

Materiál na rokovanie komisií pri Mestskom zastupiteľstve
v Bytči v dňoch 11. 04. 2016 – 14. 04. 2016

Názov materiálu: **Záverečný účet Mesta Bytča za rok 2015**

Materiál obsahuje:

- 1/ Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky Mesta Bytča zostavenej k 31.12.2015
- 2/ Záverečný účet Mesta Bytča za rok 2015
- 3/ Príloha č. 1 Hodnotiaca správa za rok 2015 (v elektronickej podobe)
- 4/ Príloha č. 2 Plnenie rozpočtu k 31.12.2015 (v elektronickej podobe)
- 5/ Príloha č. 3 Školstvo
- 6/ Príloha č. 4 Investície
- 7/ Príloha č. 5 Kultúrne domy
- 8/ Príloha č. 6 Podpora kultúrnych a spoločenských aktivít
- 9/ Príloha č. 7 Kluby dôchodcov
- 10/ Príloha č. 8 Jesienka, ZpS a DS
- 11/ Príloha č. 9 TS MB, príspevková a podnikateľská časť

Vypracoval: Ing. Jarmila Kramarová
vedúca finančného odd.

Schválil: Ing. Alžbeta Kramarová
prednostka MsÚ

Predkladá: Bc. Miroslav Minárčík
primátor mesta

Bytča, 05. 04. 2016

Správa nezávislého audítora

Mestskému zastupiteľstvu mesta

B Y T Ľ A

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky mesta Bytča, IČO: 00321192, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Primátor mesta je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Primátor mesta je zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa Zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností mesta Bytča podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom účtovnej jednotky, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mesta Bytča k 31.decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že mesto Bytča konalo v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Senica, 23.marca 2016

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing.Terézia Urbanová
Zodpovedný auditor
Licencia SKAU č.658



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA BYTČA za rok 2015

**Bc. Miroslav Minárčík
primátor mesta**

Záverečný účet mesta Bytča za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2015
7. Hospodárenie príspevkovej organizácie
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2015
11. Hodnotenie plnenia programov mesta

Návrh uznesenia

Záverečný účet mesta Bytča za rok 2015

1. Rozpočet mesta na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta Bytča bol programový rozpočet mesta na rok 2015.

Mesto Bytča na rok 2015 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta bol zostavený v programovej štruktúre, ktorá je od r. 2009 záväzná pre všetky jednotky územnej samosprávy.

Rozpočet mesta na rok 2015 bol zostavený a schválený ako vyrovnaný t. j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je 0. Bežný rozpočet bol zostavený s prebytkom 40,- € a kapitálový rozpočet s prebytkom 38.770,- €. Rozpočet finančných operácií bol zostavený so schodkom vo výške -38.810,- €. Schodok finančných operácií je krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Mestské zastupiteľstvo na svojich zasadnutiach dňa 25. 06. 2015 uznesením č. 130/2015 a dňa 17. 09. 2015 uznesením č. 188/2015, rozhodlo o použití prostriedkov rezervného fondu na odstránenie havarijných stavov majetku mesta, v zmysle § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Mesto Bytča tiež zapojilo do rozpočtu v r. 2015 účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a nevyčerpané v roku 2014.

Po vyššie uvedených zmenách má Mesto Bytča k 31. 12. 2015 bežný rozpočet zostavený ako schodkový, pričom schodok bežného rozpočtu vznikol použitím prostriedkov rezervného fondu a použitím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu. Uvedené je v súlade s § 12 ods. 3 citovaného zákona.

Hospodárenie mesta sa riadilo schváleným programovým rozpočtom na rok 2015.

Programový rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 06. 11. 2014, uznesením MZ č. 138/2014.

Rozpočet bol zmenený päť krát:

- prvá zmena schválená dňa 26. 03. 2015 uznesením MZ č. 32/2015
- druhá zmena schválená dňa 25. 06. 2015 uznesením MZ č. 130/2015
- tretia zmena schválená dňa 17. 09. 2015 uznesením MZ č. 188/2015

- štvrtá zmena schválená dňa 18. 11. 2015 uznesením MZ č. 228/2015
- piata zmena schválená dňa 16. 12. 2015 uznesením MZ č. 279/2015

Rozpočet Mesta Bytča bol tiež zmenený rozpočtovým opatrením v zmysle „ § 13 písm. b) Štatútu Mesta Bytča“ č. 1/2015/Št a rozpočtovým opatrením v zmysle „Smernice o postupe a zaraďovaní prostriedkov zo ŠR a prostriedkov z Európskej únie do rozpočtu mesta“ č. 1/2015/Sm.

Po všetkých vyššie uvedených zmenách bol rozpočet mesta nasledovný:

Rozpočet mesta k 31. 12. 2015 v €

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2015	Plnenie v %
Bežné príjmy - MsÚ	6 682 400	7 117 000	7 104 951,85	99,83
Bežné príjmy – RO s právnou subjektivitou	332 450	358 722	351 120,77	97,88
Bežné príjmy celkom	7 014 850	7 475 722	7 456 072,62	99,74
Kapitálové príjmy MsÚ	412 770	460 220	270 847,18	58,85
Kapitálové príjmy celkom	412 770	460 220	270 847,18	58,85
Príjmové finančné operácie	18 660	1 239 737	997 554,28	80,46
Príjmové finančné operácie celkom	18 660	1 239 737	997 554,28	80,46
PRÍJMY CELKOM	7 446 280	9 175 679	8 724 474,08	95,08
Bežné výdavky MsÚ	3 632 610	4 198 727	3 585 007,16	85,38
Bežné výdavky – RO s právnou subjektivitou	3 382 200	3 605 012	3 588 250,58	99,54
Bežné výdavky celkom	7 014 810	7 803 739	7 173 257,74	91,92
Kapitálové výdavky MsÚ	374 000	1 310 470	1 137 511,12	86,80
Kapitálové výdavky – RO s práv. subjektivitou	0	0	0,00	0,00
Kapitálové výdavky celkom	374 000	1 310 470	1 137 511,12	86,80
Výdavkové finančné operácie	57 470	61 470	61 462,60	99,99
Výdavkové finančné operácie celkom	57 470	61 470	61 462,60	99,99
VÝDAVKY CELKOM	7 446 280	9 175 679	8 372 231,46	91,24
Bežný rozpočet (+prebytok/-schodok)	40	-328 017	282 814,88	
Kapitálový rozpočet (+prebytok/-schodok)	38 770	-850 250	-866 663,94	
Rozpočet v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b)	38 810	-1 178 267	-583 849,06	
Rozpočet fin. operácií (+prebytok/-schodok)	-38 810	1 178 267	936 091,68	
Rozpočet mesta CELKOM (vrátane FO) za rok 2015 (+prebytok/-schodok)	0	0	352 242,62	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
9 175 679	8 724 474	95,08 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
4 035 510	4 086 465	101,26 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 3.216.230,- € z výnosu dane z príjmov, boli k 31. 12. 2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 3.282.659,- €, čo predstavuje plnenie 102,07 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 517.500,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 523.104,- €, čo je 101,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 71.078,- €, dane zo stavieb boli vo výške 433.336,- € a dane z bytov vo výške 18.690,- €.

V rozpočtovom roku 2015 bolo uhradených 14.290,16 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31. 12. 2015 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 29.099,74 €.

c) **Daň za psa** - rozpočet 9.350,- €, skutočný príjem k 31. 12. 2015 9.255,- €

d) **Daň za nevýherné hracie prístroje** - rozpočet 300,- € skutočný príjem k 31. 12. 2015 0,- €

e) **Daň za predajné automaty** – rozpočet 60 €, -, skutočnosť k 31. 12. 2015 0,- €

f) **Daň za ubytovanie** – rozpočet 5.150,- €, skutočnosť k 31.12. 2015 5.516,- €

g) **Daň za užívanie verejného priestranstva** - rozpočet 2.350,- €, skutočnosť k 31. 12. 2015 2.347,- €

h) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** – rozpočet 271.250,- €, skutočnosť k 31. 12. 2015 248.661,- €, čo je 91,67 %.

V rozpočtovom roku 2015 bolo uhradených 13.400,38 € za nedoplatky z minulých rokov.

K 31.12. 2015 Mesto Bytča eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 59.052,48 €.

i) **Poplatok za skládočné** – rozpočet 13.220,- €, skutočnosť k 31. 12. 2015 14.923,- €

j) **Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov** – rozpočet 100,- €, skutočnosť 31. 12. 2015 0,- € (vymáhané pohľadávky z minulých rokov).

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
488 140	509 148	104,30 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 84.520,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 86.008,- €, čo je 101,76 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 6.898,- €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 78.652,- €, výnos z lesov vo výške 45,- € a príjem za dobývací priestor 413,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky a iné poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 301.200,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 322.162,- €, čo je 106,96 % plnenie.

Časť príjmov tvoria administratívne a správne poplatky (poplatky preneseného výkonu štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, overovanie listín, podpisov, potvrdenia o pobyte, RT...) vo výške 34.142,- € k 31. 12. 2014, príjem za udelenie licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov k 31. 12. 2015 vo výške 6.000,- € (4 výherné prístroje) a príjmy z pokút a iných sankcií (pokuty za porušenie predpisov, penále, úroky, pokuty v blokovom konaní MsP...) spolu vo výške 8.325,- €. Podstatnú časť príjmov tvoria príjmy z poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (úhrady za služby v bytových a nebytových priestoroch, poplatky za materské školy, poplatky zo vstupného, poplatky za poskytnutie opatrovateľskej služby, za výpožičnú službu v MsK, za vyhlásenie v MR, cintorínske poplatky...) a ďalšie administratívne poplatky (poplatok za znečisťovanie ovzdušia vo výške 754,- €) spolu vo výške 273.695,- €.

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov

Mesto Bytča malo príjem z úrokov z celkovo rozpočtovaných 1.110,- €, skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 940,- €.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 101.310,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 100.038,- €, čo je 98,74 % plnenie. Ide o príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier, z videohier (50.668,- €), dobropisov (24.506,- €), znáhrad poistného plnenia (1.213,- €), náhrada spoločenskej hodnoty drevín (22.756,- €), vrátky (635,- €) a iné (260,- €).

3) Bežné príjmy - granty a transfery :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
2 593 350	2 509 339	96,76 %

Mesto prijalo nasledovné bežné granty a transfery :

(v €)

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Žilina	8 408,47	Chránené pracovisko (ŠR, ESF)
2.	ÚPSVaR Žilina	4 051,05	Podpora zamestnáv. mladých (ŠR, ESF)
3.	Okresný úrad Žilina	7 040,00	Referendum
4.	ÚPSVaR Žilina	8 135,28	Stravné pre deti v HN
5.	ÚPSVaR Žilina	1 477,40	Školské potreby pre deti v HN
6.	Krajský školský úrad	2 059 181,78	Školstvo – prenesené kompetencie
7.	Krajský školský úrad	13 115,00	Školstvo – školský úrad
8.	Krajský školský úrad	19 965,00	MŠ – prenesené kompetencie
9.	Okresný úrad Žilina	11 477,10	Matrika – prenesený výkon ŠS
10.	Okresný úrad Žilina	3 726,69	Register obyv.– prenesený výkon ŠS
11.	MDVaRR SR, Bratislava	10 502,49	Stavebný úrad – prenesený výkon ŠS
12.	MDVaRR SR, Bratislava	6 563,81	ŠFRB – prenesený výkon ŠS
13.	Okresný úrad Žilina	1 059,34	Ochrana prírody, krajiny...
14.	MDVaRR SR, Bratislava	487,86	Miestne komunikácie – prenes. výkon ŠS
15.	ÚPSVaR Žilina	1 280,22	Štátne dávky jednotlivcom
16.	MPSVaR SR	195 840,00	Zariadenie pre seniorov - dotácia
17.	MPSVaR SR	22 080,00	Denný stacionár - dotácia
18.	Ministerstvo kultúry SR	2 000,00	Mest. knižnica – obnova kniž. fondu
19.	Ministerstvo kultúry SR	1 086,00	MsK, kultúra - kultúrne poukazy
20.	Environment. fond, Bratislava	99 915,23	„Likvidácia nelegálnej skládky“
21.	Žilinský samosprávny kraj	1 000,00	„Kultúrne leto 2015“
22.	Žilinský samosprávny kraj	9 975,37	Projekt „Cesta do stredozeme“
23.	Trenčiansky samospráv. kraj	1 449,25	Projekt „Bytčiansko-javornický...“
24.	Mgr. D. Mišura, Žilina	421,00	Finančný dar – „Bytčianske Navalis“
25.	Stravníci ŠJ	13 597,46	ŠJ - čiastočná úhrada nákl. na obed
26.	Nadácia „Spoločne pre región“	3 403,86	MŠ – dary na činnosť (2% z dane)
27.		2 099,80	MŠ Dostojevského - finančné dary
	SPOLU bežné transfery	2 509 339,46	

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

4) Kapitálové príjmy :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
61 620	621	1,01 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 320,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 50,- €. Ide o vymáhané nedoplatky z predaja bytov.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 61.300,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 vo výške 571,- €, čo predstavuje 0,93 % plnenie.

5) Kapitálové granty a transfery :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
398 600	270 226	67,79 %

Mesto Bytča prijalo v rozpočtovom roku 2015 nasledovné kapitálové granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Trenčiansky samospráv. kraj	7 453,65	Projekt "Bytčiansko-javornícky..."
2.	SIEA, Trenčín	222 772,53	Projekt „Rekonštrukcia verej.osvetl.“
3.	Úrad vlády SR, Bratislava	40 000,00	„Multifunkčné ihrisko“
	SPOLU kapitálové transfery	270 226,18	

6) Príjmové finančné operácie :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
1 239 737	997 554	80,46 %

a) K 31. 12. 2015 spoločnosť KTR s. r. o., Bytča nesplatila finančnú výpožičku vo výške 18 660,- € poskytnutú Mestom Bytča.

b) Prostredníctvom príjmových finančných operácií (účet 453) sa zapájali do čerpania rozpočtu nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov spolu vo výške 152.310,46 €. Z toho:

- Kamerový systém – nevyčerpaná dotácia 14.000,00 €
- Jesienka – ZPS a DS – nevyčerpaná dotácia 40.611,00 €
- Rekonštrukcia VO – zábezpeka (VO) 20 000,00 €
- Náhrada spoločenskej hodnoty drevín 12 880,49 €

- mesto Bytča osobitný príjemca - štátne dávky 28,71 €
- ZŠ Ul. mieru – nevyčerpané prevádzkové V 13 000,00 €
- ZŠ Ul. mieru – nevyčerpané fin. prostr. na havárie 25 000,00 €
- ZŠ Ul. mieru – nórske fondy 26 790,26 €

c) Uzneseniami mestského zastupiteľstva č. 32/2015 zo dňa 26. 03. 2015, č. 130/2015 zo dňa 25. 06. 2015 a uznesením č. 188/2015 zo dňa 17. 09. 2015, bolo schválené použitie prebytku hospodárenia mesta za rok 2013 vo výške 260.500,- €. K 31. 12. 2015 boli skutočne použité prostriedky rezervného fondu vo výške 90.463,82 €, t. j. 34,73 % zo schváleného rozpočtu.

d) Z dôvodu realizácie projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Bytča,, Mesto Bytča uzatvorilo (v zmysle uznesenia MZ č. 228/2015 zo dňa 17. 11. 2015) dňa 17. 12. 2015 zmluvu o termínovanom úvere č. 1451/2015/UZ vo výške 754.780,- €, so splatnosťou 31. 08. 2016.

7) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Bežné príjmy :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
358 722	351 121	97,88 %

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

(v €)

Rozpočtová organizácia	Rozpočet na r. 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Základná škola Ul. mieru, Bytča	27 570,00	26 538,06	96,26 %
Základná škola E. Lániho, Bytča	12 650,00	13 054,15	103,19 %
Základná umelecká škola, Bytča	27 730,00	27 643,24	99,69 %
Centrum voľného času, Bytča	5 700,00	5 718,40	100,32 %
Jesienka – ZPS a DS, Bytča	272 202,00	265 286,16	97,46 %
MŠ Hurbanova, Bytča	12 870,00	12 880,76	100,08 %

Kapitálové príjmy :

(v €)

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0	0	0,00 %

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou v roku 2015 nemali kapitálové príjmy.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v EUR

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
9 175 679	8 372 231	91,24 %

1) Bežné výdavky :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
4 198 727	3 585 007	85,38 %

v tom :

(v €)

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 – Všeobecné verejné služby (obec)	973 670	758 441,38	77,90 %
02 – Obrana (civilná obrana)	3 940	2 007,76	50,96 %
03 – Verejný poriadok a bezpečnosť (MsP, MHZ)	184 340	172 203,73	93,42 %
04 – Ekonomická oblasť (Výstavba, Cestná doprava.)	256 210	229 529,32	89,59 %
05 – Ochrana životného prost. (Nakladanie s odpadmi...)	508 180	502 547,85	98,89 %
06 – Bývanie a občianska vybavenosť (Rozvoj obcí,...)	541 866	419 583,68	77,43 %
07 - Zdravotníctvo	0	0	-
08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo	494 390	410 975,58	83,13 %
09 – Vzdelávanie	819 690	758 423,16	92,53 %
10 – Sociálne zabezpečenie	416 441	331 294,70	79,55 %
Spolu	4 198 727	3 585 007,16	85,38 %

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 1.219.980,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 1.199.300,50 €, čo je 98,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície, matriky, ŠFRB, stavebného úradu, mestskej knižnice, kultúrneho domu, tribunú mesta, školského úradu, opatrovateľskej služby, aktívnych pracovníkov, pracovníkov na základe projektov podpory zamestnávania (chránené pracovisko, zamestnávanie mladých), pracovníkov materských škôl a školských jedální.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 452.035,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 430.990,73 €, čo je 95,34 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov zamestnaných na pracovnú zmluvu a tiež odvody poistného z dohôd za zamestnávateľa a príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 1.859.582,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 1.324.406,13 €, čo je 71,22 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk mestského úradu,

ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 660.630,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 vo výške 624.845,80 €, čo predstavuje 94,58 % čerpanie. Uvedená kategória zahŕňa všetky finančné príspevky, dotácie (transfery) organizáciám, klubom, jednotlivcom (zamestnanci - nemocenské dávky, odchodné, odstupné...), dotácie športovým klubom, príspevok TS mesta, dávky v hmotnej núdzi.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 6.500,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 5.464,- €, čo predstavuje 84,06 %.

2) Kapitálové výdavky :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
1 310 470	1 137 511	86,80 %

v tom :

(v €)

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 – Všeobecné verejné služby (obec)	49 240	47 662,67	96,80 %
03 – Verejný poriadok a bezpečnosť (MsP, MHZ)	42 090	42 090,02	100,00 %
04 – Ekonomická oblasť (Výstavba, Cestná doprava..)	74 500	4 910,00	6,59 %
06 – Bývanie a občianska vybavenosť (Rozvoj obcí)	1 080 080	1 018 545,36	94,30 %
08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo	52 060	12 057,10	23,16 %
09 – Vzdelávanie	12 500	12 245,97	97,97 %
Spolu	1 310 470	1 137 511,12	86,80 %

a) Všeobecné verejné služby – 01

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup pozemkov v sume 47.662,67 €

b) Verejný poriadok a bezpečnosť – 03

- rozšírenie kamerového systému v sume 18.999,60 €
- nákup dopravných prostriedkov v sume 20.910,10 €
- realizácia stavby – prístrešok pre auto MHZ Mikšová v sume 980,- €

c) Ekonomická oblasť – 04

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vypracovanie projektovej dokumentácie (byty Pšurnovice) v sume 4.910,- €

d) Bývanie a občianska vybavenosť – 06

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Projekt „Spoločne za bezpečnosť...“ – nákup motorového člna v sume 13.960,98 €
- Realizácia projektu „Premostenie Petrovičky“ v sume 29.979,60 €
- Projekt „Rekonštrukcia verejného osvetlenia“ v sume 234.497,46 €
- Projekt „Obnova verejného osvetlenia v meste Bytča“ v sume 740.107,32 €

e) Rekreačia, kultúra a náboženstvo – 08

Ide o nasledovné investičné akcie:

- výstavba detského ihriska „Na Kaplnke“ v sume 7.998,40 €
- rekonštrukcia prízemí v Mestskej knižnici v sume 4.058,70 €

f) Vzdelávanie - 09

Ide o nasledovné investičné akcie:

- ŠJ Ul. E. Lániho – zakúpenie konvektomatu v sume 12.245,97 €

3) Výdavkové finančné operácie :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
61 470	61 463	99,99 %

Z rozpočtovaných 57.470,- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2014 vo výške 57.462,60 €, čo predstavuje 99,99 %.

V zmysle uznesenia MZ č. 188/2015 zo dňa 17. 09. 2015, bola spoločnosti KTR, s.r.o. poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 4.000,- €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Bežné výdavky :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
3 605 012	3 588 251	99,54 %

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

(v €)

Rozpočtová organizácia	Rozpočet na r. 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
Základná škola Ul. mieru, Bytča	1 506 790	1 500 031,69	99,55 %
Základná škola E. Lániho, Bytča	781 110	780 858,04	99,97 %
Základná umelecká škola, Bytča	346 900	346 897,18	100,00 %
Centrum voľného času, Bytča	162 600	163 513,30	100,56 %
Jesienka – ZPS a DS, Bytča	490 802	480 176,24	97,84 %
MŠ Hurbanova, Bytča	316 810	316 774,13	99,99 %

Kapitálové výdavky :

(v €)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0	0	0,00 %

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou v roku 2015 nemali kapitálové výdavky.

4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	7 456 072,62
z toho : bežné príjmy obce	7 104 951,85
bežné príjmy RO	351 120,77
Bežné výdavky spolu	7 173 257,74
z toho : bežné výdavky obce	3 585 007,16
bežné výdavky RO	3 588 250,58
Bežný rozpočet	282 814,88
Kapitálové príjmy spolu	270 847,18
z toho : kapitálové príjmy obce	270 847,18
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 137 511,12
z toho : kapitálové výdavky obce	1 137 511,12
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-866 663,94
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-583 849,06
Vylúčenie z prebytku	68 554,27
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-652 403,33
Príjmy z finančných operácií	997 554,28
Výdavky z finančných operácií	61 462,60
Rozdiel finančných operácií	936 091,68
PRÍJMY SPOLU	8 724 474,08
VÝDAVKY SPOLU	8 372 231,46
Hospodárenie obce	352 242,62
Vylúčenie z prebytku	68 554,27
Upravené hospodárenie obce	283 688,35

Schodok rozpočtu v sume -583.849,06 € je zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume +936.091,68 €, je v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. zdrojom rezervného fondu.

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

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 28.554,27 €, a to na :
 - Mesto Bytča – náhrada spoločenskej hodnoty drevín 22.755,60 €
 - ZŠ Ul. mieru – „nórske fondy“ 720,91 €
 - ZŠ Ul. mieru – nevyčerpaný dar 5 075,00 €
 - mesto Bytča osobitný príjemca - štátne dávky vo výške 2,76 €
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 40.000,00 €, a to na :
 - Mesto Bytča – multifunkčné ihrisko 40.000,00 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností skutočná tvorba rezervného fondu za rok 2015 je vo výške 283.688,35 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Mesto Bytča tvorí rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje v zmysle § 15 zák. č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, mestské zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 01. 01. 2015	343 665,59
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
- zostatky príjmových finančných operácií	124 063,48
Úbytky - použitie rezervného fondu spolu:	90 463,82
• uznesenie MZ č. 32/2015 zo dňa 26. 03. 2015	
- Nákup osobného auta (MsP) – (KV)	20 000,00
- Výstavba prístrešku (MHZ Mikšová) (KV)	980,00
• uznesenie č. 130/2015 zo dňa 25. 06. 2015	
- TS – účelovo určená dotácia na opravu MK (§10 ods. 9)	9 952,20

- TS – účelovo určená dotácia - oprava plavárne (§10 ods. 9)	3 259,14
- TS – účelovo určená dotácia - oprava MK Pšurnovice (§10 ods. 9)	8 077,15
- TS – účelovo určená dotácia - oprava chodníkov – cintoríny (§10 ods. 9)	5 549,67
- MŠ Dostojevského – oprava - oplatenie (§10 ods. 9)	988,42
- MŠ Pšurnovice – oprava - vonkajšie schodisko (§10 ods. 9)	459,43
- PZ Hrabové – garážové dvere (§10 ods. 9)	3 120,00
- KD Pšurnovice – vonkajšie schodisko (§10 ods. 9)	1 000,00
- ŠJ Ul. mieru – oprava podlahy (§10 ods. 9)	8 182,25
• uznesenie č. 188/2015 zo dňa 17. 09. 2015	
- Bytový dom Kollárova ul. – oprava komínov (§10 ods. 9)	4 488,00
- Tribúna mesta – oprava strechy (§10 ods. 9)	9 250,32
- Cintorín Bytča – oprava chodníka (§10 ods. 9)	1 600,00
- TS - účelovo určená dotácia - oprava MK Pšurnovice (§10 ods. 9)	4 997,24
- MK Hrabové – oprava (§10 ods. 9)	4 560,00
- KTR, s. r. o. – návratná finančná výpomoc (FOV)	4 000,00
KZ k 31. 12. 2015	377 265,25

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 01. 01. 2015	306,41
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	13.223,45
- ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie	9.552,80
- plnenie v zmysle kolektívnej zmluvy	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31. 12. 2015	3.677,06

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2015

A K T Í V A

(v €)

Názov	ZS k 01. 01. 2015	KZ k 31. 12. 2015
Majetok spolu	17 893 712,68	18 608 363,23
A. Neobežný majetok spolu	12 506 170,42	13 313 083,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 378,00	2 581,00

Dlhodobý hmotný majetok	10 410 276,19	11 217 986,41
Dlhodobý finančný majetok	2 092 516,23	2 092 516,23
B. Obežný majetok spolu	5 373 661,34	5 281 099,91
z toho :		
Zásoby	3 496,24	3 726,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 491 054,17	4 327 778,47
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	168 229,23	133 861,03
Finančné účty	697 703,38	802 221,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	13 178,32	13 512,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie	13 880,92	14 179,68

P A S Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2015	KZ k 31. 12. 2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	17 893 712,68	18 608 363,23
A. Vlastné imanie	13 368 148,37	13 397 228,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	13 368 148,37	13 368 148,37
B. Záväzky	741 286,28	1 362 036,06
z toho :		
Rezervy	723,42	662,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	125 139,71	73 223,67
Dlhodobé záväzky	5 033,05	6 960,32
Krátkodobé záväzky	297 892,22	271 374,79
Bankové úvery a výpomoci	312 497,88	1 009 815,28
C. Časové rozlíšenie	3 784 278,03	3 849 098,96

Aktíva a pasíva v súvahe sa rovnajú.

7. Hospodárenie príspevkovej organizácie

Mesto Bytča je zriaďovateľom príspevkovej organizácie:

Technické služby mesta Bytča:

Celkové výnosy	682 798,20 €
<u>Celkové náklady</u>	<u>664 494,86 €</u>
Hospodársky výsledok - zisk	18 303,34 €

Z toho:

Hlavná činnosť

Celkové výnosy	480 631,30 €
<u>Celkové náklady</u>	<u>480 143,95 €</u>
Hospodársky výsledok - zisk	487,35 €

Podnikateľská činnosť

Celkové výnosy	202 166,90 €
<u>Celkové náklady</u>	<u>184 350,91 €</u>
Hospodársky výsledok - zisk	17 815,99 €

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

Mesto Bytča v roku 2014 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.13/2013 o poskytovaní dotácií, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mestský hádzanársky klub, Bytča	27 600,00	27 600,00	0
TZOB Šachový oddiel, Bytča	670,00	670,00	0
TZOB Stolnotenisový oddiel, Bytča	4 030,00	4 030,00	0
FO KINEX Bytča	53 790,00	51 615,91	2 174,09
Horolezecký klub DIRECT Bytča	600,00	600,00	0
TJ TATRAN Hrabové	3 230,00	3 230,00	0
FK Hliník n/Váhom	2 830,00	2 830,00	0
TJ Pšurnovice	2 830,00	2 830,00	0
BENET Lawn – Tennis Club Bytča	1 000,00	1 000,00	0
Športový klub TPŠ Bytča	1 000,00	1 000,00	0
Zariadenie pre seniorov a DSS, Novot'	100,00	100,00	0
GEL-Ga, Zdenko Gaňa, Bytča	160,00	160,00	0

MO Slovenský rybársky zväz, S. Sádecký	150,00	150,00	0
Jozef Švrhovný, Bytča	50,00	47,30	2,70
ŠK telesne postihn. športovcov Kinex Bytča	160,00	160,00	0
DHZ Mikšová, Pavol Zdurjenčík	170,00	170,00	0
Stanislav Šutara, Bytča	170,00	168,82	1,18
HBK Hrabové n.o., Martin Gajdošík	170,00	170,00	0
ELEKTRO – Uni, s.r.o., Bytča , Ľ. Raši	160,00	160,00	0
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Bytča	8 300,00	8 300,00	0
Peter Ballo, AB štúdio, Bytča	150,00	150,00	0
Juraj Ďurdík, Bytča	170,00	170,00	0
FGE, s.r.o., Mgr. A. Buková, Bytča	200,00	200,00	0
BENET Lawn-Tennis Club, Bytča	180,00	180,00	0
Gymnázium Bytča, Mgr. S. Šitarčíková	100,00	100,00	0
DHZ Bytča, P. Svetlošák	400,00	400,00	0
OZ Za slušnejšiu Bytču pre všetkých, Bytča	830,00	830,00	0
RZ pri ZUŠ Bytča, Mgr. K. Hrtánková	500,00	387,38	112,62
Mgr. Katarína Hromcová, Bytča	550,00	550,00	0
HASIČI Malá Bytča, Ing. M. Blaško	750,00	750,00	0
Renáta Kováčiková, Bytča	250,00	250,00	0
DHZ Hliník nad Váhom, M. Frolo st.	750,00	750,00	0
OZ GALZA, PhDr. Martin Gácik, Bytča	370,00	370,00	0
TZOB šachový oddiel Bytča, M. Frolo ml.	200,00	200,00	0
SZZ, ZO 28-2, Bytča, Ing. J. Putirka	350,00	350,00	0
SZZ č. 22-66 Gladiola Martin, J. Kocian	450,00	351,07	98,93
OZ Za slušnejšiu Bytču pre všetkých, Bytča	500,00	500,00	0
DHZ Mikšová, Zdurjenčík Pavol	400,00	400,00	0
TJ Pšurnovice, Marián Šichman	400,00	400,00	0
FKH Hliník nad Váhom, Dodek Peter	300,00	300,00	0
OZ Za slušnejšiu Bytču pre všetkých, Bytča	300,00	298,48	1,52
DHZ Bytča, Peter Svetlošák	750,00	750,00	0
Marcel Šefara, Súľov - Hradná	300,00	300,00	0
Marián Vozárik, Hrabové	300,00	300,00	0
Marián Vozárik, Hrabové	500,00	489,30	10,70
Jozef Korbáš, Malá Bytča	600,00	600,00	0
G.A.S. s.r.o., Ing. Bernard Gajdoš, Žilina	150,00	150,00	0
Spolu	117 870,00	115 468,26	2 401,74

K 31. 12. 2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 13/2013 o poskytovaní dotácií.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má 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 obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO (účet 584)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola, Ulica mieru	118 109,88	117 873,29	236,59
Základná škola, E. Lániho	59 644,15	59 625,48	18,67
Základná umelecká škola	346 900,00	346 897,18	2,82
Centrum voľného času	139 140,00	139 133,30	6,70
Jesienka – ZpS a DS	284 194,23	282 370,79	1 823,44
MŠ Hurbanova	305 780,00	305 769,95	10,05
SPOLU	1 253 768,26	1 251 669,99	2 098,27

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR (účet 357)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola, Ulica mieru	1 313 735,72	1 313 735,72	0,00
Základná škola, E. Lániho	721 066,06	721 066,06	0,00
Základná umelecká škola	-	-	-
Centrum voľného času	24 380,00	24 380,00	0,00
Jesienka – ZpS a DS	217 920,00	196 142,46	21 777,54
MŠ Hurbanova	7 541,00	7 541,00	0,00
SPOLU	2 262 865,24	2 262 865,24	21 777,54

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

- prostriedky zriaďovateľa (584)

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Technické služby MB	430 000,00	430 000,00	0,00
Tech.služby MB – účel.určený transf.	31 835,40	31 835,40	0,00
SPOLU	431 835,40	431 835,40	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Technické služby MB	-	-	-

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Technické služby MB	-	-	-

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
KTR, s. r. o.	-	-	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

(účet 357)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Žilina	Matrika – prenesený výkon ŠS	11 477,10	11 477,10	0,00
MDVaRR SR Bratislava	Stavebný úrad – prenesený výkon ŠS	10 502,49	10 502,49	0,00
MDVaRR SR Bratislava	ŠFRB – prenesený výkon ŠS	6 563,81	6 563,81	0,00
Okresný úrad Žilina	Register obyvateľov – prenesený výkon ŠS	3 726,69	3 726,69	0,00
Okresný úrad Žilina	Ochrana prírody, krajiny, ...	1 059,34	1 059,34	0,00
MDVaRR SR Bratislava	Miestne komunikácie – prenesený výkon ŠS	487,86	487,86	0,00
ÚPSVaR Žilina	Podpora zamestnanosti – zamestnáv. mladých, §54 (ŠR, ESF)	4 051,05	4 051,05	0,00
ÚPSVaR Žilina	Chránené pracovisko (ŠR, ESF)	8 408,47	8 408,47	0,00
ÚPSVaR Žilina	Dávky v hmotnej núdzi	9 612,68	9 612,68	0,00

Krajský školský úrad	Školstvo – školský úrad	13 115,00	13 115,00	0,00
ÚPSVaR Žilina	Štátne dávky jednotlivcom	1 280,22	1 277,46	2,76
Krajský školský úrad	Školstvo – prenesené kompet. (MŠ)	12 424,00	12 424,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Mestská knižnica – obnova knižničného fondu	2 000,00	2 000,00	0,00
Ministerstvo kultúry SR	Kultúrne poukazy	1 086,00	1 086,00	0,00
Environmentálny fond, Bratislava	Projekt „Likvidácia nelegálnej skládky“	99 915,23	99 915,23	0,00
Okresný úrad Žilina	Referendum	7 040,00	7 040,00	0,00
SIEA, Trenčín	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	222 772,53	222 772,53	0,00
Úrad vlády SR, Bratislava	Multifunkčné ihrisko	40 000,00	0,00	40 000,00
S P O L U		455 522,47	415 519,71	40 002,76

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Mesto Bytča neuzatvorilo v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí:

Mesto Bytča neuzatvorilo v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

(účet 357)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Žilinský samospráv. kraj	Dotácia na „Kultúrne leto 2015“	1 000,00	1 000,00	0,00
Žilinský samospráv. kraj	Projekt „Cesta do stredozeme“	9 975,37	9 975,37	0,00
Trenčiansky samospráv. kraj	Projekt „Bytčiansko-javornický...“	8 902,90	8 902,90	0,00
S P O L U		19 878,27	19 878,27	0,00

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2015 a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

Mesto Bytča k 31. 12. 2015 eviduje tieto záväzky:

Krátkodobé záväzky	271 374,79 €
▪ voči dodávateľom (321)	59 705,24 €
▪ prijaté preddavky (324,475AÚ)	11 991,45 €
- prijaté preddavky – ŠJ	
▪ nevyfakturované dodávky (326,476AÚ)	168,78 €
▪ iné záväzky (379AÚ)	14 524,67 €
- zrážky z miezd (stravné lístky...), poistné, školské ovocie (ŠJ)	
▪ voči zamestnancom (331)	77 686,01 €
▪ zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336)	49 667,55 €
▪ ostatné priame dane (342)	8 815,46 €
▪ transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo VS (372)	48 815,63 €
- náhrada spoloč. hodnoty drevín, ZŠ Ul. mieru (nevyčerpaný dar)	
Rezervy	662,00 €
▪ ostatné krátkodobé rezervy (323,459AÚ)	662,00 €
- rezervy na nevyfakturované dodávky (audit)	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	73 223,67 €
▪ ostatné zúčtovanie rozpočtu obce (357AÚ)	72 502,76 €
- nevyčerpané finančné prostriedky – osobitný príjemca, transfer na rekonštrukciu chodníkov a multifunkčné ihrisko	
• zúčtovanie transferov medzi subj. VS (359AÚ)	720,91 €
- ZŠ Ul. mieru – „nórske fondy“ – nevyčerpané fin.pr.	
Dlhodobé záväzky	6 960,32 €
▪ ostatné dlhodobé záväzky (479)	3 943,55 €
- finančná zábezpeka – sociálne byty, Jesienka	
▪ záväzky zo sociálneho fondu (472)	3 016,77 €

Bankové úvery a výpomoci	1 009 815,28 €
▪ bankové úvery dlhodobé (461)	197 572,68 €
▪ bežné bankové úvery	812 242,60 €

Mesto Bytča k 31. 12. 2015 splácalo nasledovné úvery:

I. Úver č. 02/153/05

Úver poskytla Dexia banka Slovensko a. s., prevedením peňažných prostriedkov na čerpací účet Mesta Bytča č. 0367649009/5600 formou termínovaného úveru vo výške 20 773 081,- Sk, (689 540,- €) dňa 03. 05. 2005. Prostriedky úveru sú výhradne určené na prefinancovanie prvého municipálneho úveru (773 081,- Sk) a financovanie Kultúrno-spoločenského centra v Bytči. Výška úveru sa zvýšila dodatkom č. 1 zo dňa 07. 09. 2006 k zmluve o úvere o 3 500 000,- Sk (116 178,72 €), na dofinancovanie Kultúrno-spoločenského centra.

Ručenie: nehnuteľný majetok – budova MsÚ s pozemkom v hodnote 381 730,00 €
- vlastná vsta blankozmenka č. 02/153/04

Úroková sadzba: revizibilná; k 31. 12. 2015 : 1,732 % p. a.

Splátky istiny úveru: rovnomerné

Prvá splátka úveru bola uskutočnená dňa: 25. 06. 2006

Amortizácia úveru v zmysle dodatku č. 1: 31. 08. 2019

Za rok 2015 bol splatený úver vo výške 57 462,60 € a úrok vo výške 5 348,27 € .

Zostatok úveru k 31. 12. 2015: **255 035,28 €**

II. Úver č. 1451/2015/UZ

Úver poskytla Všeobecná úverová banka, a. s. na financovanie projektu „Obnova verejného osvetlenia v meste Bytča“, na základe zmluvy o termínovanom úvere č. 1451/2015/UZ, zo dňa 17. 12. 2015 vo výške 754.780,- € . Úver bol schválený uznesením MZ č. 228/2015 zo dňa 17. 11. 2015.

Ručenie: - blankozmenka č. 2168/2015/D

Úroková sadzba: pohyblivá: 0,69 % p. a. (k 14.12.2015)

Splátky istiny úveru: naraz alebo v splátkach

Amortizácia úveru: 31. 08. 2016

Za rok 2015 bol splatený úrok vo výške 115,73 € .

Zostatok úveru k 31. 12. 2015: **754 780,- €**

Počiatočný stav úveru k 01. 01. 2015	312 497,88 €
Úver č. 1451/2015/UZ	754 780,00 €
Splátky za rok 2015	57 462,60 €
Zostatok úveru k 31. 12. 2015	1 009 815,28 €

a) Stav a vývoj dlhu /v €/

Východiskové údaje:

	Skutočnosť k 31. 12. 2012	Skutočnosť k 31. 12. 2013	Skutočnosť k 31. 12. 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2015
Aktíva celkom	17 764 606,18	17 983 203,58	17 893 712,68	18 608 363,23
Pasíva celkom	17 764 606,18	17 983 203,58	17 893 712,68	18 608 363,23
<i>z toho :</i>				
Vlastné zdroje krytia spolu	13 445 950,13	13 355 065,54	13 368 148,37	13 397 228,21
Cudzie zdroje krytia spolu	1 262 980,75	699 308,50	741 286,28	1 362 036,06
<i>z toho :</i>				
Rezervy	65 508,39	68 676,15	723,42	662,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	49 260,53	3 532,67	125 139,71	73 223,67
Dlhodobé záväzky	6 225,15	8 397,83	5 033,05	6 960,32
Krátkodobé záväzky	704 605,62	248 741,37	297 892,22	271 374,79
Bankové úvery a výpomoci	437 381,06	369 960,48	312 497,88	1 009 815,28
z toho: na prefinanc. eurofondov	0,00	0,00	0,00	754 780,00
Časové rozlíšenie	3 055 675,30	3 928 829,54	3 784 278,03	3 849 098,96

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Prijaté úvery	0,00	0,00	0,00	754 780,00

Ukazovatele zadĺženosti:

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Odporúčaná hodnota
Celková zadĺženosť (CZ/pasíva)	7,11%	3,89%	4,14%	7,32%	< 50%
Úver.zat'áženosť(BÚ a výpomoci/pasíva)	2,46%	2,06%	1,75%	5,43%	< 50%
Miera zadĺženosti (CZ/VZ)	9,39%	5,24%	5,55%	10,17%	< 70%

Celková zadĺženosť sa v roku 2015 zvýšila oproti roku 2014 o 3,18 %.

Úverová zaťaženosť mesta sa v roku 2015 zvýšila oproti roku 2014 o 3,68 %.

Miera zadĺženosti sa v roku 2015 zvýšila oproti roku 2014 o 4,62 %.

Na základe uvedeného sa celková zadĺženosť mesta, úverové zaťaženie a miera zadĺženosti pokladá za nízku a mesto má predpoklady v budúcom období k získaniu ďalších cudzích zdrojov financovania.

b) Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania :

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

- a) celková suma dlhu mesta neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Východiskové údaje:

	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Bežné príjmy I. časť výkazu FIN 1-12	5 965 429,00	6 548 013,31	7 090 521,42	7 173 728,32
Bežné príjmy III. časť výkazu FIN 1-12 (bez položiek 292027,223001,311,321)	0,00	0,00	228 959,16	237 736,87
Bežné príjmy celkom	5 965 429,00	6 548 013,31	7 319 480,58	7 411 465,19

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Finančné výdav. na splácanie istín	77 379,00	67 420,58	57 462,60	57 462,60
Bežné výdav. na splácanie úrokov	13 011,47	8 314,77	7 232,07	5 464,00
Dlhová služba spolu	90 390,47	75 735,35	64 694,67	62 926,60

Ukazovatele zadĺženosti:

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Obmedzenie zákonom
Cudzie zdroje celkom k bežným príjmom	21,17%	10,68%	10,13%	18,38%	bez obmedzenia
Bankové úvery bez ŠFRB k bežným príjmom	7,33%	5,65%	4,27%	3,44%	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom	1,52%	1,16%	0,88%	0,85%	< 25%

Mesto v roku 2015 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia § 17 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p..

Mesto Bytča nie je povinné zaviesť ozdravný režim v zmysle ustanovenia § 19 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

11. Hodnotenie plnenia programov mesta – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č. 1 Záverečného účtu.

Vypracoval: Ing. Jarmila Kramarová
vedúca finančného oddelenia

Schválil: Ing. Alžbeta Kramarová
prednostka MsÚ

Predkladá: Bc. Miroslav Minárčík
primátor mesta

V Bytči dňa 26. 02. 2016

Návrh uznesenie MZ č./2016 zo dňa 2016:

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie:

- I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Mesta Bytča za rok 2015.
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia Mesta Bytča k 31. 12. 2015.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje:

- I. Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta za r. 2015 v zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, **bez výhrad**.
- II. Vysporiadanie **schodku** rozpočtu vo výške **-583.849,06 €** *zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov*.

Schodok rozpočtu sa **zvyšuje** o nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **28.554,27 €**, na:

- Mesto Bytča – náhrada spoločenskej hodnoty drevín 22.755,60 €
- ZŠ Ul. mieru – „nórske fondy“ 720,91 €
- ZŠ Ul. mieru – nevyčerpaný dar 5 075,00 €
- mesto Bytča osobitný príjemca - štátne dávky vo výške 2,76 €

Schodok rozpočtu sa **zvyšuje** o nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **40.000,00 €**, na :

- Mesto Bytča – multifunkčné ihrisko 40.000,00 €

Uvedené prostriedky je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odseku 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. **zvýšený** o sumu nevyčerpaných prostriedkov účelovo určených na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **-652.403,33 €** sa vykryje finančnými prostriedkami z rezervného fondu vo výške **652.403,33 €**.

- III. Zostatok **finančných operácií** vo výške **+936.091,68 €**, a usporiadanie zostatku finančných operácií nasledovne:

1. Úhrada schodku rozpočtu vo výške **652.403,33 €**
2. Zostatok finančných operácií, po usporiadaní, vo výške **+283.688,35 €**, bude použitý na tvorbu rezervného fondu.