpečujú úlohy v sociálnej oblasti tým, že pomáhajú vytvárať podmienky na zabránenie sociálneho vylúčenia skupín obyvateľov zo spoločnosti, zlepšenie ich životnej situácie a pod. Činnosť je financovaná z Európskeho sociálneho fondu a spolufinancovaná mestom. Náklady za rok 2015 boli priebežne vyúčtované a preplácané. Celkové výdavky na túto činnosť dosiahli 57 037 € (pokles oproti r. 2014 z dôvodu ukončenia projektu v mesiaci október 2015). Tieto výdavky boli financované zo ŠR, v čom bola zahrnutá aj refundácia prostriedkov použitých v roku 2014.

2) Kapitálové výdavky

Aktuálny rozpočet na rok 2015 v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v EUR	% plnenia
243 874,89	229 067,10	93,93 %

Kapitálové výdavky mesta (v eurách)	r. 2014	r. 2015	zvýšenie/ zníženie v €
Výkonné a zákonodarné orgány (0116)	7 291	12 554	5 263
Transfery všeobecnej povahy (0180)	59 688	38 008	-21 680
Policačné služby (0310)	0	15 290	15 290
Rozvoj obcí (0620)	452 744	163 215	-289 529
Spolu	519 723	229 067	-290 656

a) Výdavky verejnej správy – výkonné a zákonodarné orgány

Ide o nasledovné realizované investičné akcie:

- Traktor s vlečkou pre mestskú dielňu 9 755 €
(financované zo zdrojov ŠR prijatých v roku 2014)
- otočná kamera v rámci mestského kamerového systému 2 799 €
(financované z vlastných zdrojov)

b) Transfery všeobecnej povahy

Príspevkovej organizácii boli poskytnuté kapitálové transfery v celkovej výške 38 008 €, ktoré boli financované zo prostriedkov predchádzajúcich rokov.

Technické služby:

Kapitálové transfery Technické služby	r. 2014	r. 2015	rozdiel
auto na zber a odvoz KO	32 508 €	32 508 €	0 €
traktorový prives	0 €	5 500 €	5 500 €
zhutnenie skládky	12 000 €	0 €	-12 000 €
obstaranie kosačky (48% hodnoty)	10 180 €	0 €	-10 180 €
spolu	54 688 €	38 008 €	-16 680 €

Mestské kultúrne stredisko:

Mestskému kultúrnemu stredisku nebol v r. 2015 poskytnutý kapitálový transfer.

c) Policajné služby

V mesiaci september bolo pre činnosť mestskej polície obstarané špeciálne motorové vozidlo v hodnote 15 290 €, ktoré bolo financované zo zdrojov z predaja majetku mesta (akcie Primabanky a predaj pozemkov mesta).

d) Rozvoj obcí

V tejto časti rozpočtu boli rozpočtované výdavky aj na rozšírenie kanalizácie. Nakoľko sa tento projekt v r. 2015 nerealizoval, rozpočet kapitálových výdavkov bol rozpočtovým opatrením znížený na 178 012 €. Prostriedky, ktoré boli pôvodne rozpočtované na rekonštrukciu elektroinštalácie MsÚ, kruhovú križovatku, ďalšie parkovacie miesta a iné výdavky, boli koncom roka presunuté na rekonštrukciu verejného osvetlenia v mestských častiach Hnúšte. Kapitálové výdavky boli po konečnej úprave rozpočtu schválené na nasledovné investičné akcie: rekonštrukcia autobusových zastávok, chodníka na ul. Daxnerovej a verejného osvetlenia, budovanie parkovacích miest a obstaranie fontány na námestí.

Kapitálové výdavky 06.2.0	zo štátneho rozpočtu a iných dotácií	z úveru	z vl.zdrojov a refundácií iných projektov	spolu
Rekonštrukcia chodníka ul. Daxnerova	13 500 €	0 €	22 005 €	35 505 €
Autobusové zastávky	17 088 €	0 €	254 €	17 342 €
Budovanie kanalizácie	0 €	0 €	510 €	510 €
fontána na námestí	3 000 €	0 €	300 €	3 300 €
Parkoviská ul. 1. mája	0 €	0 €	25 782 €	25 782 €
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	0 €	0 €	80 777 €	80 777 €
spolu	33 588 €	0 €	129 627 €	163 215 €

3) Výdavkové finančné operácie

Aktuálny rozpočet na rok 2015 v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v EUR	% plnenia
211 376	191 768,77	90,72

V splátkach tuzemských istín boli zahrnuté splátky úverov na priemyselný park, športovú halu, ŠFRB, dofinancovanie rekonštrukcie ZŠ a revitalizáciu mesta. Ich podrobný rozpis je uvedený v časti 8. tohto záverečného účtu.

4)Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou
Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

1 649 684,31 €

z toho:

Základná škola Klokočova	593 602,89 €
Základná škola J. F. Rimavského	925 155,58 €
Základná umelecká škola	130 925,84 €

7. Hospodárenie mesta za rok 2015

Výsledok rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2015 podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. v z. n. p. je prebytok vo výške 249 369,28 €.

V zmysle § 4 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku alebo prebytku rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku ako subjektov verejnej správy uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu.

Schodok v metodike ESA 95 bol spôsobený najmä tvorbou opravných položiek z nájmu budov v priemyselnom parku.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 95		
Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	(veurách) Suma
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	4 548 858
2	v tom: daňové príjmy (100)	2 296 916
3	nedaňové príjmy (200)	497 664
4	granty a transfery (300)	1 583 062
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	171 217
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	171 217
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	0
8	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	4 320 041
9	v tom: bežné výdavky (600)	3 899 205
10	kapitálové výdavky (700)	229 067
11	výdavkové finančné operácie (800)	191 769
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8)	228 818
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.8 + r.11)	249 369
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.15 - r.16) (r.10,23,32,49,51,52,53,56,57,59,61,63-66,68-70,75,78,79,81,96,111-113 súvahy)	-311 113
15	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	224 450
16	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	535 563
17	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.19 - r.18) (r.141,142,144,145,146,149,152,154-157,160,161,163,164,169 súvahy)	27 560
18	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	261 774
19	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	289 334
20	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17)	-283 552
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13 + r.20)	-34 183

Finančné usporiadanie rozpočtového hospodárenia:

V zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, sa pri usporiadaní prebytku rozpočtu na účely tvorby peňažných fondov z tohto prebytku vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, ktoré možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom.

Z prebytku rozpočtu vo výške 249 369,28 € sú **vylúčené účelovo určené prostriedky ŠR**, ktoré sa nevyčerпали v roku 2015 a je možné ich použiť v roku 2016. Sú to prostriedky:

- dopravné žiakov ZŠ JFR vo výške 398,09 €

Prebytok rozpočtu po znížení o účelovo určené prostriedky ŠR je vo výške 248 971,19 €.

Základ pre tvorbu peňažných fondov:

V zmysle § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov bude rezervný fond tvorený vo výške 10 % z prebytku rozpočtu vyčísleného podľa § 16 ods. 6 citovaného zákona, t. j. vo výške **24 897 €**.

Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia vrátane finančných operácií vo výške 228 817,62 € po vylúčení príjmových finančných operácií vo výške 171 217,11 a po znížení o tvorbu rezervného fondu vo výške 24 897 € bude zaradený do rozpočtu nasledujúcich rozpočtových rokov prostredníctvom príjmových finančných operácií v celkovej výške **32 703,51 €**.

Tvorbu fondu rozvoja bývania mesto zabezpečí z kapitálových príjmov dosiahnutých v roku 2015 z predaja bytov vo výške **4 132,31 €**. **Čerpanie fondu** bolo na účely budovania parkovacích miest na ul. 1. mája a rekonštrukcie chodníka na ul. Daxnerovej v celkovej výške **27 486,58 €**.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z účtovníctva za účtovné obdobie r. 2015:

Náklady (účtovná trieda 5 celkom): 3 660 521,90 €

Výnosy (účtovná trieda 6 celkom): 3 290 686,69 €

Výsledok hospodárenia: - 369 835,21 €

Uvedené náklady a výnosy súviseli s výkonom hlavnej činnosti mesta, podnikateľskú činnosť mesto nevykonávalo.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia – **strata vo výške 369 835,21 €** bude zúčtovaná na syntetický účet **428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**.

Mesto Hnúšťa neposkytlo v r. 2015 žiadne záruky.

8. Fondy mesta

Tvorba, čerpanie a zostatky fondov mesta sú uvádzané v eurách s presnosťou na 2 desatinné miesta.

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Od roku 2013 sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
Začiatoč. zostatok z roku 2014	20 514,64
Tvorba RF za rok 2015	24 897,00
Čerpanie RF v roku 2015 (schodok rozpočtu za r. 2014)	25 464,27
Konečný zostatok RF po vysporiadaní za rok 2015	19 947,37

Mestský fond

Mestský fond	Suma v €
Začiatočný zostatok z roku 2014	21 697,67
Tvorba MF za rok 2015	0,00
Čerpanie MF v roku 2015 (chodník ul. Daxnerova)	20 300,00
Konečný zostatok MF po vysporiadaní za rok 2015	1 397,67

Fond rozvoja bývania

Účet fondu rozvoja bývania	Suma v €
Začiatočný zostatok z roku 2014	119 842,82
Tvorba fondu rozvoja bývania: v tom:	4 227,95
- príjmy z predaja bytov	4 132,31
- úroky	95,64
Čerpanie fondu rozvoja bývania: v tom:	27 521,74
- parkoviská ul. 1. Mája a chodník na ul. Daxnerovej	27 486,58
- poplatky	35,16
KZ k 31. 12. 2015 - bežný účet (vrátane úrokov a poplatkov)	96 549,03

Fond rozvoja bývania bol tvorený v roku 2015 z predaja dvoch bytov a pozemkov pod bytmi vo výške 4 132,31 €. Ďalšie prostriedky tvorby fondu predstavovali bankové úroky.

V čerpaní prostriedkov sú zahrnuté výdavky na budovanie parkovacích miest na ul. 1.mája vo výške 25 781,71 €, dofinancovanie rekonštrukcie chodníka na ul. Daxnerovej vo výške 1 704,87 € a bankové poplatky.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Začiatkový zostatok U 472 k 1. 1. 2015: **356,75 €**

tvorba SF v r. 2015: 10 537,22 €

čerpanie SF v r. 2015: 9 042,28 €

Konečný zostatok U 472 k 31. 12. 2015: **1 851,69 €**

V roku 2016 bude účet sociálneho fondu doplnený o bankové poplatky nekryté úrokmi za 2. polrok 2015 vo výške 7,24 € a o tvorbu fondu za mesiac december 2015.

	<i>rozpočet</i>	<i>plnenie</i>
Začiatkový zostatok bankového účtu SF k 1. 1. 2015:	356,90 €	356,90 €
Prírastky SF:		
príspevok na účet SF za 12/2014:	823,81 €	823,81 €
príspevok na účet SF za 1 – 11/2015:	9 176,19 €	8 933,17 €
úroky na BU za r. 2015:	0,00 €	0,12 €
vyrovnanie poplatkov za r. 2014, 2015 z bež. účtu:	9,00 €	5,01 €
Spolu prírastky na účte SF 2015:	10 009,00 €	9 762,11 €
Úbytky SF:		
príspevok na stravovanie	2 225,00 €	2 127,42 €
jubilanti, odchod do dôchodku	500,00 €	400,00 €
regenerácia pracovnej sily	5 938,00 €	5 701,40 €
príspevok na úpravu zovňajšku	890,00 €	813,46 €
sociálna výpomoc v prípade náhlej núdze	500,00 €	0,00 €
ambulantné ošetrovanie	137,00 €	0,00 €
bankové poplatky a daň z úrokov	9,00 €	12,52 €
Spolu úbytky na účte SF 2015:	10 199,00 €	9 054,80 €
Konečný zostatok na bank. účte SF k 31. 12. 2015:	166,90 €	1 064,21 €

9. Finančné usporiadanie vzťahov

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 mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných miest a obcí a k rozpočtom VÚC.

A.**Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:**

Poskytnuté príspevky príspevkovým organizáciám z rozpočtu mesta: v €

Organizácia	Bežný príspevok	Kapitálový príspevok	Spolu
Mestské kultúrne stredisko Hnúšťa	119 248	0	119 248
Technické služby Hnúšťa	399 098	38 008	437 106

Hospodárenie príspevkových organizácií:

v €

Organizácia	Náklady		Výnosy		Výsledok hospodárenia (po zdanení)	
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Z hlavnej činnosti	Z podnikateľskej činnosti
Mestské kultúrne stredisko Hnúšťa	165 829,21	5 397,12	160 602,44	5 920,50	- 5 226,77	523,38
Technické služby Hnúšťa	573 923,67	246 325,70	575 703,16	255 688,20	1 779,49	9 362,50

Dosiahnutý výsledok hospodárenia **Mestského kultúrneho strediska Hnúšťa – strata vo výške 4 703,39 €** (- 5 226,77 + 523,38) bude zúčtovaná na SU 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia **Technických služieb mesta Hnúšťa – zisk vo výške 11 141,99 €** (1 779,49 + 9362,50) bude po odpočítaní tvorby rezervného fondu, prípadne iných fondov zúčtovaný na SU 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov .

Príspevkové organizácie využili transfery na financovanie prevádzkovej činnosti a financovanie schválených účelových akcií. Žiadne prostriedky z poskytnutých transferov neboli vrátené do rozpočtu mesta.

Prebytok rozpočtového hospodárenia Technických služieb mesta Hnúšťa vo výške 25 260,09 € a prebytok rozpočtového hospodárenia Mestského kultúrneho strediska Hnúšťa vo výške 3 041,92 € bude zaradený do rozpočtu nasledujúcich rozpočtových rokov prostredníctvom príjmových finančných operácií.

Hospodárenie príspevkových organizácií mesta Hnúšťa je prílohou záverečného účtu.

B.**Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t. j. obchodným spoločnostiam:**

Organizácia	Účelová dotácia	Hodnota poskytnutých prostriedkov	Hodnota zúčtovaných prostriedkov
Mestská investičná spoločnosť Hnúšťa, s.r.o.	- zúčtovanie dotácie z roku 2008 vo výške odpisov	0	18 870

V zmysle uzatvorenej zmluvy a dodatku č. 1 medzi mestom Hnúšťa a Mestskou investičnou spoločnosťou Hnúšťa, s. r. o. o poskytnutí účelovej dotácie z roku 2008, mesto ročne zúčtováva dotáciu vo výške ročných odpisov. Zostatok nezúčtovanej dotácie k 31. 12. 2015 je 243 726 €.

C.**Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

<i>Bežné a kapitálové granty a transfery v eurách</i>	<i>prijaté</i>	<i>vyčerpané</i>	<i>vrátené</i>	<i>presunuté do r. 2016</i>
Základná škola-normatívne prostriedky KŠÚ	1 001 276,00	1 001 276,00	0,00	0,00
Základná škola - vzdelávacie poukazy	18 078,00	18 078,00	0,00	0,00
Základná škola – sociálne znevýhodnené prostredie	16 960,00	16 960,00	0,00	0,00
Základná škola – zdravotné znevýhodnenie	40 950,00	40 950,00	0,00	0,00
Základná škola – odchodné	6 534,00	6 534,00	0,00	0,00
Základná škola – dopravné	7 126,00	6 727,91	0,00	398,09
Základná škola – projekt "Žíme zdravo"	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00
Základná škola – mimoriadne výsledky žiakov	200,00	200,00	0,00	0,00
Základná škola – havarijné situácie ZŠ JFR	130 000,00	129 975,48	24,52	0,00
Základná škola – príspevok na učebnice	2 442,00	2 385,00	57,00	0,00
Materská škola – príspevok na výchovu a vzdel.	11 122,00	11 122,00	0,00	0,00
Základná škola – NUCEM	1 201,62	1 201,62	0,00	0,00
Hmotná núdza - bez ŠZŠ	33 605,56	32 097,48	1 508,08	0,00
Matričná činnosť a REGOB	11 888,94	11 888,94	0,00	0,00
aktívna politika trhu práce	19 019,00	19 019,00	0,00	0,00
Terénni sociálni pracovníci	59 578,97	59 578,97	0,00	0,00
Starostlivosť o životné prostredie	722,90	722,90	0,00	0,00
Stavebný úrad	7 180,53	7 180,53	0,00	0,00
Projekt PRINED	70 100,79	70 100,79	0,00	0,00
Dotácia obcí na financovanie CVC	873,24	873,24	0,00	0,00
Osobitný príjemca RP	19 663,38	19 663,38	0,00	0,00
Cestná doprava a miest. komunikácie	333,55	333,55	0,00	0,00
Chránená dielňa	19 619,76	19 619,76	0,00	0,00
MV SR - prevencia kriminality	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
Referendum	5 120,00	3 455,87	1 664,13	0,00
Mestská dielňa	52 768,04	52 768,04	0,00	0,00
Dotácia VUC na Dni mesta	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
Granty - ŠJ MŠ Nábřežia Rimavy	99,00	99,00	0,00	0,00
Rekonštrukcia autobusových zastávok (refundácia)	17 087,89	17 087,89	0,00	0,00
Vonkajšie verejné fitnesscentrum (refundácia)	4 364,40	4 364,40	0,00	0,00
Rekonštrukcia chodníka na ul. Daxnerovej	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00
Grant TESCO - fontána na námestí	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
Spolu:	1 586 315,57	1 582 663,75	3 253,73	398,09

D.**Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:**

Mesto neuzatvorilo v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

E.**Finančné usporiadanie voči obciam a VUC:**

Mesto v roku 2015 prijalo dotáciu od Banskobystrického samosprávneho kraja na organizovanie Dní mesta vo výške 4000 € a od iných obcí na financovanie činnosti Centra voľného času vo výške 873,24 €. Tieto dotácie boli použité a vyúčtované v stanovenom termíne.

F.**Finančné usporiadanie voči organizáciám na území mesta:**

Mesto v roku 2015 poskytlo dotácie v súlade s VZN č.77/2008 o zásadách poskytovania dotácií z vlastných príjmov mesta na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti:

Športové kluby:

Organizácia	IČO	Výška dotácie na r. 2015
Taekwondo klub Hnúšťa	35998661	2 000 €
Kick-box Leon Hnúšťa	31095500	1 500 €
Klub slovenských turistov	30231426	400 €
Mestský kynologický klub Hnúšťa	42198640	850 €
Volejbalový klub Iskra Hnúšťa	14220202	7 000 €
Futbalový klub Iskra Hnúšťa	14223040	9 500 €
Stolnotenisový klub Iskra Hnúšťa	42196400	850 €
Fitness klub - Iskra	42194083	2 700 €
Bedmintonový klub GMH (SRRZ)	17319617	1 200 €
VR Fitness club	42315174	500 €
OZ Horná Rimava	42012635	1 500 €
SPOLU		28 000 €

Ostatné právnické osoby:

Organizácia	IČO	Výška dotácie na r. 2015
Slovenský zväz zdravotne postihnutých	00698172	600 €
MR Sinec-Kokavsko	37898612	597 €
SPOLU		1 197 €

Dotácie podliehajú zúčtovaniu s rozpočtom mesta v súlade s VZN č.77/2008 o dotáciách. Všetky poskytnuté dotácie boli použité v plnej výške a vyúčtované v stanovenom termíne.

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 mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných miest a obcí a k rozpočtom VÚC.

10. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Aktíva v celých eurách	brutto	korekcia	netto
Neobežný majetok spolu	23 132 235	4 813 553	18 318 682
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	48 223	43 135	5 087
Dlhodobý hmotný majetok	19 894 920	4 770 417	15 124 503
Dlhodobý finančný majetok	3 189 092	0	3 189 092
Obežný majetok spolu	4 173 450	392 299	3 781 151
z toho :			
Zásoby	3 148	0	3 148
Zúčtovanie medzi subjekt. VS	2 913 627	0	2 913 627
Krátkodobé pohľadávky	856 019	392 299	463 719
Finančný majetok (účty)	398 983	0	398 983
Poskytn. návr. fin.výp.dlhod.	0	0	0
Poskytn. návr. fin.výp.krátkod.	1 673	0	1 673
Časové rozlíšenie-NBO, PBO	4 457	0	4 457
SPOLU	27 310 142	5 205 852	22 104 290

PASÍVA

Pasíva v celých eurách	2015
Vlastné imanie	12 179 715
z toho :	
oceňovacie rozdiely	34 264
Výsledok hospodárenia	12 145 450
- nevysporiadaný výsledok minulých rokov	12 515 286
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-369 835
Závazky	956 618
z toho :	
Rezervy	5 277
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0
Dlhodobé záväzky	179 003
Krátkodobé záväzky	126 323
Bankové úvery	646 013
Časové rozlíšenie - výdavky a výnosy BO	8 967 958
SPOLU	22 104 290

11. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Prehľad splátok a zostatkov úverov k 31.12.2015					
č. úveru	účel	ZZ k 1.1.2015	úroky od 1.1.2015	splátky spolu	zostatok úveru
11/043/08	priemyselný park 2008	325 101,53 €	9 011,31 €	84 843,60 €	240 257,93 €
11/011/04	športová hala	202 988,85 €	4 920,89 €	45 769,17 €	157 219,68 €
11/047/10	priemyselný park 2010	122 222,30 €	3 167,38 €	22 222,20 €	100 000,10 €
609/3591/2001	ŠFRB	179 702,24 €	7 887,68 €	6 509,80 €	173 192,44 €
661/2013/UZ	Rekonštrukcia ZŠ práce naviac	26 895,49 €	417,19 €	4 824,00 €	22 071,49 €
660/2013/UZ	Revitalizácia	154 064,20 €	2 395,24 €	27 600,00 €	126 464,20 €
	SPOLU	1 010 974,61 €	27 799,69 €	191 768,77 €	819 205,84 €
z toho	Ú461	831 272,37 €			646 013,40 €
	Ú479	179 702,24 €			173 192,44 €

zaplatené splátky ŠFRB v roku 2015	6 509,80 €
zaplatené úroky z úveru ŠFRB v roku 2015	7 887,68 €
prijaté nájomné za bytovku v roku 2015	9 960,00 €
mesto doplatilo z rozpočtu	4 437,48 €
(30,8 % z celkových ročných splátok)	

Zadĺženosť mesta k 31. 12. 2015 vo vzťahu k čerpaniu návratných zdrojov financovania

Dlh na účely vyčíslenia súladu
s § 17 ods. 6 z. č. 583/2004:

č. úveru	výška dlhu
11/043/08	240 257,93 €
11/011/04	157 219,68 €
11/047/10	100 000,10 €
661/2013/UZ	22 071,49 €
660/2013/UZ	126 464,20 €
SPOLU	646 013,40 €
bežné príjmy r. 2014:	3 659 255,33 €
percento BP:	17,65%

Splátky na účely vyčíslenia súladu
s § 17 ods. 6 z. č. 583/2004:

č. úveru	výška splátok
11/043/08	93 854,91 €
11/011/04	50 690,06 €
11/047/10	25 389,58 €
661/2013/UZ	5 241,19 €
660/2013/UZ	29 995,24 €
SPOLU	205 170,98 €
bežné príjmy r. 2014:	3 659 255,33 €
percento BP:	5,61%

Použitie návratných zdrojov financovania je definované v zákone č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 17 ods. 6, v zmysle ktorého obec a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a) celková suma dlhu mesta neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka – skutočný podiel zadĺženosti na bežných príjmoch za rok 2015 predstavoval **17,65 %**, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku o 5,83 %

b) suma ročných splátok náhradných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka – skutočný podiel ročných splátok vrátane úhrady výnosov na bežných príjmoch za rok 2015 predstavoval **5,61 %**, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku o 0,32 %.

Tento pokles bol spôsobený splácaním úverov čerpaných v predchádzajúcich rokoch, pričom v roku 2015 sa nečerpal žiadny nový úver.

V prípade, že do sumy dlhu mesta započítame aj 30,8% z úveru ŠFRB (doplatok z rozpočtu mesta na splátky a úroky v roku 2015), potom je celková suma dlhu mesta 19,11 % a suma ročných splátok je 5,73 %.

V prípade vylúčenia účelovo viazaných prostriedkov zahrnutých v bežných príjmoch by bola celková suma dlhu mesta 36,15 % a suma ročných splátok 9,69 %.

Tieto údaje sú len informatívne, nakoľko zákon takéto podmienky nešpecifikuje.

12. Hodnotenie plnenia programov mesta za rok 2015

V programovom rozpočte na rok 2015 bolo schválených 11 programov:

Príjmy a výdavky v eurách	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	Percentuálne plnenie
I. Príjmy	7 883 796	4 329 322	4 377 641	101,12%
II. Výdavky	8 046 725	4 288 308	4 128 272	96,27%
1. Plánovanie, manažment a kontrola	58 905	43 795	37 852	86,43%
2. Interné služby	72 340	74 554	60 473	81,11%
3. Správa majetku	4 330 437	332 747	317 464	95,41%
4. Služby občanom a podnikateľom	60 411	60 649	52 674	86,85%
5. Bezpečnosť	168 244	175 910	168 781	95,95%
6. Odpadové hospodárstvo a ŽP	27 200	27 223	24 312	89,31%
7. Kultúra a šport	165 700	171 031	158 348	92,58%
8. Vzdelávanie	1 988 681	2 198 498	2 169 249	98,67%
9. Sociálne služby	204 320	225 152	202 204	89,81%
10. Technické služby mesta Hnúšťa	431 606	437 106	437 106	100,00%
11. Administratíva (bez FO)	538 881	541 643	499 810	92,28%
Prebytok(schodok) rozpočtu	-162 929	41 014	249 369	
Finančné operácie - príjmové	374 305	172 549	171 217	99,23%
Finančné operácie - výdavkové	211 376	211 376	191 769	90,72%
Výsledok rozpočt. hospodárenia	0	2 188	228 818	

13. Organizácie mesta a ich hospodárenie za rok 2015

Technické služby mesta Hnúšťa – príspevková organizácia zriadená mestom v roku 1996, ktorá hospodári a spravuje majetok mesta.

Organizácia bola zriadená na zabezpečovanie činností hlavne v oblasti verejnoprospešných služieb, ako je zber, odvoz, uskladňovanie komunálneho odpadu, čistenie mesta, správa a údržba verejného osvetlenia, mestského rozhlasu, miestnych komunikácií, verejného priestranstva, športových zariadení, cintorínov a pod.

Hospodárenie TS vykázalo za rok 2015 zisk vo výške 11 141,99 €, pričom zisk na hlavnej činnosti predstavoval 1 779,49 €, na vedľajšej činnosti bol vykázaný zisk 9 362,50 €. Náklady na hlavnú činnosť boli vo výške 573 923,67 € a výnosy 575 703,16 €.

Náklady na vedľajšiu činnosť boli vo výške 246 325,70 € a výnosy 255 688,20 €.

Celkové náklady boli vo výške 820 249,37 € a výnosy 831 391,36 €.

Mestské kultúrne stredisko – príspevková organizácia zriadená mestom v roku 1992, ktorá hospodári a spravuje majetok mesta.

Organizácia bola zriadená na zabezpečovanie hlavne kultúrnej činnosti v meste, mestskej knižnice, zabezpečuje činnosť rôznych záujmových tanečných krúžkov, dychovej hudby, kino a iné.

Hospodárenie MsKS sa riadilo schváleným rozpočtom a za rok 2015 organizácia dosiahla stratu 4 703,39 €, pričom zisk na vedľajšej činnosti predstavoval 523,38 €, na hlavnej činnosti bola vykázaná strata 5 226,77 €.

Náklady na hlavnú činnosť boli 165 829,21 € a výnosy 160 602,44 €.

Náklady na vedľajšiu činnosť boli 5 249,50 € a výnosy 5 920,50 €.

Celkové náklady boli 171 078,71 € a výnosy 166 522,94 €.

Mesto má 2 rozpočtové organizácie s preneseným výkonom správy:

Základná škola, Klokočova 742, Hnúšťa a Základná škola J. F. Rimavského, Nábřežie Rimavy 457, Hnúšťa. Školy boli financované zo ŠR formou normatívnych a nenormatívnych príspevkov. Celkový normatívny príspevok pre obidve školy bol 1 001 276 € a nenormatívny príspevok 223 710 € (vrátane prostriedkov na riešenie havarijných situácií v ZŠ JFR Hnúšťa.

V rámci základných škôl sú zriadené aj školské kluby a školské jedálne, ktoré sú zaradené do originálnych kompetencií mesta a financovanie je zabezpečené prostredníctvom podielových daní. Výdavky na tieto originálne kompetencie z podielových daní boli celkom 74 401 € na prevádzku ŠKD a 113 440 € na prevádzku školských jedální ZŠ, spolu 187 841 €. Materiálové a tovarové výdavky si školské kluby a školské jedálne hradia z vlastných príjmov.

Základná umelecká škola je rozpočtová organizácia zriadená mestom, zaradená do originálnych kompetencií mesta. Financovaná je z podielových daní. Výdavky ZUŠ za rok 2015 boli 130 926 €, z toho z originálnych kompetencií boli financované výdavky vo výške 119 000 €. Škola na financovanie týchto výdavkov využíva aj vlastné zdroje z poplatkov a Hnúšťanský akord zabezpečuje z prostriedkov ŠR.

Mestský bytový podnik Hnúšťa, s.r.o. - spoločnosť založená v roku 2000. Hospodárska činnosť je zameraná na správu bytov a nebytových priestorov.

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2015 bola strata vo výške 50 193 €.

Celkové náklady (vrátane dane z príjmov) boli 300 060 € a výnosy 249 867 €. Spoločnosť eviduje ku koncu roka krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 4 920 657 4304 146 €, ku ktorým vytvorila opravné položky vo výške 168 914 € (nárast pohľadávok o 616 511 € oproti r. 2014 bez zmeny výšky opravných položiek).

Mestská investičná spoločnosť Hnúšť'a, s.r.o. - založená v roku 2007, zameraná na rozširovanie a podporu výroby v existujúcich stavebných objektoch v priemyselnom parku v Hnúšti, prenájom priestorov, sprostredkovanie obchodu, služieb.

Výsledok hospodárenia MIS Hnúšť'a, s.r.o. po zdanení za rok 2015 bol zisk vo výške 3 252 €.

Celkové náklady boli 230 186 € a výnosy 233 438 €. Spoločnosť eviduje ku koncu roka krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 244 884 €, ku ktorým vytvorila opravné položky vo výške 229 131 € (pokles pohľadávok o 179 218 € a pokles opravných položiek o 96 225 € oproti r. 2014).

Mesto má v obidvoch obchodných spoločnostiach 100%-ný podiel na základnom imaní.

14. Konsolidovaná účtovná zvierka k 31.12.2015

Mesto Hnúšť'a, v súlade so zákonom o účtovníctve, má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku na základe individuálnych účtovných zvierok svojich organizácií. Konsolidovanými účtovnými jednotkami sú už vyššie spomínané organizácie a spoločnosti:

Technické služby mesta Hnúšť'a, p.o.

Mestské kultúrne stredisko Hnúšť'a, p.o.

Základná škola J. F. Rimavského, Nábrežie Rimavy 457, Hnúšť'a,

Základná škola, Klokočova 742, Hnúšť'a,

Základná umelecká škola, Nábrežie Rimavy 457, Hnúšť'a,

Mestský bytový podnik Hnúšť'a, s.r.o.

Mestská investičná spoločnosť Hnúšť'a, s.r.o.

Za konsolidovaný celok bol priemerný počet zamestnancov 240, z toho bolo 25 vedúcich zamestnancov.

Dosiahnutý **výsledok hospodárenia** po zdanení za rok 2015 z hlavnej činnosti bola strata 420 994,15 €, z podnikateľskej činnosti bol dosiahnutý zisk 11 639,60 €, potom celkový dosiahnutý hospodársky výsledok za konsolidovaný celok po zdanení bola strata vo výške 409 354,55 €. Stratu z hlavnej činnosti vytvorilo mesto vo výške 369 835,21 €, rozpočtové a príspevkové organizácie vykázali kladný výsledok hospodárenia vo výške 7 421,90 €. Konsolidačnými opatreniami nákladov a výnosov došlo k zníženiu straty z hlavnej činnosti a jej zvýšeniu na podnikateľskej činnosti vo výške 48 694,96 €. Stratu z podnikateľskej činnosti, ktorá nepriaznivo ovplyvnila celkový výsledok hospodárenia vytvoril Mestský bytový podnik Hnúšť'a vo výške 50 193 €. Celkové náklady konsolidovaného celku boli 5 839 104,98 € pred zdanením, celkové dosiahnuté výnosy boli 5 433 055,58 €. Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov obcí konsolidovaného celku tvorili 34,8 % z celkových výnosov, čo je 1 888 409,81 €.

Majetok (netto) konsolidovaného celku bol k 31.12.2015 vo výške 27 347 094,61 €, z toho neobežný majetok bol 20 441 925,27 €. Z obežného majetku vo výške 6 897 848,09 € tvorili krátkodobé pohľadávky 76,7 %, čo predstavuje 5 292 376,92 €. Opravné položky v roku 2015 k pohľadávkam tvorilo mesto vo výške 392 299,45 € v hlavnej činnosti, Mestská investičná spoločnosť Hnúšť'a 229 131 € a Mestský bytový podnik Hnúšť'a, s.r.o. 168 914 € v podnikateľskej činnosti.

Podiel vlastného imania na celkovom krytí majetku predstavoval 11 390 774,86 € (41,6 %). Závazky boli vykázané vo výške 6 730 471,06 €, z toho 1 538 157,75 € predstavovali krátkodobé záväzky, 1 260 989,62 € dlhodobé záväzky, rezervy boli vo výške 226 571,37 €, úvery 3 704 752,32 €.

V správe o audite účtovnej závierky Mestského bytového podniku Hnúšť'a, s.r.o. za rok 2015 bola podkladom pre podmienený názor dlhodobo vykazovaná strata z prenajatého majetku, nedostatočné zohľadnenie rizika nezaplatenia pohľadávok formou tvorby opravných položiek ako aj vysoká suma neuhradenej straty minulých rokov. To vyvoláva pochybnosti o schopnosti spoločnosti plniť svoje záväzky a nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Mgr. Michal Bagačka
primátor mesta

Individuálna a konsolidovaná účtovná závierka k 31. 12. 2015 je osobitne uložená v registri účtovných závierok, preto netvorí prílohu tejto výročnej správy.