

Výročná správa k riadnej a konsolidovanej účtovnej závierke za r. 2011

Mestský úrad Michalovce, nám. Osloboditeľov č. 30, 071 01 Michalovce

VÝROČNÁ SPRÁVA K RIADNEJ A KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA r. 2011

Viliam Zahorčák
primátor mesta

Michalovce, máj 2012

1. Úvod

Rok 2011, ako prvý z rokov nového volebného obdobia, nebol rokom, v ktorom by sme robili nepopulárne kroky, ktoré by sa dotkli občanov. Zachovali sme všetky sociálne výhody, ktoré sa dotýkajú seniorov, či sociálne slabších vrstiev nášho obyvateľstva, zachovali sme podporu kultúrnym a športovým aktivitám, ktoré v meste sú a nesiahli sme na miestne dane.

Život mesta, to je predovšetkým spolužitie všetkých jeho občanov a kroky, ktoré majú prispievať k jeho sústavnému skvalitňovaniu.

Jednou z najvýznamnejších udalostí uplynulého roka bola dočasná zmena vlastníckych pomerov v Nemocnici s poliklinikou Štefana Kukuru. Aj keď je predčasné hodnotiť, akým smerom sa nemocnica bude uberať, jedno je isté, že kríza v slovenskom zdravotníctve, ktorá vrcholila v závere roka, našu nemocnicu obišla a obavy, ktoré pociťovali pacienti takmer na celom Slovensku, nepocítili pacienti našej michalovskej nemocnice.

Je potešujúce, že kultúrny, športový a spoločenský život v meste bol aj v roku 2011 bohatý. Zachovali sme v ňom tradičné podujatia ako Deň na poctu mesta, Horovov Zemplín, jarné a vianočné trhy, Zemplínsky jarmok i Zemplínske slávnosti.

Obnovila sa medzinárodná súťaž v spoločenských tancoch Zemplínska váza, k tradičným dňom Južanov a Stráňančanov pribudol Deň Východniarov a vzniklo aj nové originálne podujatie, ktoré, veríme, preukáže svoju životaschopnosť -Michalovce s Michalmi Michalom a Michaelám. Sme radi, že k bohatému kultúrnemu daniu prispeli i mladí nadšenci, ktorí ukázali, že majú všetky predpoklady na to, aby kultúrny život v meste dotvárali svojimi schopnosťami i svojím videním sveta. Dôkazom toho bol koncert na poctu Ondrejovi Tomovčíkovi, podujatie Šťastné chvostíky, tínedžerská módna prehliadka ale aj už tradične bohatý program v galérii Subterén. Vďaka aktivitám mestského kultúrneho strediska ale aj iných organizátorov sme v Michalovciach opäť mohli vidieť Luciu Bílú, Katku Knechtovú, Anku Servickú, Lúčnicu, Donských kozákov, Andera z Košíc a ďalších. V meste sa v uplynulom roku uskutočnila séria podujatí venovaná stému výročiu príchodu Teodora Jozefa Moussona do Michaloviec a ich zavŕšením bolo aj vydanie novej reprezentatívnej publikácie Teodor Jozef Mousson.

Pri hodnotení kultúrneho života nemožno nespomenúť aj bohatú činnosť všetkých našich základných umeleckých škôl a kultúrnych telies, akými sú súbor Zemplín, spevácky zbor Pro musica, spevácka skupina Hnojňaňe z Mihaľovec, súbor Svojina ale aj mnohé ďalšie, ktoré v Michalovciach pôsobia dlhšie, ale i tie, ktoré vznikli len nedávno.

Podobne možno hodnotiť aj oblasť športu. Najvýraznejšie úspechy sme zaznamenali v hádzanej. Ženy sa stali opäť majsterkami Slovenska, získali aj slovenský pohár a vďaka nim bolo naše mesto dejiskom kvalifikačného turnaja ligy majsteriek. Muži sa zasa stali účastníkmi najvyššej súťaže, v ktorej naše mesto zatiaľ viac ako dôstojne reprezentujú. Možno preto povedať, že Michalovce sú dnes „najhádzanárskejším“ mestom Slovenska, lebo ako jediné v našej republike má svoje zastúpenie v najvyššej mužskej i ženskej súťaži.

Radosť sme dlho mali z futbalistov i hokejistov, a to vo všetkých vekových kategóriách. Verme, že herná kríza, ktorá zasiahla tieto kolektívy, čoskoro pominie a opäť sa budeme tešiť z ich výkonov i výsledkov. Už tradične nám robili radosť aj naši reprezentanti v džude, atletike, plávaní, gymnastike, tenise, streľbe, motorizme ale aj v šachu, bridži i mariáši. Veľký úspech dosiahol v silovom trojboji Ladislav Lechan, ktorý sa v americkom Las Vegas stal dvojnásobným majstrom sveta. Mesto Michalovce bolo aj v roku 2011 dejiskom maratónu, polmaratónu, jazdeckých pretekov, boli tu tradičné turnaje športových nádejí s medzinárodnou účasťou. Opäť sme boli aj dejiskom zrazu automobilových veteránov

i motocyklistov. V našom meste sa prvýkrát uskutočnilo aj podujatie VSE CITY RUN, ktorého cieľom je pomôcť ľuďom s onkologickým ochorením.

Veľmi nás teší, že aj v roku 2011 sa množstvo športovcov všetkých vekových kategórií zapojilo do mestských súťaží o pohár primátora mesta, ako i to, že už tretíkrát sa pomerne veľa, hlavne žien, zapojilo do mini maratónu v aerobiku. Zážitkom pre milovníkov tenisu zaiste bol aj exhibičný tenisový zápas medzi Karolom Kučerom a Dominikom Hrbatým. I toto všetko potvrdzuje, že o Michalovciach aj v uplynulom roku bolo možné hovoriť ako o meste športu, k čomu zaiste prispieva aj na slovenské pomery nadštandardná športová infraštruktúra, v zveľadovaní ktorej však bude potrebné pokračovať aj v tomto aj v ďalších najbližších rokoch, a to nielen úpravou najznámejších športovísk, ale aj budovaním športovísk a detských ihrísk vo všetkých častiach nášho mesta.

Rok 2011 bol aj rokom pokračujúcich ale i nových investícií. Pokračovali sme v rekonštrukciách dvoch našich základných škôl a úpravami prešli aj niektoré materské školy. Pokračovala modernizácia našich športových stánkov. Zlepšili sme podmienky na zimnom štadióne, kde pribudli aj nové technické zariadenia, pokračovali sme vo vylepšovaní zázemia v Mestskej športovej hale, ktoré by malo slúžiť najmä džudistom, boxerom a silovým trojbojárom a kde vďaka súkromnej investícii pribudla nová palubovka a nové mantinely. Poslednou zmenou na futbalovom štadióne je umelé osvetlenie a osvetlenie celého areálu štadióna.

Veľmi nás teší, že aj teraz sa nám podarilo prispieť k zvýšeniu bezpečnosti na našich cestách tým, že v spolupráci s Košickým samosprávnym krajom sme vytvorili okružnú križovatku na frekventovanej ceste na Zemplínsku šíravu a výstavbou cestnej svetelnej signalizácie sme zmiernili kolíznosť na križovatke ulíc Hollého - kpt. Nálepku. Ku zvýšeniu bezpečnosti, ale i k zlepšeniu vzhľadu mesta zaiste prispeli aj ďalšie rekonštrukcie ciest a chodníkov. Krajšiu tvár získalo naše mesto aj vďaka dokončeniu rekonštrukcie Námestia slobody. Náš zámer, aby sme v roku 2011 ukončili rekonštrukciu sídliska Východ sa nám nepodarilo splniť, avšak, vzhľadom na to, že aj tu sa v prácach pokračovalo, veríme, že v roku 2012 sa nám tento zámer naplniť podarí.

Z investičných aktivít, ktoré začali v roku 2011, treba spomenúť dokončenie nadstavby bytového domu v tzv. MMB, výstavbu nového cintorína, výstavbu 3. kazety skládky tuhého komunálneho odpadu v časti Žabany, ale aj to, že začali práce na prístavbe a zateplení objektu Zariadenie pre seniorov na Hollého ulici.

Vďaka externým finančným prostriedkom sa nám podarilo upraviť okolie jazierka Baňa, ktoré, podobne ako iné priestory v meste, by malo byť lepšie spravované aj vďaka technike, ktorou sme rozšírili strojový park v našich Technických a záhradníckych službách.

2. Všeobecné údaje

2.1. Účtovná jednotka, ktorá je zároveň konsolidujúcou jednotkou

Názov: Mesto Michalovce

Sídlo: Námestie osloboditeľov č. 30

IČO: 325 490

DIČ: 2020 739 039

Forma hospodárenia: obec

Štatutárny zástupca: Viliam Zahorčák, primátor mesta

2.2. Konsolidované účtovné jednotky

Mesto Michalovce je zakladateľom všetkých rozpočtových organizácií (ďalej RO), príspevkových organizácií (ďalej PO) a obchodných spoločností uvedených v tabuľke č. 1, kde je zároveň uvedená aj výška konsolidovaného podielu v obchodných spoločnostiach.

tab.č.1

<i>organizácia</i>	<i>typ</i>	<i>podiel</i>	<i>štatutárny zástupca</i>
1. ZŠ T.J.Moussona 4	RO		Mgr. Kocúrová
2. ZŠ J. Švermu 6	RO		Mgr. Kobilicová
3. ZŠ Moskovská 1	RO		Mgr. Hvizdová
4. ZŠ Komenského 1	RO		Mgr. Činčár
5. ZŠ Školská 2	RO		Mgr. Vjest
6. ZŠ Okružná 17	RO		Mgr. Kanocová
7. ZŠ Krymská 5	RO		Mgr. Porvaz
8. ZŠ kpt. Nálepku 16	RO		Mgr. Pavolko
Stredisko služieb školy Okružná 3657	RO		Ing. Mojsejová
Základná umelecká škola Štefánikova 20	RO		Mgr. Hersteková
21. MŠ S.H.Vajanského 5	RO		Veľková
Domov dôchodcov Hollého	RO		RSDr. Repovská
MsKS	PO		PhDr. Tomková
TaZS	PO		Ing. Oleár
TV Mistrál s.r.o.	s.r.o.	100%	Mgr. Pakánová
SMM s.r.o.	s.r.o.	100%	JUDr. Janok

Mesto ovláda rozpočtové a príspevkové organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti a dcérske spoločnosti. Pri konsolidácii bola použitá metóda úplnej konsolidácie. Touto metódou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrňujú dcérske účtovné jednotky verejnej správy, účtovné jednotky ku ktorým má Mesto ako materská účtovná jednotka vzťah ovládania, teda rozhodujúci vplyv. Pri použití tejto metódy boli:

* eliminované vzájomné transakcie (pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov, kapitálu, medzivýsledku)

* prispôbené účtovné výkazy účtovných jednotiek

3. Ekonomické výsledky

3.1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov

Rozpočet Mesta, ako jeden zo základných ekonomických nástrojov je zostavovaný v súlade so schváleným Programom rozvoja mesta na príslušné obdobie.

Rozpočet Mesta Michalovce na r. 2011 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 26.10.2010 uznesením č. 510/2010 ako vyrovnaný, v celkovej výške 32 047 048 € (tab.č.1). Upravený rozpočet mesta Michalovce na r. 2011 po zapracovaní všetkých zmien bol vyrovnaný v celkovej výške 33 425 307 €. Zmenami rozpočtu sa riešili aktuálne potreby Mesta vyplývajúce z jeho kompetencií a úloh. Rozpočet bol ovplyvňovaný aj zmenami týkajúcimi sa účelovo určených prostriedkov zo štátneho rozpočtu a rozpočtu Európskej únie

a zmenami vo vývoji dane z príjmov fyzických osôb, ktorá je mestu poskytovaná vo forme podielových daní.

Prehľad o schválenom, upravenom rozpočte a plnení rozpočtu

tab. č. 2

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>
- bežné príjmy	20 471 307 €	21 136 855 €	21 315 166 €
- kapitálové príjmy	7 041 662 €	5 043 824 €	4 471 304 €
PRÍJMY SPOLU	27 512 969 €	26 180 679 €	25 786 470 €
- bežné výdavky	19 683 500 €	20 412 732 €	19 617 089 €
- kapitálové výdavky	11 492 831 €	12 095 627 €	9 442 998 €
VÝDAVKY SPOLU	31 176 331 €	32 508 359 €	29 060 087 €
-schodok +prebytok	-3 663 362 €	-6 327 680 €	-3 273 617 €

FINANČNÉ OPERÁCIE

- príjmové	4 534 079 €	7 244 628 €	5 512 053 €
- výdavkové	870 717 €	916 948 €	866 982 €
-schodok +prebytok	+3 663 362 €	+6 327 680 €	+4 645 071 €

CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

- príjmy	32 047 048 €	33 425 307 €	31 298 523 €
- výdavky	32 047 048 €	33 425 307 €	31 298 523 €
výsledok	0 €	0 €	+1 371 454 €

Splnením bežných príjmov na 100,84 % a čerpaním bežných výdavkov na 96,10 % bol dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške 1 698 077 €.

Kapitálové príjmy boli splnené na 88,65 %, kapitálové výdavky boli čerpané na 78,07 %, čím vznikol schodok kapitálového rozpočtu vo výške 4 971 694 €. Nižšie plnenie kapitálových príjmov vzniklo z nenaplnenia rozpočtovaných príjmov z nenávratných finančných prostriedkov (ďalej len NFP) poskytovaných prostredníctvom jednotlivých ministerstiev na získané projekty z EÚ aj napriek tomu, že zo strany Mesta boli všetky žiadosti o platby odoslané v zmluvne stanovených termínoch.

Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu boli dosiahnuté v celkovej výške 25 786 470 €, čo predstavuje 98,49 %-né plnenie voči upravenému rozpočtu. Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu boli čerpané vo výške 29 060 087 €, čo predstavuje 89,39 %-né čerpanie k upravenému rozpočtu. Celkovo bol dosiahnutý schodok rozpočtu vo výške 3 273 617 €. Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, kde výška u príjmových finančných operácií bola na úrovni 5 512 053 € a u výdavkových finančných operácií 866 982 €, ktorými sa vyrovnáva schodok rozpočtu. V prebytku bežného rozpočtu sú zúčtované aj nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov v celkovej výške 13 670,91 €. Ich použitie prechádza do rozpočtu roku 2012, zapojením cez príjmové finančné operácie. Sú to finančné prostriedky určené na:

- recyklačný fond	50,74 €
- prenesené kompetencie školstvo	2 964,28 €
- výchova a vzdelávanie MŠ -5 ročné deti	531,57 €
- ŠFRB	114,85 €

- projekt MLIN	9,47 €
SPOLU (bežný rozpočet)	3 670,91 €
- projekt ihrisko Angi mlyn (kapitálový príjem)	10 000,00 €
SPOLU (kapitálový rozpočet)	10 000,00 €

Na úhradu schodku kapitálového rozpočtu boli použité zdroje z príjmových finančných operácií vo výške 4 971 694 € takto:

- úverové zdroje ŠFRB	633 574 €
- bankové úvery	1 425 330 €
- fond rezerv	2 737 778 €
- fond rozvoja bývania	110 016 €
- fond pešej zóny	55 000 €
- fond psov	9 996 €

Podľa finančného výkazu o plnení rozpočtu verejnej správy, ktorý je zostavovaný v súlade s rozpočtovou a ekonomickou klasifikáciou, boli osobitne sledované príjmy a výdavky Mesta. Výška kapitálových výdavkov je vo výkaze nižšia o 33 191,16 €. Jedná sa o finančné prostriedky za rekonštrukciu CMZ podľa schváleného projektu z ROP, ktoré boli uhradené dodávateľovi, ale neboli zúčtované s rozpočtovou položkou.

3.2. Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia

3.2.1. Štruktúra nákladov

Celkové náklady mesta dosiahli výšku 16 804 396 €. Štruktúra nákladov je uvedená v tab. č. 3. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k ich celkovému zvýšeniu o 1 137 057 €. Všetky výdavky sú zúčtované v súlade s postupmi účtovania na príslušnom nákladovom účte. Náklady na odpisy sa zvýšili z dôvodu vyššieho zhodnotenia majetku. Rezervy a opravné položky boli tvorené k pohľadávkam, kde hrozí riziko ich vymoženia.

tab. č. 3

v €

<i>Náklady</i>	<i>r. 2009</i>	<i>r. 2010</i>	<i>r. 2011</i>	<i>rozdiel 2011-2010</i>
spotrebované nákupy (materiál, energie)	1 132 974	805 566	1 077 604	272 038
služby (opravy, cestovné, reprezentačné, ostatné)	1 517 003	1 451 707	1 604 242	152 535
osobné náklady (mzdy, odvody)	3 936 138	3 886 912	3 841 750	-45 162
dane a poplatky	9 381	6 392	9 914	3 522
ostatné náklady	660 028	672 965	887 065	214 100
odpisy	1 144 745	1 169 546	1 865 927	696 381
rezervy a opravné položky	308 667	371 971	473 186	101 215
finančné náklady (úroky, ostatné)	119 056	113 846	264 363	150 517
náklady na transfery (transfery zo ŠR, iných subjektov)	7 366 865	7 188 434	7 253 531	65 097
SPOLU	16 194 857	15 667 339	16 804 396	1 137 057

3.2.2. Štruktúra výnosov

Výnosy r. 2011 boli zúčtované v celkovej výške 17 133 351 €. Štruktúra výnosov je uvedená v tab. č. 4. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k ich zvýšeniu o 2 103 540 €.

tab.č.4

v €

<i>Výnosy</i>	<i>r. 2009</i>	<i>r. 2010</i>	<i>r.2011</i>	<i>rozdiel 2011-2010</i>
tržby za vlastné výkony a tovar (služby)	663 502	277 262	384 973	107 711
daňové výnosy (podielové dane, ostatné daň. príjmy)	11 500 258	9 861 814	11 212 078	1 350 264
ostatné výnosy (z predaja majetku, materiálu, pokuty...)	2 119 892	2 413 119	3 239 100	825 981
rezervy a opravné položky (rozpustenie)	260 498	227 635	438 712	211 077
finančné výnosy (úroky)	48 609	21 087	131 497	110 410
výnosy z transferov (transfery zo ŠR a iných subjektov)	1 883 282	2 228 894	1 726 991	-501 903
SPOLU	16 476 041	15 029 811	17 133 351	2 103 540

3.2.3. Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia (tab.č.5) vo výške 159 906 je k 1.1.2012 zúčtovaný na účte 431 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, ktorý bude preúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v súlade s platnými postupmi účtovania.

tab.č. 5

v €

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	<i>r. 2009</i>	<i>r. 2010</i>	<i>r. 2011</i>	<i>rozdiel 2011-2010</i>
Účtovná trieda 5 celkom	16 194 857	15 667 339	16 804 396	-527 518
Účtovná trieda 6 celkom	16 476 041	15 029 811	17 133 351	-1 446 230
Výsledok hospodárenia pred zdanením	281 184	-637 528	328 955	-918 712
Splatná daň z príjmov (daň zrážkou)	9 215	4 118	169 049	-5 097
Výsledok hospodárenia po zdanení	271 969	-641 646	159 906	-913 615

3.3. Náklady a výnosy v rámci konsolidovaného celku

3.3.1. Druh poskytovaných služieb

- základné školy - poskytujú stravovanie pre zamestnancov ZUŠ, SSŠ a dôchodcov, za splnenia podmienok stanovených pre poskytovanie tejto sociálnej služby Mestom
- SSŠ – zabezpečuje opravy a údržbu pre základné školy, ZUŠ a SMM s.r.o.
- MsKS – zabezpečuje prenájom nebytových priestorov
- TaZS – zabezpečujú vývoz odpadu
- Mistrál s.r.o. – zabezpečuje verejnoprospešné služby pre občanov mesta
- SMM s.r.o. – zabezpečuje výkon správy určeného majetku Mesta, jeho opravu a údržbu, vrátane refakturácie médií
- MsÚ – účtuje v zmysle zhkona poplatkov za uloženie odpadu na skládke Žabany

3.3.2. Výška poskytovaných služieb

V tabuľke č.6 „Výnosy“ je uvedená výška výnosov bez DPH. Rozpočtové organizácie a MsKS – príspevková organizácia, nie sú platcami DPH, teda výnosy sú vykázané bez DPH. TaZS - príspevková organizácia a obchodné spoločnosti sú platcami DPH, výnosy sú uvádzané bez DPH.

V rámci konsolidačných opatrení boli eliminované náklady (tab.č. 7) a výnosy (tab.č.6) zo služieb v rámci konsolidovaného celku. Náklady boli eliminované vo výške 641 083 €, výnosy

vo výške 638 577 €. Rozdiel vo výške 2 506 € predstavuje nižšie výnosy SMM s.r.o. o 2 629 €, ako sú náklady ZUŠ (2 629 €), nakoľko v nákladoch ZUŠ je zúčtovaná faktúra od SMM z r. 2010. Zároveň v TaZS sú vyššie výnosy o 123 € oproti nákladom XXI. MŠ, kde nebola predpísaná faktúra z r. 2011.

3.3.3. Náklady v rámci konsolidovaného celku (v €)

tab.č.6

		NÁKLADY 2011									Náklady celkom
AE	účetná jednotka	502	503	504	511	518	527	538	548	586	
01	ZŠ T.J.Moussona				1 419	2 355					3 774
02	ZŠ J.Švermu				8 160	1 642					9 802
03	ZŠ Moskovská				11 090	721					11 811
04	ZŠ Komenského				5 688	1 559					7 247
05	ZŠ Školská				32 588	2 978					35 566
06	ZŠ Okružná				794	2 455					3 249
07	ZŠ Krymská					1 082					1 082
08	ZŠ P.Horova				7 099	1 969					9 068
09	21.MŠ					1 369					1 369
10	ZUŠ	27 057			4 462	426	3 323		4 110		39 378
11	SSŠ				30	659	1 365				2 054
12	Zar.pre seniorov					4 702					4 702
13	TaZS		564					73 213			73 777
14	MsKS					494					494
15	SMM s.r.o.	28 739		3 056		2 927					34 722
16	TV Mistrál s.r.o.					2 193	254				2 447
17	MFK Zemplín										0
18	Mesto Michalovce	64 704			13 168	243 106			13 713	65 850	400 541
náklady celkom		120 500	564	3 056	84 498	270 637	4 942	73 213	17 823	65 850	641 083

3.3.4. Výnosy v rámci konsolidovaného celku (v €)

tab.č.7

		V Ý N O S Y 2011				Výnosy celkom
AE	účtovná jednotka	602	633	648		
01	ZŠ T.J.Moussona	417				417
02	ZŠ J.Švermu	1 245				1 245
03	ZŠ Moskovská					0
04	ZŠ Komenského	11 490				11 490
05	ZŠ Školská	114				114
06	ZŠ Okružná	2 527				2 527
07	ZŠ Krymská	4 043				4 043
08	ZŠ P.Horova	253				253
09	21.MŠ					0
10	ZUŠ					0
11	SSŠ	85 771				85 771
12	Zar.pre seniorov			195		195
13	TaZS	69 264				69 264
14	MskS	6 980		260		7 240
15	SMM s.r.o.	306 196		270		306 466
16	TV Mistrál s.r.o.	1 667		65 850		67 517
17	MFK Zemplín					0
18	Mesto Michalovce		73 213	8 822		82 035
	výnosy celkom	489 967	73 213	75 397	0	638 577

4. Majetok

4.1. Štruktúra majetku

Mesto vykazuje k 31.12.2011 majetok vo výške 99 855 716 €. Oproti r. 2010 došlo k jeho zvýšeniu o 5 503 148 €. Štruktúra majetku je uvedená v tab. č. 9. K zvýšeniu došlo najmä zúčtovaním dlhodobého finančného majetku – kúpa akcií spoločnosti FIN-MOS a.s., ktorá zabezpečuje rekonštrukciu verejného osvetlenia v meste a zúčtovaním transferov obce. Pohľadávky mesta sa znížili o 62 574 €. K pohľadávkam po lehote splatnosti sú v zmysle platných predpisov vytvorené opravné položky.

tab. č. 8

v €

<i>druh majetku</i>	<i>r. 2009</i>	<i>r. 2010</i>	<i>r. 2011</i>	<i>rozdiel 2011-2010</i>
dlhodobý nehmotný	8 605	14 635	11 824	-2 811
dlhodobý hmotný	54 394 731	59 689 569	58 169 353	-1 520 216
dlhodobý finančný	11 330 078	11 737 383	13 421 356	1 683 973
neobežný majetok spolu	65 733 414	71 441 587	71 602 533	160 946
zásoby	39 388	57 022	58 640	1 618
zúčtovanie medzi subjektami VS	14 112 583	16 522 319	23 915 033	7 392 714
pohľadávky	1 591 447	1 065 189	1 002 615	-62 574
finančný majetok	6 572 903	5 264 197	3 221 694	-2 042 503
obežný majetok spolu	22 316 321	22 908 727	28 197 982	5 289 255
náklady budúcich období	1 437	2 254	55 201	52 947
SPOLU	88 051 172	94 352 568	99 855 716	5 503 148

4.2. Konsolidácia pohľadávok (v €)

tab.č.9

		Konsolidujúca účtovná jednotka Mesto Michalovce				
			Názov	Náklady na transfery z rozpočtu obce/VÚC do rozpočtových organizácií alebo príspevkových organizácií zriadených obcou/VÚC	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	Suma
Konsolidované účtovné jednotky			Účet	584	699	
		Názov	Účet Riadok výkazu	058	133	
		Náklady z odvodu príjmov	588 062	X	694310	694310
		Náklady z budúceho odvodu príjmov	589 063	X	277	277
		Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce/VÚC v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou/ÚC	691 125	4652664	X	4652664
		Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce/VÚC v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou/ÚC	692 126	1345368	X	1345368
		Suma		5998032	694587	6692619

5. Vlastné imanie a záväzky

5.1. Štruktúra pasív

Vlastné imanie mesta predstavuje výšku 70 332 912 € a je tvorené výsledkom hospodárenia. Za r. 2011 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia vo výške 159 906 €, ktorý bude v zmysle platných postupov zúčtovaný na účet Nevysporiadaného výsledku hospodárenia.

Záväzky vo výške 19 149 074 € sú tvorené rezervami vo výške 283 224 € na prebiehajúce súdne spory a zákonne vytvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov. Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy predstavujú finančné prostriedky nevyčerpané v r. 2011, ktorých použitie prechádza do r. 2012. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky z poskytnutých úverov zo ŠFRB a záväzky vyplývajúce zo zmlúv za rekonštrukciu futbalového štadióna a miestnych komunikácií. Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky v lehote splatnosti voči dodávateľom, prijaté preddavky, záväzky voči zamestnancom, voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia.

Bankové úvery sú samostatným druhom záväzkov a ich zostatok je vo výške 4 768 373 €. Súčasťou vlastného imania a záväzkov sú aj účty časového rozlíšenia, kde v rámci výnosov budúcich období je účtované o majetku nadobudnutom z cudzích zdrojov (z NFP), ktorý je znižovaný postupne o výšku odpisov prislúchajúcich k tomuto majetku v súlade s postupmi účtovania.

tab.č.10

v €

<i>vlastné imanie a záväzky</i>	<i>r. 2009</i>	<i>r. 2010</i>	<i>r. 2011</i>	<i>rozdiel 2011-2010</i>
vlastné imanie	71 087 927	70 173 006	70 332 912	159 906
v tom: nevysporiadaný výsledok minulých rokov	70 815 958	70 814 652	70 173 006	-641 646
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	271 969	-641 646	159 906	801 552
záväzky	13 838 692	16 935 985	19 149 074	2 213 089
v tom: rezervy	255 370	282 050	283 224	1 174
zúčtovanie medzi subj.verej.správy	240 393	21 559	50	-21 509
dlhodobé záväzky	4 611 941	6 686 456	6 853 044	166 588
krátkodobé záväzky	5 108 604	6 090 212	7 244 383	1 154 171
bankové úvery	3 622 384	3 855 708	4 768 373	912 665
výnosy budúcich období	3 124 553	7 243 577	10 373 730	3 130 153
SPOLU	88 051 172	94 352 568	99 855 716	5 503 148

5.2. Konsolidácia záväzkov (v €)

tab.č.11

	Názov	Konsolidujúca účtovná jednotka Mesto Michalovce						suma
		Účet	Účet	351	355	311	315	
	Účet	Riadok súvahy	041	043	061	065		
konsolidované účtovné jednotky	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa	351	133	277	X	X	X	277
dcérske spoločnosti	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného	355	135	X	23 911 943	X	X	23 911 943
	Ostatné dlhodobé záväzky	321	152	X	X	571	X	571
	Ostatné záväzky /krátkodobé/	325	155	X	X	X	4 879	4 879
				X	X	X	X	0
				277	23 911 943	571	4 879	23 917 670

5.3. Konsolidácia kapitálu

Konsolidácia kapitálu, čiže eliminácia podielov mesta, bola realizovaná v dcérskych účtovných jednotkách, ktoré sú obchodnými spoločnosťami a to :

- TV Mistrál s.r.o. vo výške 100 % podielu
- SMM s.r.o. vo výške 100 % podielu

tab.č.12

v €

spoločnosť	obchodný podiel	opravná položka	konsolidácia kapitálu
TV Mistrál, s.r.o.	99 582,00	77 939,00	21 643,00
SMM s.r.o.	23 236,00		23 236,00
SPOLU	122 818,00	77 939,00	44 879,00

6. Súhrnné výsledky – súvaha, výkaz ziskov a strát

6.1. Súvaha – vybrané ukazovatele (v €)

tab.č.13

AKTÍVA	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Spolu neobežný majetok	65 733 414	71 441 587	71 602 533
Dlhodobý nehmotný majetok	8 605	14 635	11 824
Dlhodobý hmotný majetok	54 394 731	59 689 569	58 169 353
z toho: pozemky	22 268 447	22 208 194	22 369 689
stavby	19 484 298	28 591 394	28 442 850
samostatné hnutel'.veci	1 538 279	1 525 250	1 721 162
dopravné prostriedky	34 986	18 031	194 790
Dlhodobý finančný majetok	11 330 078	11 737 383	13 421 356
Obežný majetok	22 316 321	22 908 727	28 197 982
Zásoby	39 388	57 022	58 640
Zúčtovanie medzi subjektami ver.správy	14 112 583	16 522 319	23 915 033
Pohľadávky	1 591 447	1 065 189	1 002 615
Finančný majetok	6 572 903	5 264 197	3 221 694
Časové rozlíšenie	1 437	2 254	55 201
PASÍVA	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Spolu vlastné imanie a záväzky	88 051 172	94 352 568	99 855 716
Výsledok hospodárenia	71 087 927	70 173 006	70 332 912
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	271 969	-641 646	159 906
Záväzky	13 838 692	16 935 985	19 149 074
rezervy	255 370	282 050	283 224
Zúčtovanie medzi subjektami ver.správy	240 393	21 560	50
Dlhodobé záväzky	4 611 941	6 686 456	6 853 044
Krátkodobé záväzky	5 108 604	6 090 212	7 244 383
z toho: dodávatelia	1 435 713	2 228 969	573 118
Prijaté preddavky	213 860	228 610	227 765

Závazky z upísaných nespl.CP	3 128 354	3 329 655	4 821 248
Zamestnanci	174 042	165 643	167 603
Inštitúcie soc. zabezp.	106 816	107 344	111 459
Bankové úvery a výpomoci	3 622 384	3 855 708	4 768 373
Časové rozlíšenie	3 124 553	7 243 577	10 373 730

6.2. Výkaz ziskov a strát – vybrané ukazovatele (v €) tab.č.14

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	k	k	k
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Účtovná trieda 5 celkom	16 194 857	15 667 339	16 804 396
Účtovná trieda 6 celkom	16 476 041	15 029 811	17 133 351
Výsledok hospodárenia pred zdanením	281 184	-637 528	328 955
Splatná daň z príjmov (daň zrážkou)	9 215	4 118	169 049
Výsledok hospodárenia po zdanení	469 129	-641 646	159 906

6.3. Konsolidovaná súvaha – vybrané ukazovatele (v €) tab.č.15

AKTÍVA	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Spolu neobežný majetok	80 583 476	88 811 206	96 628 778
Dlhodobý nehmotný majetok	12 406	40 133	35 919
Dlhodobý hmotný majetok	69 289 621	77 085 069	83 206 855
z toho: pozemky	22 268 447	22 208 195	22 369 690
stavby	33 557 997	45 288 726	52 426 378
samostatné hnutel'.veci	1 823 259	1 851 665	2 119 093
dopravné prostriedky	432 008	323 681	776 775
Dlhodobý finančný majetok	11 281 449	11 686 004	13 386 004
Obežný majetok	10 520 654	8 784 200	6 470 101
Zásoby	172 016	199 964	193 047
Zúčtovanie medzi subjektami ver.správy	0	103 126	130 143
Pohľadávky	1 850 130	1 345 901	1 181 574
Finančný majetok	8 498 508	7 135 209	4 965 337
Časové rozlíšenie	59 043	49 934	82 400
PASÍVA	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Spolu vlastné imanie a záväzky	91 163 173	97 645 340	103 181 279
Výsledok hospodárenia	71 355 098	70 375 884	70 564 303
Podiely iných účtovných jednotiek	8 233	9 217	0
Záväzky	16 020 430	19 174 996	21 440 262
rezervy	1 116 773	1 216 783	1 328 027
Zúčtovanie medzi subjektami ver.správy	240 393	21 560	50
Dlhodobé záväzky	4 743 442	6 737 474	7 173 373
Krátkodobé záväzky	6 209 457	7 342 546	8 170 392
z toho: dodávatelia	1 667 459	2 642 447	697 006
Prijaté preddavky	232 339	250 074	249 365

Závazky z upísaných nespl.CP	3 128 354	3 329 655	4 821 248
Zamestnanci	526 942	483 699	493 944
Inštitúcie soc. zabezp.	382 845	366 890	384 154
Bankové úvery a výpomoci	3 710 365	3 856 633	4 768 420
Časové rozlíšenie	3 779 412	7 867 858	10 959 241

6.4. Knsolidovaný výkaz ziskov a strát – vybrané ukazovatele (v €)

tab.č.16

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v €)	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 31.12.2011
Účtovná trieda 5 celkom	24 806 040	24 659 041	25 601 273
Účtovná trieda 6 celkom	25 315 106	24 191 994	25 964 634
Výsledok hospodárenia pred zdanením	509 066	-467 047	363 361
Splatná daň z príjmov (daň zrážkou)	39 937	19 234	182 445
Výsledok hospodárenia po zdanení	469 129	-486 281	180 883

7. Ľudské zdroje

Ľudské zdroje patriace štatistický pod IČO Mesta Michalovce sú organizačne riešené podľa zdrojov financovania a kompetencií originálnych alebo prenesených. Originálne kompetencie sú personálne a organizačne zabezpečované pre mestský úrad, mestskú políciu, kombinovaný denný stacionár pre deti, vývarovňu pre dôchodcov a stredisko osobnej hygieny. Odbor školstva personálne a organizačne zabezpečuje agendu škôl bez právnej subjektivity a odbor sociálnych vecí opatrovateľskú službu a zariadenie opatrovateľskej služby.

V roku 2011 so stavom ku dňu 31.12.2011 bol na jednotlivých organizačných zložkách mesta nasledovný evidenčný počet zamestnancov:

názov	evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2011	z toho žien	% zastúpenia žien
Mestský úrad	105	76	72,4
Mestská polícia	33	5	15,2
KDSD	19	19	100
MMB	7	6	85,7
Školstvo	141	135	95,7
ZOS	12	12	100
Opatrovateľská služba	93	87	93,5
SPOLU	410	340	82,9

V porovnaní s rokom 2010 bol zaznamenaný vyšší stav všetkých zamestnancov o jedného zamestnanca. V rámci jednotlivých kategórií zamestnancov sa znížil stav zamestnancov na Mestskom úrade o dvoch zamestnancov. V Mestskej polícii sa zvýšil počet zamestnancov o dvoch zamestnancov. V Kombinovanom dennom stacionári sa z dôvodu zastupovania počas práceneschopnosti dočasne zvýšil evidenčný stav zamestnancov o jednu

zamestnankyňu. O jednu pracovníčku sa znížil počet zamestnankýň v Stredisku osobnej hygieny, v školských zariadeniach a aj u opatrovateľskej služby. Naopak o jednu zamestnankyňu vzrástol počet zamestnankýň v Zariadení opatrovateľskej služby.

Okrem zamestnancov v pracovnom pomere sa na Mestskom úrade zabezpečovali práce na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru t.j. dohody o vykonaní prác a dohody o pracovnej činnosti. V roku 2011 na základe dohôd o vykonaní práce vykonávalo prácu 262 zamestnancov a desiat zamestnanci vykonávali práce na základe dohôd o pracovnej činnosti. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru boli uzatvorené v najväčšom počte, až 118 dohôd, na prácu sčítacích komisárov, ďalej na doručovanie písomnosti pri doručovaní platobných výmerov a na zabezpečenie trhových akcií. Ďalej boli uzatvorené dohody napríklad na zabezpečenie činností v kluboch dôchodcov, účinkujúcich v zbore pre občianske záležitosti a realizáciu jednotlivých projektov.

V rámci pohybu pracovných síl bol ukončený pracovný pomer s 34 zamestnancami a prijatých bolo 35 zamestnancov. Pohyb zamestnancov bol na úrovni predchádzajúceho roka a jednalo sa prevažne o prirodzené zmeny a ukončenia opatrovateľskej činnosti z dôvodu úmrtia opatrovaných.

Na Mestskom úrade, aj v dôsledku racionalizačných opatrení, bol ukončený pracovný pomer s 11 zamestnancami a prijatých 10 zamestnancov. V mestskej polícii bol ukončený pracovný pomer u 2 zamestnancov a 1 zamestnanec bol prijatý. Pohyb sme zaznamenali aj u pracovníčok kombinovaného denného stacionára, kde zhodne došlo k obmene v jednom prípade. U opatrovateľskej služby bolo 17 zamestnancov prijatých a so 17 zamestnancami bol ukončený pracovný pomer. V školstve boli prijatí celkom štyria 4 noví zamestnanci a ukončený pracovný pomer bol s 3 zamestnancami.

