

BILANCIA AKTÍV A PASÍV MESTA VEĽKÝ KRŤÍŠ

Inventarizáciou majetku Mesta Veľký Krťíš k 31. 12. 2017 boli zistené nasledovné prírastky a úbytky:

P.č.	Druh majetku	Účtovný stav (v €) k 31.12.2016	Účtovný stav (v €) k 31.12. 2017	Rozdiel (€)
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	692 569,36	692 569,36	0
	- software (účet 013)	33 557,26	33 557,26	0
	- ostatný dlhodobý nehmotný majetok (účet 019)	659 012,10	659 012,10	0
	- obst.dlhodob.nehmot.majetku (účet 041)	0,00	0,00	0
2.	Dlhodobý hmotný majetok	13 334 141,40	14 062 723,65	+ 728 582,25
	- stavby (účet 021)	9 231 687,90	9 562 025,83	+ 330 337,93
	- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (účet 022)	249 022,42	252 767,66	+ 3 745,24
	- dopravné prostriedky (účet 023)	44 213,04	44 213,04	0
	- drobný dlhodobý hmotný majetok (účet 028)	54 381,43	52 449,84	- 1 931,59
	- pozemky (účet 031)	3 622 901,00	3 624 133,44	+ 1 232,44
	- umelecké diela a zbierky (účet 032)	2 019,42	2 019,42	0
	- obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	129 916,19	525 114,42	+ 395 198,23
3.	Dlhodobý finančný majetok	2 729 116,25	2 729 116,25	0
	Realizovateľné cenné papiere a podiely (účet 063)	2 729 116,25	2 729 116,25	0
4.	Zásoby	5 459,53	8 713,41	+ 3 253,88
	- PHM (účet 112)	137,70	108,69	- 29,01
	- materiál (účet 112)	2 821,83	8 604,72	+ 5 782,89
	- materiál (účet 112)	2 500,00	0	- 2 500,00
5.	Finančný majetok	1 747 795,09	1 850 462,94	+ 102 667,85
	- pokladnica (účet 211)	1 171,63	1 191,15	+19,52
	- ceniny (účet 213)	4 480,00	5 068,20	+ 588,20
	- bankový účet (účet 221)	1 742 143,46	1 844 203,59	+ 102 060,13
	- peniaze na ceste (účet 261)	0,00	0,00	0,00
6.	Dlhodobé pohľadávky	25,04	0	- 25,04
	- iné pohľadávky (účet 378)	25,04	0	- 25,04
7.	Krátkodobé pohľadávky	593 949,95	609 691,65	+ 15 741,70
	- poskytnuté prevádzkové. preddavky (účet 314)	0,83	0,55	- 0,28
	- ostatné pohľadávky (účet 315)	2 555,68	2 731,24	+ 175,56
	- pohľadávky za rozpočt. príjmy nedaňové (účet 318)	415 106,21	434 224,64	+ 19 118,43
	- pohľadávky za daňové príjmy obcí a VÚC (účet 319)	175 623,35	171 241,34	- 4 382,01

	- pohľadávky voči zamestnancom (účet 335)	0,00	0,00	0
	- iné pohľadávky (účet 378)	663,88	1 493,88	+ 830,00
8.	Dlhodobé záväzky	34 200,63	30 319,73	- 3 880,90
	Sociálny fond (účet 472)	7 461,59	8 946,62	+ 1 485,03
	Záväzky z nájmu (účet 474)	26 739,04	21 373,11	-5 365,93
9.	Krátkodobé záväzky	265 766,55	220 490,25	- 45 276,30
	- dodávateľia (účet 321)	63 760,96	91 442,38	+ 27 681,42
	- záväzky z nájmu (účet 474)	5 069,66	5 365,93	- 296,27
	- prijaté preddavky (účet 324)	80 317,22	5 056,92	- 75 260,30
	- ostatné záväzky voči zamestnancom (účet 333)	0,00	0,00	0,00
	- zamestnanci (účet 331)	52 416,62	59 030,32	+ 6 613,70
	- zúčt. s inšt. soc. zabezp. a zdrav.pois. (účet 336)	34 450,08	39 549,52	+ 5 099,44
	- ostatné priame dane (účet 342)	8 475,35	9 975,32	+1 499,97
	- iné záväzky (účet 379)	21 276,66	10 069,86	+ 11 206,80
10.	Opravná položka (účet 391)	338 615,26	356 749,60	+ 18 134,34
11.	Bankové úvery	3 270 257,65	3 044 132,25	-226 125,40
	z toho dlhodobé	3 079 457,65	2 853 332,25	-226 125,40

Hodnotenie jednotlivých prírastkov a úbytkov majetku mesta Veľký Krtíš je nasledovné :

1. Dlhodobý nehmotný majetok

- **Účet 013 Software**
Účet 013 – v roku 2017 nedošlo k žiadnemu pohybu na účte 013.
- **Účet 019 Ostatný dlhodobý nehmotný majetok**
V roku 2017 nedošlo k žiadnemu pohybu na účte 019.
- **Účet 041 Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku**
V rámci dlhodobého nehmotného majetku v roku 2017 nedošlo k žiadnemu pohybu na účte 041.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHIM)

- **Účet 021 - stavby**
V roku 2017 došlo k celkovému zvýšeniu majetku vo výške 330 337,93 €. Prírastky dosiahli výšku 398 383,51 a úbytky 68 045,58 €. Úbytok majetku nastal predajom Garáží na ul. Boženy Němcovej.

Majetok bol navýšený tým, že sa vykonali úpravy a rekonštrukcie miestnej komunikácie, parkovísk a chodníkov na ul. Venevská, P. O. Hviezdoslava, SNP, Novohradská, tiež boli osadené Orientačné tabule – Uličný orientačný systém mesta.

- **Účet 022 – Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí**
Na účte došlo celkovému navýšeniu majetku vo výške 3 745,24 €. Prírastky dosiahli výšku 4 342,00 €, jedná sa o ozvučenie domu smútku. Úbytky boli v hodnote 596,76 €, išlo o vyradenie nefunkčného majetku /FAX Panasonic/.
- **Účet 023 - Dopravné prostriedky**
Na účte dopravné prostriedky nedošlo v roku 2017 k žiadnemu pohybu.
- **Účet 028 - Drobný dlhodobý hmotný majetok**
V priebehu roka 2017 sa znížil drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 1 931,59 €. K úbytku majetku došlo vyradením majetku z dôvodu jeho nefunkčnosti, zastaralosti a taktiež vplyvom poškodenia /kreslá, stoličky, rýchlovarná kanvica, elektrický sporák, stoly a pod/
- **Účet 031 - Pozemky**
V roku 2017 došlo k zvýšeniu účtovnej hodnoty pozemkov vo vlastníctve Mesta Veľký Krtíš o čiastku 1 232,44 € a k zvýšeniu celkovej výmery pozemkov o 373 m². Prírastok hodnoty predstavoval rozdiel medzi pozemkami získanými v rámci delimitačného protokolu Min. hospodárstva SR a bezodplatného prevodu o vlastníctve pozemkov zo SR – slovenský pozemkový fond, a pozemkov odpredaných v zmysle Uznesení mestského zastupiteľstva o prevodoch nehnuteľností.
- **Účet 032 – Umelecké diela a zbierky**
Na tomto účte máme evidované insignie mesta.
- **Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku**
Nárast oproti roku 2016 je o čiastku 395 198,23 €. V roku 2017 sa vykonala rekonštrukcia miestnej komunikácie a to kamennej dlažby na ulici A.H. Škultétyho ďalšie úpravy boli vykonané na ulici SNP, L. Štúra, Píseckej a Mierovej . Rekonštrukcia chodníkov sa uskutočnila na ul. Novohradskej, Baníckej, B. Němcovej , P. O .Hviezdoslavovej, Venevskej . Pokračovali práce ohľadom úpravy dvoch parkov a to Park Hôrka a Park za kultúrnym domom. Pre deti sa upravilo detské ihrisko na ul. Hviezdoslavovej. Úpravy parkovísk sa vykonali na ulici Hviezdoslavovej, Novohradskej a za budovou mestského úradu. Rozsiahle práce boli vykonané na projekte z NFP poskytnuté v zmysle Zmluvy na budove Mestského úradu ul. Komenského. Boli obstarané projektové dokumentácie potrebné pre ďalšie povolenia resp. žiadosti o nenávratné finančné prostriedky.

3. Dlhodobý finančný majetok

- **Účet 063 – Realizovateľné cenné papiere**
Jedná sa o majetkovú účasť Mesta Veľký Krtíš vo vodárenskej spoločnosti.

4. Zásoby

- **Účet 112 - Zásoby na sklade**

Na tomto účte je vedený sklad kancelárskych a čistiacich potrieb, zaúčtovanie PHM v nádržiach k 31.12.2017, nevyužitý materiál /dlažobné kocky/. Dlažobné kocky v sume 2 500.- € boli spotrebované pri oprave miestnej komunikácie. Stav PHM v nádržiach motorových vozidiel je oproti roku 2016 nižší o 29,01 € a stav zásob – materiál na sklade je oproti roku 2016 vyšší o 5 782,89 €.

5. Finančný majetok

- **Účet 213 – Ceniny**

Na tomto účte je zostatok stravných lístkov v počte 1 120 ks pre pracovníkov mestského úradu k 31.12.2017 v hodnote 5 068,20 €. Došlo k zvýšeniu oproti roku 2016 o 588,20 €.

- **Na účtoch 211 – Pokladnica a 221 – Bankové účty** je zostatok finančných prostriedkov mesta v hotovosti a bankových účtoch.

6. Dlhodobé pohľadávky

- **Účet 378 – Iné pohľadávky**

Na tomto účte nie je evidovaná k 31.12.2017 žiadna pohľadávka.

7. Krátkodobé pohľadávky

- **Účet 314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky**

Na tomto účte evidujeme použiteľný zostatok na predplatnej karte Slovnaft na nákup pohonných hmôt pre vozidlo MsP.

- **Účet 315 – Ostatné pohľadávky**

Celkové navýšenie pohľadávok na tomto účte oproti roku 2016 predstavuje sumu 175,56 €. Patria sem pohľadávky osôb za prechodné ubytovanie pre sociálne odkázané rodiny s deťmi a pohľadávky z dobropisov za preplatky na elektrickej energii.

- **Účet 318 - Pohľadávky za nedaňové príjmy obcí a VÚC**

Oproti roku 2016 boli pohľadávky zvýšené o celkovú sumu 19 118,43 €. Najvyšší podiel nedoplatkov tvorili pohľadávky za komunálny odpad fyzických a právnických osôb, nájomné spojené s užívaním bytu, pokuty nezaplatené na mieste, nájomné nebytových priestorov, predaj pozemkov. K navýšeniu pohľadávok došlo pri nájomnou spojenom s užívaním bytu, pokutách nezaplatených na mieste a poplatok za komunálny odpad fyzických osôb.

- **Účet 319 – Pohľadávky za daňové príjmy obcí a VÚC**

Oproti roku 2016 došlo k zníženiu daňových pohľadávok o 4 382,01 €. Zníženie máme pri dani z nehnuteľnosti, dani za verejné priestranstvo, dani z ubytovania. Evidujeme úspešné vymoženie pohľadávok za nasledovné

právnické osoby napr. Alkatrans s.r.o., SSP s.r.o., ŠEJA s.r.o., Všeobecná nemocnica s poliklinikou ,n.o., ZAEL s.r.o., Begokon p.v.o.d. v likvidácii.

- **Účet 378 – Iné pohľadávky**

Na tomto účte je evidovaná pohľadávka voči firme Miroslav Multán – MULT-MONT, na úhradu nákladov z dôvodu opravy havarijného stavu na vodovodnom potrubí z vodomernej šachty v interiéri budovy MsKS. V roku 2017 sa sem zaúčtovali aj náhrady vynaložené na školenie poskytnuté dvom mestským policajtom , ktorí sa rozhodli rozviazať pracovný pomer a dochádza k splácaniu z ich strany .

8. Dlhodobé záväzky

- **Účet 472 - sociálny fond**

Oproti roku 2016 došlo k zvýšeniu zostatku na účte sociálneho fondu o 1 485,03 €. Použitie a tvorba sociálneho fondu bolo v danom roku v zmysle kolektívnej zmluvy.

- **Účet dlhodobé záväzky – záväzky z nájmu – účet 474**

Na účte vznikol záväzok zo zmluvy o autokredite č. 920718 na kúpu motorového vozidla ŠKODA Nová ŠKODA Superb L&K sprostredkované spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o.

9. Krátkodobé záväzky

- **Účty 321 - 379 - Krátkodobé záväzky**

Oproti roku 2016 došlo k zníženiu krátkodobých záväzkov v celkovej čiastke o 42 686,06 €. Zníženie záväzkov sme zaznamenali predovšetkým na účte prijatých preddavkov z dôvodu ukončenia predaja garáží na B. Němcovej. Na účtoch záväzkov sú evidované záväzky voči dodávateľom, daňovému úradu , zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovne, vyplývajúce z predpisu miezd zamestnancov MsÚ za 12/2017 odvedené na účty v januári 2018, krátkodobý záväzok zo zmluvy o kredite na kúpu motorového vozidla.

10. Opravná položka

- **Účet 391 – Opravná položka**

V roku 2017 boli doúčtované opravné položky vo výške 18 134,34 €. K daňovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 108 909,72 €, čo predstavuje nárast tvorby oproti roku 2016 o 15 344,94 € a k nedaňovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 247 507,94 € čo predstavuje nárast tvorby opravnej položky o 2 590,24 €.

11. Bankové úvery

- **Účet 461 - Dlhodobé bankové úvery**

Oproti roku 2016 došlo k zníženiu úverovej zaťažnosti Mesta Veľký Krtíš o 226 125,40 €.

