

Závěrečný účet mesta Stará Turá

.....

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : **Ing. Anna Halinárová**, primátorka mesta Stará Turá

Spracoval: **Ing. Jaroslav Holota**, vedúci ekonomického oddelenia

V Starej Turej, dňa 08.03.2017

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.03.2017

Závěrečný účet bol schválený MsZ dňa 27.04.2017, uznesením č.

Závěrečný účet mesta Stará Turá a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2016
 - 1.1. Rozbor plnenia príjmov
 - 1.2. Rozbor plnenia výdavkov
 - 1.3. Úprava výsledku rozpočtového hospodárenia
2. Vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 – použitie prebytku
3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (mimorozpočtové prostriedky na bankových účtoch):
4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
6. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti
7. Stav majetku mesta k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta
 - 8.1. Výsledok hospodárenia m.p.o. Dom kultúry Javorina a návrh na jeho vysporiadanie
 - 8.2. Výsledok hospodárenia m.p.o. Technické služby a návrh na jeho vysporiadanie
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Závěrečný účet mesta Stará Turá za rok 2016.

1. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet na rok 2016, zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2016 odsúhlasilo Mestské zastupiteľstvo Stará Turá dňa 03.12.2015 (uznesenie č. 21-XIII/2015) a jeho zmeny boli zrealizované rozpočtovými opatreniami, ktoré boli odsúhlasené nasledovnými uzneseniami mestského zastupiteľstva:

1. prvá zmena bola schválená dňa 25.02.2016 uznesením MsZ č. 17 – XV/2016,
2. druhá zmena bola schválená dňa 28.04.2016 uznesením MsZ č. 24 – XVI/2016,
3. tretia zmena bola schválená dňa 23.06.2016 uznesením MsZ č. 24 – XVII/2016
4. štvrtá zmena bola schválená dňa 25.08.2016 uznesením MsZ č. 22 – XVIII/2016,
5. piata zmena bola schválená dňa 27.10.2016 uznesením MsZ č. 19 – XX/2016,
6. šiesta zmena bola schválená dňa 15.12.2016 uznesením MsZ č. 20 – XXII/2016.

Závěrečný účet je vypracovaný na základe § 16 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vychádza z plnenia bilancie príjmov a výdavkov schváleného rozpočtu mesta pre rok 2016, ktoré boli:

Rozpočet bez finančných operácií		Rozpočet 2016	VI. zmena	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie k 31.12.2016
		v €	v €	v €	v %
Bežný rozpočet (BR)	príjmy (BR)	5 313 822	5 659 623	5 739 144	101,41
	výdavky (BR)	4 911 326	5 099 098	4 992 834	97,92
	BR rozdiel	402 496	560 525	746 310	133,14
Kapitálový rozpočet (KR)	príjmy (KR)	1 798 310	828 541	788 909	95,22
	výdavky (KR)	1 565 724	457 548	460 080	100,55
	KR rozdiel:	232 586	370 993	328 829	88,63
Bežný + Kapitálový rozpočet spolu	príjmy spolu (BR + KR):	7 112 132	6 488 164	6 528 053	100,61
	výdavky spolu (BR + KR):	6 477 050	5 556 646	5 452 914	98,13
	BR + KR rozdiel:	635 082	931 518	1 075 139	115,42
SPOLU		Rozpočet 2016	VI. zmena	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie k 31.12.2016
		v €	v €	v €	v %
Bežný + Kapitálový rozpočet spolu	príjmy spolu (BR + KR):	7 112 132	6 488 164	6 528 053	100,61
	výdavky spolu (BR + KR):	6 477 050	5 556 646	5 452 914	98,13
	BR + KR rozdiel:	635 082	931 518	1 075 139	115,42
Finančné operácie (FO)	príjmy (FO)	0	47 184	47 184	100,00
	výdavky (FO)	635 005	685 005	684 026	99,86
	FO rozdiel:	-635 005	-637 821	-636 842	99,85
Celkový rozpočet:	celkové príjmy:	7 112 132	6 535 348	6 575 237	100,61
	celkové výdavky:	7 112 055	6 241 651	6 136 940	98,32
	CELKOVÝ ROZDIEL:	77	293 697	438 297	149,23

1.1 Rozbor plnenia príjmov

PRÍJMY SPOLU z toho:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		7 112 132	6 535 348	6 575 237

- Bežné príjmy:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		5 313 822	5 659 623	5 739 144

- Kapitálové príjmy:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		1 798 310	828 541	788 909

- Príjmové finančné operácie:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		0	47 184	47 184

Daňové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		3 426 965	3 635 083	3 683 051

Výnos dane z príjmu fyzických osôb

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		2 555 265	2 750 000	2 758 683

Zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený na financovanie samosprávnych funkcií zo ŠR podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Kritériá na rozdelenie a poukazovanie tejto dane sú dané nariadením vlády SR. Podľa predikcií Ministerstva financií SR na rok 2016 predpokladáme výnos dane pre naše mesto vo výške 2,56 mil. €, z časti ktorých pokryjeme originálne kompetencie školstva a tiež časť kapitálových výdavkov na školstvo.

Komentár k plneniu:

Skutočné inkaso podielových daní je k 31.12.2016 o 203 418 € vyššie v porovnaní s čiastkou, ktorá bola rozpočtovaná pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2016 a o 288 962 € vyššie v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Daň z nehnuteľností

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		560 000	560 000	593 193

Príjem dane z nehnuteľnosti pre rok 2016 navrhujeme ponechať na úrovni roku 2015, taktiež výška sadzieb dane z nehnuteľností pre rok 2016 ostáva na úrovni predchádzajúceho roka.

Komentár k plneniu:

Na rok 2016 mesto Stará Turá ako správca dane z nehnuteľností vyrubilo daň vo výške 586 232,16 €. K dátumu 01.01.2016 mesto evidovalo zostatok nezaplatenej dane z predchádzajúcich rokov vo výške 104 172,94 €, na konci roka 2016 sumu 97 070,44 €, čo je pokles o 7 102,50 €. Z celkového nedoplatku na dani z nehnuteľností evidovaného na konci roka 2016 vo výške 97 070,44 € je suma 5 766,60 € nedoplatok z roku 2016 a zvyšná časť vo výške 91 303,84 € sú nedoplatky zo starších rokov, z čoho nedoplatky vo výške 77 053,86 € sú prihlásené do konkurzného konania, nedoplatky vo výške 8 037,76 € sú vymáhané externým exekútorom, nedoplatky vo výške 4 927,28 € sú vymáhané vlastnými exekúciami a na nedoplatky vo výške 1 268,24 € sú dohodnuté splátkové kalendáre. V roku 2016 správca dane vyrubil penále za oneskorené platenie dane z nehnuteľností v celkovej výške 2 010,30 €, z čoho k 31.12.2016 bola z vyrubených penále zaplatená čiastka 1 719,80 €. Na rok 2016 bola pri schvaľovaní rozpočtu rozpočtovaná daň z nehnuteľností v celkovej výške 560 000 €, plnenie rozpočtovanej čiastky bolo vo výške 593 193 €, čo je prekročenie o sumu 33 193 €. Pomerne významné prekročenie rozpočtovanej čiastky na dani z nehnuteľností bolo spôsobené výrazným zlepšením platobnej disciplíny daňovníkov a zvýšenou starostlivosťou správcu dane o vymáhanie nedoplatkov.

Domáce dane a poplatok za komunálny odpad

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		311 700	325 083	331 175
Daň za psa	8 700	9 237	9 544	103,32
Daň za užívanie verej. priestr.	4 000	16 846	17 727	105,23
Poplatok za komunálny odpad	295 500	295 500	300 088	101,55
Daň za ubytovanie	3 500	3 500	3 770	107,71

Predpokladaná výška miestnych daní je rozpočtovaná na základe sadzieb v zmysle navrhovaných všeobecne záväzných nariadení mesta.

Komentár k plneniu:

Najvýznamnejší podiel na miestnych daniach má poplatok za tuhý komunálny odpad, ktorého predpísaná výška na rok 2016 dosiahla sumu 298 545,15 €. Celkový nedoplatok na poplatkoch za tuhý komunálny odpad je k 31.12.2016 evidovaný v sume 19 738,81 €, z čoho suma 7 182,54 € sú poplatky po lehote splatnosti za rok 2016 a sumu 12 556,27 € tvoria pohľadávky uplynulých rokov. V dôsledku zvýšenej starostlivosti správcu dane o vymáhanie daňových pohľadávok došlo v roku 2016 k poklesu celkových nedoplatkov na poplatkoch za tuhý komunálny odpad o sumu 1 655,68 €. Pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2016 bola na domáce dane rozpočtovaná čiastka 311 700 €. Výrazným zlepšením platobnej disciplíny daňovníkov ako i intenzívnym vymáhaním daňových nedoplatkov plnenie rozpočtovanej čiastky dosiahlo sumu 331 175 €, čo je navýšenie o sumu 19 475 €.

Nedaňové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		1 762 957	1 881 614	1 899 040

Príjmy z podnikania

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	10 000	41 000	41 000	100,00

Príjmy z podnikania sú príjmami vyplývajúcimi z majetkovej účasti mesta na základnom imaní obchodných spoločností. Mesto Stará Turá eviduje majetkovú účasť v spoločnostiach Regionálna vodárenská spoločnosť AQATUR, a.s., Lesotur, s.r.o., TECHNOTUR, s.r.o., Mestský športový areál, s.r.o., Doliny, s.r.o. a Prima banka Slovensko, a.s. Výška príjmov z majetkovej účasti je závislá od výsledkov hospodárenia týchto obchodných spoločností.

Komentár k plneniu:

Pri zostavovaní rozpočtu na rok 2016 mesto rozpočtovalo dividendu od spoločnosti Doliny, s.r.o. vo výške 10 000 €. V priebehu roka 2016 mesto zinkasovalo nerozpočtovanú dividendu od spoločnosti Technotur, s.r.o. vo výške 30 000 € a navýšené inkaso dividendy od spoločnosti Doliny, s.r.o. vo výške 11 000 €. Mesto vykonalo zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením na základe skutočne zinkasovaných príjmov z dividend na sumu 41 000 €.

Príjmy z vlastníctva

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	346 270	349 200	349 949	100,21
nájomné z pozemkov	3 400	3 400	4 034	118,65
nájomné Technotur s.r.o.	204 019	204 019	204 019	100,00
nájomné Lesotur s.r.o.	100 000	100 000	100 000	100,00
nájomné Aquatur	5 000	5 000	5 000	100,00
nájomné z konania jarmoku	22 000	24 930	24 930	100,00
nájomné z prenáj. bytov 14 BJ	11 351	11 351	11 348	99,97
nájomné ostatné	500	500	618	123,60

Príjmy z vlastníctva vychádzajú z uzatvorených nájomných zmlúv. Zahŕňajú príjmy z nájomného za prenájom pozemkov na vyhradené parkoviská, ďalej z prenajatého majetku mesta, ktorý je v správe našich obchodných spoločností TECHNOTUR, s.r.o. a Lesotur, s.r.o., z prenájmu časti vodovodného systému vodárenskej spoločnosti AQUATUR a z prenájmu bytov novopostaveného bytového domu so 14 bytmi na Hlubockého ulici. Nájomné od spoločnosti AQUATUR je rozpočtované podľa aktuálnej zmluvy uzatvorenej v roku 2015. Príjem z prenájmu plôch na umiestnenie predajných stánkov v prípade Staroturianskeho jarmoku sa rokmi ustálil na hodnote nad 20 tis. €, výška príjmu je však závislá od účasti predávajúcich a tiež od počasia. V rámci ostatných príjmov z nájmu mesto rozpočtuje príjmy z prevzatých pohľadávok od spoločnosti Technotur, ktoré sú v exekučnom vymáhaní.

Komentár k plneniu:

Plnenie príjmu za nájomné z nehnuteľností vo vlastníctve mesta dosiahlo k 31.12. percentuálnu hodnotu 100,21 % z rozpočtovaných príjmov, čím došlo k naplneniu stanovenej finančnej čiastky. Prekročenie rozpočtovanej čiastky bolo zaznamenané v položke „Ostatný nájom“, v rámci ktorého mesto zinkasovalo z prevzatých pohľadávok od spoločnosti Technotur exekučne vymožené splátky nájomného v sume 618 €, čo je o 118 € viac, ako bolo rozpočtované.

Administratívne a iné poplatky

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	104 900	191 713	195 041	101,74
správne poplatky – výherné hracie automaty	15 000	15 000	15 300	102,00
správne poplatky – matrika, evidencia, ŽP, SÚ	21 500	19 000	27 958	147,15
ostatné platby za tovary a služby, recyklačný fond	10 500	96 713	89 621	92,67
vlastné príjmy OS a ZOS	57 900	61 000	61 562	100,92

Správne poplatky platia fyzické aj právnické osoby napr. za osvedčovanie listín na matričnom úrade, za vystavenie rybárskych lístkov, za zvláštne užívanie pozemnej komunikácie – t.z.v. rozkopávkové povolenia, kolaudačné rozhodnutia, osvedčovanie listín a podpisov na listinách, za potvrdenia o trvalom pobyte, za pridelenie súpisného čísla, za výruby stromov, za zmenu rozhodnutia o umiestnení výherných hracích prístrojov, za povolenie odkladu splátok miestnych daní a podobne.

Správny poplatok za udelenie individuálnej licencie platí právnická osoba, ktorá uvedené prístroje umiestnila a prevádzkuje v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov. Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja je stanovená zákonom č.145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov.

Vlastné príjmy v Zariadení opatrovateľskej služby za poskytované služby (za ubytovanie, upratovanie, stravovanie) predpokladáme v sume 37 800 Eur a príjmy z poskytovanej terénnej opatrovateľskej služby (pomoc pri sebaobslužných úkonoch, pri starostlivosti o domácnosť a základných sociálnych aktivitách) predpokladáme v sume 20 100 Eur. Tieto príjmy použijeme na čiastočné pokrytie prevádzkových nákladov opatrovateľskej služby.

Komentár k plneniu:

Príjmy zo správnych poplatkov za udelené licencie pre výherné hracie automaty ku koncu roka 2016 dosiahli plnenie 102 %, čím došlo k naplneniu rozpočtovanej čiastky. Príjmy zo správnych poplatkov za úkony matriky a stavebného úradu dosiahli plnenie 145,15 % a dôvodom prekročenia plnenia rozpočtu na tejto položke je skutočnosť, že jej súčasťou sú aj poplatky z prevádzkovania hazardných hier, ktoré napriek očakávaniu radikálneho útlmu dosiahli výrazné prekročenie. Príjem z Ostatných platieb za tovary a služby dosiahol ku koncu roka 2016 sumu 89 621 €, čo je 92,67 % - né plnenie rozpočtovaných príjmov na tejto položke, z toho suma 86 213 € je dotácia z recyklačného fondu, zvyšok príjmu tvoria poplatky za vysielanie v miestnom rozhlase a kopírovacie služby, poplatky od okolitých obcí za spracovanie sociálnych posudkov a príjmy z predaja kníh a publikácií. Z dôvodu prijatia neočakávanej dotácie z Recyklačného fondu plnenie tejto položky v porovnaní so schváleným rozpočtom na jednej strane vysoko presiahlo rozpočtovanú čiastku a z tohto dôvodu mesto upravilo pôvodne rozpočtovanú čiastku 10 500 € rozpočtovým opatrením na sumu 96 713 €, ale na strane druhej príjmy z ostatných služieb nenaplnili navýšený rozpočet a tak celkový deficit na tejto položke po zmene rozpočtu vykazuje sumu -7 092 €. Vlastné príjmy OS a ZOS ku koncu roka 2016 dosiahli plnenie rozpočtovanej čiastky na 100,92 %, čím došlo k naplneniu rozpočtovanej čiastky. Za poskytnuté sociálne služby mesto zinkasovalo od klientov v ZOS sumu 37 912 Eur a za opatrovateľskú službu v domácnosti sumu 23 650 Eur.

Úroky

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		700	100	223
úroky z termínovaných vkladov	600	0	0	--
úroky na bankových účtoch	100	100	112	112,00

Z dôvodu predpokladu nižšieho stavu voľných finančných prostriedkov v roku 2016 a z dôvodu globálneho poklesu úrokových sadzieb z termínovaných vkladov a úrokov z bankových účtov rozpočtujeme nižší príjem z úrokov ako tomu bolo v uplynulých rokoch.

Komentár k plneniu:

Z dôvodu dlhodobo pretrvávajúceho stavu v bankovom sektore týkajúceho sa extrémne nízkyh úrokových sadzieb, mesto v roku 2016 nezrealizovalo žiadny termínovaný vklad a z uvedeného dôvodu rozpočtovým opatrením stornovalo pôvodne rozpočtovanú čiastku úrokových výnosov. Úroky z finančných prostriedkov na bežných bankových účtoch dosiahli mierne prekročenú rozpočtovanú sumu.

Iné nedaňové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
		16 700	12 505	13 426
výťažky z lotérií a iných stávkových hier	14 000	6 700	6 759	100,88
ostatné	2 700	5 805	6 667	114,85

Podľa zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách a o zmena a doplnení niektorých zákonov je prevádzkovateľ povinný odvieť 5 % z výťažku na účet obce, v sídle ktorej sa výťažok dosiahol. V meste Stará Turá pôsobia prevádzkovatelia stávkových kancelárií TIPSPORT, NIKÉ a FORTUNA, a prevádzkovatelia hazardných hier GEMATIC, SLOV-MATIC, ASCOMP a AG PLAY. Výšku ostatných nedaňových príjmov je ťažko rozpočtovať, nakoľko ide o príjmy náhodné, vyplývajúce z náhrad poistných udalostí, z vrátených úhrad reklamovaných tovarov a služieb, prípadne zaplatených poplatkov bez právneho podkladu, z náhrad trov súdneho konania, alebo náhrad za výrub drevín.

Komentár k plneniu:

Príjmy z výťažkov z lotérií a iných stávkových hier vykazujú 100,88 % - né plnenie rozpočtovanej čiastky, v porovnaní s pôvodne schválenou sumou však došlo v priebehu roka k úprave rozpočtu a to ponížením rozpočtovanej čiastky o 7 300 € z dôvodu poklesu tržieb stávkových kancelárií. Ostatné nedaňové príjmy presiahli rozpočtovanú čiastku v porovnaní s pôvodne schváleným rozpočtom o sumu 3 967 €, v priebehu roka bolo nutné prijať rozpočtové opatrenie, ktorým došlo k navýšeniu rozpočtovanej čiastky na sumu 5 805 €. Skutočné plnenie na tejto položke rozpočtu dosiahlo sumu 6 667 € a na plnení sa podieľali nasledovné príjmy v nasledovných sumách: Poistné plnenia z uplatnených náhrad škôd na majetku mesta v sume 3 826 €, dobropisy za energie v sume 804 €, preplatky z ročného vyúčtovania zdravotného poistenia zamestnancov v sume 674 € a príjmy z poplatkov za výrub drevín v sume 1 363 €.

Tuzemské bežné granty a transfery

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	1 284 387	1 287 096	1 299 512	100,96

Granty (AIDE, charita)

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	8 979	5 000	5 853	117,06

Spoločnosť AIDE sa zmluvne zaviazala každoročne prispievať na rozvoj športu, kultúry, vzdelania a sociálnej oblasti vo výške 4 979 € a na charitatívny účet mesta sa každoročne podarí získať finančné prostriedky od fyzických aj právnických osôb, ktoré sa využívajú v zmysle prijatých zásad na stanovený účel. Pre rok 2016 plánujeme získať sumu 4 000 €.

Komentár k plneniu:

Zmluva so spoločnosťou AIDE zanikla, preto mesto upravilo rozpočtovanú čiastku ponížením príjmu zo sumy 8 979 € na 5 000 €. Počas roku 2016 mesto získalo na charitatívny účet finančné prostriedky v celkovej sume 5 853 € a to z finančnej zbierky zrealizovanej v rámci kultúrnej akcie predvianočných trhov v sume 1 739 €, z príspevkov na letný tábor detí zo sociálne slabších rodín, na ktorom sa podieľali rodičia týchto detí spolufinancovaním v sume 240 € a z výťažku z Plesu mernej techniky v sume 3 874 Eur určenej pre osoby s ŤZP.

Transfery v rámci verejnej správy:

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	1 275 408	1 282 096	1 293 659	100,90
decentralizačná dotácia matrika	10 409	10 716	10 716	100,00
decentralizačná dotácia školstvo	1 139 436	1 123 255	1 134 460	101,00
decentralizačná dotácia sociál. zabezpečenie ZOS	49 920	49 920	49 920	100,00
decentralizačná dotácia pozemné komunikácie	398	396	396	100,00
decentralizačná dotácia stavebný poriadok a ŽP	9 425	9 388	9 388	100,00
decentralizačná dotácia register obyvateľov	3 038	3 058	3 058	100,00
decentralizačná dotácia školský úrad	12 900	13 485	13 485	100,00
chránená dielňa (mestský kamerový systém)	7 040	6 000	6 099	101,65
dotácia menšie obecné služby, aktivačné činnosti	200	13	13	100,00
voľby, sčítanie obyvateľstva	8 000	7 988	7 988	100,00
individuálne potreby, vojnové hroby	535	582	582	100,00
sociálne služby (dotácia na opatrovateľské služby)	15 450	22 815	22 815	100,00
dotácia na kultúru	0	500	500	100,00
refundácia transferov CVČ mimo zriad. pôsobnosti mesta	300	949	1 133	119,39
dotácie na investičné akcie	16 357	22 971	22 971	100,00
dotácia pre zásahovú jednotku hasičov	2 000	8 000	8 000	100,00

Vyššie uvedené príjmy sú príjmami zo štátneho rozpočtu s presne vymedzeným účelom ich použitia. Dotácie rozpočtujeme približne na rovnakej úrovni ako v minulom roku. Nepredpokladáme, že by tieto boli krátené. Na všetky tieto dotácie je naviazaná výdavková časť rozpočtu mesta, nepokrývajú však celkové výdavky mesta v konkrétnej oblasti.

Komentár k plneniu:

Plnenie príjmov na všetkých položkách transferov z verejnej správy dosiahli na konci roka 2016 rozpočtovanú čiastku. V priebehu roka bolo plnenie jednotlivých položiek neustále monitorované, v prípade školských dotácií bolo realizovaných viacero úprav rozpočtovanej čiastky, napriek tomu plnenie príjmov na položke decentralizačná dotácia pre školstvo je prekročené o 1,00 %, nakoľko MŠVVaŠ SR oznámilo poslednú úpravu výšky normatívnych finančných prostriedkov na kalendárny rok 2016 v závere mesiaca december 2016. K prekročeniu príjmov došlo aj na položke „Refundácia transferov CVČ mimo zriaďovateľskej pôsobnosti mesta“ o 19,39 %, nakoľko obce poskytli v závere roka finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie detí v CVČ Stará Turá vo vyššom objeme, ako sme pôvodne predpokladali. Príjem zo štátneho rozpočtu na prevádzku Zariadenia opatrovateľskej služby v sume 320 Eur mesačne na 1 obyvateľa zariadenia, t. j. 49 920 Eur ročne, štát poskytuje s presne vymedzeným účelom použitia podľa platnej legislatívy. Z projektu MPSVaR „Podpora opatrovateľskej služby“ mesto od 1.2.2016 získalo dotáciu na čiastočnú úhradu nákladov pre 5 terénnych opatrovateľiek. V roku 2016 mestu poukázal ÚPSVR NMNV štátne sociálne dávky (prídavky na deti a rodičovský príspevok) v sume 2 135 Eur. Tieto finančné prostriedky rozpočtované pre rok 2016 neboli.

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	123 900	142 926	157 053	109,88
Základná škola	63 000	63 000	77 044	122,29
Materská škola	35 700	46 058	46 265	100,45
Základná umelecká škola	17 000	22 695	22 714	100,08
Centrum voľného času	8 200	11 173	11 030	98,72

Samostatnou kapitolou príjmovej časti rozpočtu, ktorou je zabezpečené čiastočné krytie prevádzkových nákladov škôl a školských zariadení, sú ich vlastné príjmy. Ide o príjmy, ktoré získavajú školy a školské zariadenia z prevádzkovania stravovacích zariadení pre cudzích stravníkov, z prenájmu priestorov a zariadení a iných aktivít smerujúcich k zabezpečeniu vlastných príjmov. Vlastným príjmom školy či školského zariadenia je aj príspevok zákonného zástupcu na úhradu nákladov v ŠKD, CVČ, ZUŠ a MŠ.

Komentár k plneniu:

Vlastné príjmy ZŠ boli prekročené oproti rozpočtu o 22,29 %. Na vyššie vlastné príjmy základnej školy mali vplyv dobropisy a vratky z vyúčtovania energií za rok 2016, zvýšený počet členov Školského klubu detí v školskom roku 2016/2017, čím sa zvýšili príjmy z príspevku zákonného zástupcu na úhradu nákladov v ŠKD. V MŠ tvorili vlastné príjmy v roku 2016 najmä vratky z vyúčtovania energií, dobropisy a príspevky zákonných zástupcov na úhradu nákladov v MŠ. V ZUŠ najväčší podiel na vlastných príjmoch v roku 2016 tvorili príspevky na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom v ZUŠ a príjmy z prenájmu priestorov. V CVČ najväčší podiel na vlastných príjmoch v roku 2016 tvorili príspevky zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu nákladov v CVČ, poplatky za nepravidelné a prázdninové aktivity, granty, dar od rodičovského združenia, dobropisy, vratky a úroky. Plnenie k 31.12.2016 bolo o 1,28 % nižšie, ako sme pôvodne predpokladali.

Kapitálové príjmy

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	1 798 310	828 541	788 909	95,22

Príjem z predaja majetku mesta

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	10 000	60 960	56 328	92,40
Predaj stavieb a budov	0	4 000	4 000	100,00
Predaj pozemkov	10 000	56 960	52 328	91,87

V roku 2016 rozpočtujeme príjem z nešpecifikovaných odpredajov pozemkov.

Komentár k plneniu:

V roku 2016 bol zrealizovaný predaj pozemkov, za ktoré mesto obdržalo príjmy a to pani Banziovej, pani Majtánovej, pani Biesovej, pánovi Medňanskému, pani Hluchej, pánovi Jurčovi, pánovi Slávikovi, pánovi Koyšovi a manž., pani Martiniskovej, pani Synkovej, pani Gajdošíkovej, pani Juríkovej, pani Psotnej, pánovi Ožvátovi, pánovi Paškovi a manž., pánovi Nikodémovi, pani Baranovej a predaj automobilu AVIA obci Lubina.

Granty a transfery

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	1 788 310	767 581	732 581	95,44
rekonštrukcia verejného osvetlenia II. etapa	726 118	692 506	692 506	100,00
rekonštrukcia a zateplenie MŠ Hurbanova	190 000	0	0	0,00
zateplenie obvodového plášťa a strechy ZŠ Hurbanova	709 906	0	0	0,00
kotolňa č. 2 pre telocvičňu	39 389	35 000	35 000	100,00
prípojka plynu a kotolňa č. 3 pre hospodársky pavilón	31 822	35 000	0	0,00
rekonštrukcia NKP Husitská veža	38 000	0	0	0,00
zachovanie tradičných remesiel - Kunovice Stará Turá	5 075	5 075	5 075	100,00
DK Paprad' - zateplenie strechy	18 000	0	0	0,00
Detské ihrisko Mýtna ulica	10 000	0	0	0,00
Street work ihrisko	20 000	0	0	0,00

Komentár k plneniu:

Z plánovaných investičných akcií sú zrealizované príjmy týchto investičných akcií: Rekonštrukcia verejného osvetlenia- II. etapa, Kotolňa č. 2 pre telocvičňu, Prípojka plynu a kotolňa č. 3 pre Hospodársky pavilón. Investičné akcie: Pre možnosť získania NFP na stavbu: „Rekonštrukcia a zateplenie MŠ Hurbanova 153“ bola výzva ministerstvom ŽP zrušená a na stavbu „Zateplenie obvodového plášťa a strechy ZŠ Hurbanova“, nebola vypísaná vhodná výzva. Pre stavby „Rekonštrukcia NKP Husitská veža“ a „Detské ihrisko Mýtna a Trávniky“ neboli vypísané žiadne vhodné výzvy, v rámci ktorých by bolo možné požiadať o NFP alebo granty. Detské ihrisko Trávniky a Street workoutové ihrisko bolo realizované TSST. Finančné prostriedky im boli poskytnuté formou transferu. DK Paprad' – zateplenie strechy nebolo realizované, finančné prostriedky boli poskytnuté formou transferu DK Javorina.

Príjmové finančné operácie

Príjmy z ostatných finančných operácií

0 €

Rozpočtovaná suma v €:	PR 2016	VI. zmena PR	Plnenie k 31.12. v €	Plnenie k 31.12. v %
	0	47 184	47 184	100,00

Za účelom splnenia stanovených cieľov v roku 2016 nebude potrebné použiť prostriedky z rezervného fondu.

Komentár k plneniu:

Vzhľadom na prijaté uznesenie mestského zastupiteľstva č. 25/XVI/2016 zo dňa 28.04.2016, ktorým bol schválený záverečný účet mesta za rok 2015, sa rozpočtovým opatrením č. 8 v roku 2016 presunula nevyčerpaná časť štátnych dotácií do príjmov z ostatných finančných operácií. Ide o nevyčerpanú dotáciu vo výške 35 000 € na rekonštrukciu kotolne ZŠ Stará Turá, o nevyčerpanú dotáciu z Recyklačného fondu vo výške 7 979 €, o výnosy z dotácií zo štátneho rozpočtu vo výške 20 €, ktoré sme v tomto roku povinní odvieť späť do štátneho rozpočtu a o finančné prostriedky vo výške 4 185 €, ktoré mesto zinkasovalo na účet charitatívneho fondu.

1.2 Rozbor plnenia výdavkov

Program	Upravený rozpočet po VI. zmene				Plnenie rozpočtu				Vyhodnotenie plnenia
	Bežné výdavky	Kapitál. výdavky	Finančné operácie	Spolu:	Bežné výdavky	Kapitál. výdavky	Finančné operácie	Spolu:	
01 - Plánovanie, manažment a kontrola	132 936	40 026	100 000	272 962	128 444	40 026	100 000	268 470	-4 492
02 - Propagácia a marketing	4 303	0	0	4 303	4 080	0	0	4 080	-223
03 - Interné služby	271 635	73 400	0	345 035	234 957	82 299	0	317 256	-27 779
04 - Ostatné služby	35 818	257	0	36 075	35 737	257	0	35 994	-81
05 - Bezpečnosť, právo a poriadok	375 839	1 000	503 942	880 781	371 917	0	503 942	875 859	-4 922
06 - Odpadové hospodárstvo	296 992	0	0	296 992	296 992	0	0	296 992	0
07 - Komunikácie	149 600	97 000	0	246 600	149 600	94 833	0	244 433	-2 167
08 - Doprava	750	2 200	0	2 950	639	1 800	0	2 439	-511
09 - Vzdelávanie	2 358 505	145 905	0	2 504 410	2 376 562	145 904	0	2 522 466	18 056
10 - Šport	82 016	1 100	0	83 116	81 980	1 100	0	83 080	-36
11 - Kultúra	184 281	0	0	184 281	179 820	0	0	179 820	-4 461
12 - Prostredie pre život	95 850	68 644	41 040	205 534	95 846	65 845	40 640	202 330	-3 204
13 - Sociálna starostlivosť	285 910	0	0	285 910	255 301	0	0	255 301	-30 609
14 - Bývanie	26 134	28 016	40 023	94 173	25 895	28 016	39 444	93 355	-818
15 - Administratíva	798 529	0	0	798 529	755 074	0	0	755 074	-43 455
Spolu:	5 099 098	457 548	685 005	6 241 651	4 992 844	460 080	684 026	6 136 949	-104 702

Podrobná analýza a hodnotenie plnenia výdavkov podľa jednotlivých programov rozpočtu mesta Stará Turá sú uvedené v osobitných dokumentoch „Výdavková časť rozpočtu – plnenie k 31.12.2016“ a „Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu“, ktoré sú uvedené v prílohe Záverečného účtu a tvoria jeho neoddeliteľnú súčasť.

1.3 Úprava výsledku rozpočtového hospodárenia

A/ Rozpočtové hospodárenie obce

Hospodárenie obce (prebytok, alebo schodok) je zistené v súlade s 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 ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu.

Bežný a kapitálový rozpočet	Rozpočtovaná suma	Skutočné plnenie
Bežné príjmy	5 659 623	5 739 144
Bežné výdavky	5 099 098	4 992 834
Rozdiel bežných príjmov a výdavkov:	560 525	746 310
Kapitálové príjmy	828 541	788 909
Kapitálové výdavky	457 548	460 080
Rozdiel kapitálových príjmov a výdavkov:	370 993	328 829
Celkový rozdiel príjmov a výdavkov:	931 518	1 075 139
Hospodárenie obce - prebytok:		1 075 139

B/ Úprava výsledku rozpočtového hospodárenia obce

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 usporadúvaní prebytku rozpočtu mesta z **prebytku vylučujú** položky, ktoré je možné použiť v nasledujúcom 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.

Hospodárenie obce - prebytok	1 075 139
Položky, ktoré sa z výsledku hospodárenia vylučujú:	Suma v €:
Charitatívny účet - nepoužité príspevky z roku 2016	4 327
Výnosy z dotácií zo ŠR	5
Nepoužitá dotácia zo ŠR na stravovanie pre základnú školu	40
Celková suma položiek, o ktoré sa upravuje výsledok hospodárenia:	4 372
Výsledné hospodárenie k 31.12.2016:	1 070 767

C/ Finančné operácie

Finančné operácie	Rozpočtovaná suma	Skutočné plnenie
Finančné operácie - príjmy	47 184 €	47 184 €
Finančné operácie - výdavky	685 005 €	684 026 €
Rozdiel príjmov a výdavkov:	-637 821 €	-636 842 €
Zostatok finančných operácií k 31.12.2016:		-636 842 €

2. Vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016:

Výsledkom rozpočtového hospodárenia mesta Stará Turá za rok 2016 je **prebytok** vo výške **1 075 139 €** (viď výpočet v bode 1.3 A/) zistený v zmysle ustanovení § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a upravený v zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 vyššie citovaného zákona o nevyčerpané prostriedky uvedené v bode 1.3 B o sumu **-4 372 €**, t.j. konečným výsledkom rozpočtového hospodárenia mesta Stará Turá je prebytok vo výške **1 070 767 €**, ktorý navrhujeme **použiť na tvorbu rezervného fondu**.

Zostatok finančných operácií k 31.12.2016 podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je schodok v sume **-636 842 €**, ktorý navrhujeme **vysporiadať z rezervného fondu**.

Mesto Stará Turá bude za rok 2016 tvoriť rezervný fond, ktorého výška prídely bude stanovená ako rozdiel prebytku z rozpočtového hospodárenia vo výške 1 070 767 € a schodku z finančných operácií vo výške 636 842 €.

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme za rok 2016 **skutočnú tvorbu rezervného fondu vo výške 433 925 €**.

3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (mimorozpočtové prostriedky na bankových účtoch):

1.) Rezervný fond:

- počiatočný stav k 01.01.2016:	430 798 €
- zúčtovanie prebytku hospodárenia z roku 2016:	172 112 €
- použitie rezervného fondu:	0 €
- konečný stav rezervného fondu k 31.12.2016:	602 910 €

2.) Sociálny fond:

- počiatočný stav k 01.01.2016:	1 619 €
- prídely do fondu / + /:	9 653 €
- použitie fondu na stravu zamestnancov / - /:	7 157 €
- použitie fondu na kultúrne podujatia / - /:	235 €
- použitie fondu na vecné dary / - /:	1 760 €
- konečný stav fondu k 31.12.2016:	2 120 €

3.) Zábezpeka na nájomné byty:

- počiatočný stav k 01.01.2016:	19 909 €
- vložné:	3 667 €
- použitie zábezpeky na úhradu nájomného:	16 €
- konečný stav zábezpeky 31.12.2016:	23 560 €

4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016:

Mesto Stará Turá eviduje k 31.12.2016 záväzky v celkovej výške 1 265 272 €, z čoho sumu 1 096 177 € tvoria nesplatené zostatky nižšie uvedených úverov:

Úver na výstavbu Bytového domu – 39 b.j. Stará Turá vo výške 588 296, bol mestu poskytnutý v roku 2001, jeho základná úroková sadzba je 4,4% a doba splatnosti 30 rokov. Tieto prostriedky boli k 31.12.2002 vyčerpané. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami a to od apríla 2002 vo výške 2 946 €, zostatok splátok istiny k 31.12.2016 je 412 464 €.

V roku 2005 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 22 b.j. Stará Turá vo výške 482 806 € pri základnej úrokovej sadzbe 1% p.a. a doby splatnosti 30 rokov, tieto prostriedky boli v priebehu roka 2006 vyčerpané. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami a to od septembra 2005 vo výške 1 553 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2016 je 317 188 €.

V marci 2015 mesto obstaralo formou úveru motorové vozidlo. Výška úveru je 11 827 €, likvidácia úveru bude realizovaná v troch ročných splátkach po 3 942 € počnúc dňom 05.03.2015 a konečná splatnosť úveru je 05.3.2017. Úver je poskytnutý s nulovou úrokovou sadzbou, jeho zostatok k 31.12.2016 je 3 942 €.

V júni 2015 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 14 b.j. Stará Turá vo výške 374 080 € pri základnej úrokovej sadzbe 1% p.a. a doby splatnosti 40 rokov. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami vo výške 945,88 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2016 je 362 583 €.

Mesto Stará Turá v roku 2016 splatilo preklenovací úver, ktorý bol prijatý v decembri roku 2015 na financovanie investičnej akcie „Verejné osvetlenie II. etapa“ vo výške 500 000 € a úver na rekonštrukciu Námestia slobody vo výške 410 000 €, ktorý splácalo od mája roku 2006

Okrem záväzkov vyplývajúcich z prijatých úverov mesto eviduje:

- záväzky voči dodávateľom vo výške 6 367 €
- záväzky vyplývajúce z prijatých preddavkov vo výške 3 012 €
- ostatné záväzky (prevažne splátky úverov so splatnosťou do roka) vo výške 44 949 €
- záväzky voči zamestnancom vo výške 44 475 €
- záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 29 862 €
- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti vo výške 6 435 €

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu, z toho:	29 118 939	30 727 868	30 373 778
Dlhodobý nehmotný majetok	96 243	66 311	55 047
Dlhodobý hmotný majetok	25 776 980	27 269 210	26 949 588
Dlhodobý finančný majetok	3 245 716	3 392 347	3 369 143
Obežný majetok spolu, z toho:	8 070 679	8 138 509	7 870 580
Zásoby	12 379	9 749	2 031
Pohľadávky dlhodobé	830	830	830
Pohľadávky krátkodobé	45 039	48 454	38 133
Finančné účty	963 553	681 532	1 073 234
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci	0	0	100 000
Zúčt. medzi subj. verej. správy	7 048 878	7 397 944	6 656 352
Časové rozlíšenie	14 437	11 184	11 773
Majetok spolu:	37 204 055	38 877 561	38 256 131
PASÍVA	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Vlastné zdroje (Vlastné imanie)	32 167 481	31 968 699	32 138 016
Oceňovacie rozdiely	-1 224 313	-1 224 313	-1 224 313
Fondy účtovnej jednotky	0	0	0
Výsledok hospodárenia, z toho:	33 391 794	33 193 012	33 362 329
výsl. hosp. minulých rokov	33 577 765	33 389 466	33 193 012
Záväzky	1 243 891	1 934 732	1 265 272
Rezervy	8 900	7 700	49 290
Zúčt. medzi subj. verej. správy	53 705	35 020	1 823
Dlhodobé záväzky	785 018	1 119 411	1 077 415
Krátkodobé záväzky	314 588	231 961	136 744
Bankové úvery	81 680	540 640	0
Časové rozlíšenie	3 792 683	4 974 130	4 852 843
Vlastné imanie a záväzky	37 204 055	38 877 561	38 256 131

6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Stará Turá v roku 2016 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

7. Stav majetku mesta k 31.12.2016:

AKTÍVA

V priebehu roka 2016 mesto obstaralo dlhodobý majetok v celkovej sume 255 612 €, z toho dlhodobý nehmotný majetok bol v hodnote 23 100 € a dlhodobý hmotný majetok bol v hodnote 232 512 €. Z najvýznamnejších investičných akcií ukončených a zaradených do evidencie dlhodobého hmotného majetku mesta v roku 2016 boli:

- a/ Kotolňa č. 2 pre telocvičňu ZŠ na Komenského ulici v hodnote 38 477 €,
- b/ Prípojka plynu a kotolňa č. 3 pre hospodársky pavilón ZŠ na Komenského ulici v hodnote 38 892 €,
- c/ Detské ihrisko Trávniky v hodnote 6 904 €.

Stav pohľadávok k 31.12. zaznamenal hodnotu 38 963 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom pokles o 10 321 €. Finančné prostriedky k 31.12. zaznamenali hodnotu 1 073 234 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 391 702 €.

PASÍVA

Na strane pasív mesto eviduje oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín vo výške 1 224 313 €, ktoré v porovnaní s predchádzajúcim rokom ostali nezmenené. Významné navýšenie zaznamenali rezervy, ktorých výška k 31.12. je 49 290 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom navýšenie o 41 590 €, spôsobené zúčtovaním rezervy na odchodné zamestnancov, ktorí v roku 2017 dosiahnu dôchodkový vek. Dlhodobé záväzky, ktorých celková hodnota na konci roka dosiahla sumu 1 077 415 € sú tvorené v prevažnej miere ostatkami nesplatených istín dlhobovej časti úverov na kúpu bytových domov v sume 1 051 735 €, sociálnym fondom, ktorý na konci roka dosiahol hodnotu 2 120 € a finančnou zábezpekou na nájom bytov vo výške 23 560 €. Výrazný pokles zaznamenali krátkodobé záväzky, ktoré v porovnaní s minulým rokom poklesli o hodnotu 95 217 € a ich hodnota k 31.12. dosiahla sumu 136 744 €. Najväčší podiel na krátkodobých záväzkoch tvoria záväzky vyplývajúce zo splátok úverov uvedených v čl. 4 „Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016“, ktoré majú podľa splátkových kalendárov splatnosť do jedného roka a ich hodnota k 31.12. je 40 500 €, záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno – právneho vzťahu v sume 44 475 € a záväzky vyplývajúce z odvodov do sociálnej a zdravotných poisťovní v hodnote 29 862 €. Všetky krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti. Mesto Stará Turá k 31.12. neeviduje žiadny dlhodobý bankový úver. Najvýznamnejšou sumou na strane pasív je časové rozlíšenie, ktorého suma k 31.12. je 4 852 844 €, z čoho suma 2 098 313 € sú transfery a dotácie z eurofondov a štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého majetku a suma 2 751 450 € sú bežné výnosy budúcich období. Výdavky budúcich období k 31.12 dosiahli sumu 3 080 €.

Na podsúvahovom účte mesto vykazuje stav vo výške 185 904 €, z toho prevažnú časť tvoria nedobytné pohľadávky vo výške 34 010 €, fond údržby a opráv nájomných bytov vo výške 72 939 € a drobný majetok mesta obstaraný z cudzích zdrojov vo výške 61 991 €.

Výsledok hospodárenia mesta Stará Turá predstavuje rozdiel medzi nevysporiadaným výsledkom hospodárenia minulých rokov a výsledkom hospodárenia za rok 2016, ktorý zaznamenal zisk vo výške 169 316 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o sumu 365 770 €.

Mesto Stará Turá eviduje k 31.12.2016 majetok v celkovej hodnote 38 256 131 €, čo je v porovnaní s rokom 2015 pokles o 621 430 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta

V zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú dve mestské príspevkové organizácie, Dom kultúry Javorina a Technické služby.

8.1. Výsledok hospodárenia m.p.o. Dom kultúry Javorina a návrh na jeho vysporiadanie

	Popis položiek	Hlavná činnosť	Podnikateľ. činnosť	Spolu
Výnosy	Tržby z predaja služieb	54 924	4 110	59 034
	Výnosy z transferov	174 796	0	174 796
	Ostatné výnosy	22 951	30 766	53 717
	Rezervy a opravné položky	0	0	0
	Finančné výnosy	2	0	2
	Výnosy spolu:		252 673	34 876
Náklady	Spotreba materiálu a energií	52 528	18 349	70 877
	Služby	77 542	500	78 042
	Osobné náklady	96 298	15 814	112 112
	Dane a poplatky	343	0	343
	Ost. náklady na prevádz. činnosť	0	0	0
	Odpisy, rezervy a opravné položky	29 388	0	29 388
	Finančné náklady	1 491	0	1 491
	Náklady spolu:		257 590	34 663
Hospodársky výsledok		-4 917	213	-4 704
Daň splatná:		0	47	47
Výsledok hospodárenia po zdanení:		-4 917	166	-4 751

Hospodárenie mestskej príspevkovej organizácie Dom kultúry Javorina v roku 2016 skončilo so stratou v celkovej výške 4 751 €, z toho v hlavnej činnosti bola zaznamenaná strata v sume 4 917 € a v podnikateľskej činnosti zisk v objeme 166 €. Organizácia v podnikateľskej činnosti hospodárila v súlade s ustanovením § 28 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, nakoľko náklady na podnikateľskú činnosť mala kryté výnosmi z nej. Vzhľadom na dosiahnuté výsledky hospodárenia Domu kultúry Javorina za rok 2016 mesto Stará Turá navrhuje v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy **stratu z hlavnej činnosti vo výške 4 917 € vysporiadať z rezervného fondu tejto organizácie a zisk z podnikateľskej činnosti vo výške 166 € použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu.**

Na základe navrhnutého zúčtovania hospodárskeho výsledku za rok 2016 výška rezervného fondu m.p.o. Dom kultúry Javorina dosiahne v roku 2017 výšku 13 174 €. Vzhľadom na významnosť čiastky vytvoreného rezervného fondu mesto Stará Turá navrhuje v roku 2017 použiť vlastné finančné prostriedky tejto organizácie na obstaranie dlhodobého investičného majetku v sume neprevyšujúcej 3 000 €. Prípadná strata, ktorá z uvedeného dôvodu vznikne, bude krytá z prostriedkov rezervného fondu tejto organizácie.

8.2. Výsledok hospodárenia m.p.o. Technické služby mesta Stará Turá a návrh na jeho vysporiadanie

	Popis položiek	Hlavná činnosť	Podnikateľ. činnosť	Spolu
Výnosy	Tržby z predaja služieb	157 768	6 563	164 331
	Ostat. výnosy z prevádz. činnosti	23 277	0	23 277
	Zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíš.	0	0	0
	Finančné výnosy	157	1	158
	Výnosy z transferov	1 162 264	0	1 162 264
	Výnosy spolu:	1 343 466	6 564	1 350 030
Náklady	Spotreba materiálu a energií	231 953	4 102	236 055
	Služby	180 436	833	181 269
	Osobné náklady	593 672	260	593 932
	Dane a poplatky	642	943	1 585
	Ostat. náklady na prevádz. činnosť	416	0	416
	Odpisy, rezervy a opravné položky	317 456	0	317 456
	Finančné náklady	8 899	74	8 973
	Náklady spolu:	1 333 474	6 212	1 339 686
Hospodársky výsledok		9 992	352	10 344
Daň splatná:		0	77	77
Výsledok hospodárenia po zdanení:		9 992	275	10 267

Hospodárenie mestskej príspevkovej organizácie Technické služby mesta Stará Turá v roku 2016 skončilo so ziskom v celkovej výške 10 267 €, z toho v hlavnej činnosti bol zaznamenaný zisk v sume 9 992 € a v podnikateľskej činnosti zisk v objeme 275 €. Organizácia v podnikateľskej činnosti hospodárila v súlade s ustanovením § 28 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, nakoľko náklady na podnikateľskú činnosť mala kryté výnosmi z nej. Vzhľadom na dosiahnuté výsledky hospodárenia Technických služieb mesta Stará Turá za rok 2016 mesto Stará Turá navrhuje v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy **zisk z hlavnej aj podnikateľskej činnosti v celkovej výške 10 267 € použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu.**

Na základe navrhnutého zúčtovania hospodárskeho výsledku za rok 2016 výška rezervného fondu m.p.o. Technické služby mesta Stará Turá dosiahne v roku 2017 výšku 69 855 €. Vzhľadom na významnosť čiastky vytvoreného rezervného fondu mesto Stará Turá navrhuje v roku 2017 použiť vlastné finančné prostriedky tejto organizácie na obstaranie dlhodobého investičného majetku v sume neprevyšujúcej 20 000 €. Prípadná strata, ktorá z uvedeného dôvodu vznikne, bude krytá z prostriedkov rezervného fondu tejto organizácie.

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

Mesto Stará Turá v roku 2016 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 2/2014 Nar. o dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a VZN o dotáciách na podporu športu v meste Stará Turá č. 2/2015 platného do 14.05.2016 a VZN č. 4/2016 platného od 14.05.2016:

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Poskytnutá suma dotácie	Skutočne použitá dotácia	Rozdiel
Nadácia Život	bežný výdavok	2 000,00	2 000,00	0,00
MO SRZ	bežný výdavok	600,00	600,00	0,00
Materské centrum Žabka	bežný výdavok	5 000,00	5 000,00	0,00
Mestský futbalový klub	bežný výdavok	1 500,00	1 500,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Topolecká	bežný výdavok	1 500,00	1 500,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Stará Turá	bežný výdavok	1 500,00	1 500,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Drgoňova Dolina	bežný výdavok	1 500,00	1 500,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Paprad'	bežný výdavok	1 500,00	1 500,00	0,00
Hokejový klub Nové Mesto n/V	bežný výdavok	525,00	525,00	0,00
Nemocnica s poliklinikou Myjava	bežný výdavok	5 000,00	5 000,00	0,00
Nemocnica s poliklinikou Nové Mesto n/V	bežný výdavok	14 000,00	14 000,00	0,00
Občianske združenie Sluha	bežný výdavok	1 000,00	1 000,00	0,00
Dotácie podľa VZN 2/2014 spolu:		35 625,00	35 625,00	0,00
Mestský futbalový klub Stará Turá	bežný výdavok	8 553,00	8 553,00	0,00
Stolnotenisový klub Stará Turá	bežný výdavok	1 269,00	1 269,00	0,00
Wushu centrum Stará Turá	bežný výdavok	4 081,00	4 081,00	0,00
Strelecký klub Stará Turá	bežný výdavok	1 414,00	1 414,00	0,00
Mestský basketbalový klub	bežný výdavok	10 010,00	10 010,00	0,00
Mestský kolkársky klub Stará Turá	bežný výdavok	1 679,00	1 679,00	0,00
Lukostrelecký klub Horné Húšcie 3D	bežný výdavok	613,00	613,00	0,00
Tenisový klub Stará Turá	bežný výdavok	381,00	381,00	0,00
Dotácie podľa VZN 2/2015 spolu:		28 000,00	28 000,00	0,00
Dotácie spolu:		63 625,00	63 625,00	0,00

Prílohy: - Výdavková časť rozpočtu – plnenie k 31.12.2016
 - Hodnotiaca správa k programovému rozpočtu mesta Stará Turá k 31.12.2016