

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

**VÝROČNÁ SPRÁVA K INDIVIDUÁLNEJ
A KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
MESTA MICHALOVCE ZA r. 2015**

Viliam Zahorčák
primátor mesta

Michalovce, máj 2016

1. Úvod

Rok 2015 bol pre mesto Michalovce prvým rokom ďalšieho volebného cyklu, v ktorom sme pokračovali v mnohých procesoch z predchádzajúceho obdobia. Najväčšími investičnými aktivitami bolo pokračovanie rekonštrukcie Sídlička juh, rovnako ako rekonštrukcie ďalších objektov našich škôl, z ktorých najrozsiahlejšou bola rekonštrukcia III. ZŠ na Moskovskej ulici, vrátane jej pracoviska na Ulici mlynskej.

K procesu kompletizácie nášho odpadového hospodárstva výrazne prispelo dobudovanie centra biologicky rozložiteľného odpadu, ľudovo povedané, kompostárne, na ktoré, podobne ako na ďalšiu techniku pre naše TaZS, sme získali prostriedky z fondov EÚ.

Nemenej významnou už pravidelnou investíciou bola rekonštrukcia ďalšieho úseku našich tepelných a teplovodných rozvodov, čím sa snažíme predchádzať poruchám na nich, a tým zabezpečovať permanentný tepelný komfort pre obyvateľov našich sídlisk.

Hoci mnohých ľudí zaujíma najmä to, čo sa vybudovalo, život mesta nie je len o stavbách, o asfalte a betóne. Mesto, to sú hlavne ľudia tam žijúci, ktorí popri hmotných potrebách majú aj potreby duchovné, kultúrne i športové.

Ak aj z tohto pohľadu hodnotíme rok 2015, najväčšie úspechy v ňom dosiahli naši športovci. Hádzanárske družstvo Luventy vyhrali v rámci Slovenska všetko, čo sa vyhrať dalo, futbalisti Zemplína prvýkrát v histórii postúpili do najvyššej republikovej súťaže, kde nám nerobia hanbu, rovnako ako florbalové družstvo žien, ktoré takisto prvýkrát v histórii hrá v najvyššej slovenskej lige. Svoje súťaže vyhrali a postúpili do vyšších aj futbalisti Močarian a Topolian a ak k tomu prirátame aj úspechy v individuálnych športoch, v ktorých máme mnohých majstrov Slovenska, ba aj Európy a sveta, môžeme smelo povedať, že rok 2015 v Michalovciach bol hlavne rokom športu.

Rok 2015 bol v Michalovciach bohatý aj na kultúrne podujatia. Som veľmi rád, že zásluhu na nich mali popri našom MsKS aj iné subjekty, ktorým za to aj touto cestou úprimne ďakujem. Aj ich pričinením sme v našom meste mohli vidieť vystúpenia Miroslava Donutila, Kataríny Knechtovej a Cigánskych diablov, folklórneho súboru Železiar, Borisa Filana, Slovenského divadla tanca s predstaveniami Carmen a Osmý svetadiel, Petra Lipu, Radošinského naivného divadla, Spievankova, Kandráčovcov, La Gioie, no predovšetkým Karla Gotta a American divas.

Veľmi ma teší, že pri tomto vymenovaní ľudí, ktorí nám pripravili hodnotný umelecký zážitok, nechýbajú ani Michalovčania. Všetci zo súborov Zemplín, Zemplínik, Zemplinček, Júrošík, Talentum, že je medzi nimi Otakár Krásenský, skupina Vánok, Divadlo pri fontáne a Nika Karch. I toto je dôkazom toho, že Michalovčania nie sú len pasívnymi prijímateľmi kultúry, ale že sa na nej, na jej tvorbe, vedia aj aktívne a na vysokej úrovni podieľať, čo osobitne platí o speváckom zbore Pro musica, ktorý opäť aj v tomto roku získal významné medzinárodné ocenenie.

O našich schopnostiach aktívne kultúru robiť a organizovať ju svedčí aj to, že sme dokázali nie len zachovať, ale aj na kvalitatívne vysokú úroveň posunúť ples mesta, že ľudia s michalovskými koreňmi zorganizovali podujatia ako MY sme MI, že kultúrou žijú aj naše mestské časti, pričom osobitne by som chcel vyzdvihnúť Topoľančanov a Močarančanov. Radosť mám aj z bohatého duchovného života v meste ako i z faktu, že všetky cirkvi, ktoré sú v Michalovciach, majú záujem na spolupráci s nami i medzi sebou. Aj v tomto môžeme byť pre široké okolie vzorom.

Všetkých nás v uplynulom roku potešili aj ďalšie významné udalosti, akými boli dobudovanie a sprevádzkovanie Tržnice, začiatok výstavby Nemocnice novej generácie, rekonštrukcia Zemplínskeho múzea, Hvezdárne a Gymnázia P. Horova.

Z pohľadu našich zahraničných kontaktov bolo významným podpísanie partnerstva medzi Michalovcami a svetoznáмым francúzskym mestom Cognac, avšak aj zachovanie vzťahov so všetkými našimi doterajšími partnerskými mestami.

Veríme, že aj toto, podobne ako stále väčšie a významnejšie aktivity Zemplínskej oblastnej organizácie cestovného ruchu, ktorej dôležitým členom je aj naše mesto, prispievajú k rozvoju turizmu na Zemplíne i k hospodárskemu posilneniu nášho regiónu.

Rok 2015 môžeme preto, aj na základe uvedeného hodnotiť ako rok úspešný, ako rok, na ktorý chceme v mnohom nadviazať už teraz.

V roku 2016 chystáme ďalšie pokračovanie rekonštrukcie Sídliiska juh ale i viacerých úsekov ciest, no predovšetkým chodníkov v častiach IBV. Radi by sme, za predpokladu, že získame externé zdroje, začali rekonštrukciu MŠ na Vajanského ulici a ŽŠ na Školskej ulici, kde už čoskoro vybudujeme nové ihrisko. Chceme pokračovať aj v rekonštrukcii ďalších úsekov tepelných rozvodov a radi by sme začali aj s archeologickým prieskumom Kostolného námestia.

Spoliehame sa na to, že sa nám opäť podarí získať aj externé finančné zdroje na riešenie ďalších problémov, ktoré v meste máme, pričom budeme chcieť, aby Michalovce aj naďalej žili kultúrou, športom i inými aktivitami, ktoré sú už dlhšie súčasťou diania v našom meste.

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

Zástupca primátora mesta : MUDr. Benjamín Bančej

Hlavná kontrolórka mesta: Ing. Marta Bobovníková

Mestské zastupiteľstvo:

1. Bančej Benjamín, MUDr.
Štefánikova 68, volebný obvod III.
2. Bobík Jozef, Ing.
Moyzesova 14, volebný obvod IV.
3. Braník Vladimír, Ing.
G. Zvonického 4, volebný obvod III.
4. Cibereová Jana, PhDr.
Tichá 1A, volebný obvod II.
5. Ďurovčík Ján, Ing., CSc.

- Okružná 32, volebný obvod III.
6. Eštok Ján, Mgr.
Liesková 13, volebný obvod I.
7. Farkaš František, MUDr.
L. N. Tolstého 8, volebný obvod IV.
8. Gejguš Mirko, Ing. Mgr.
Odbojárov 4, volebný obvod III.
9. Goda Dušan, MUDr.
Okružná 52, volebný obvod II.
10. Horňaková Marta, PhDr.
Janka Borodáča 4, volebný obvod V.
11. Kapitán Jaroslav, Ing.
Tulipánová 1, volebný obvod V.
12. Kostovčík Vladimír, MVDr.
Močarianska 105, VI.
13. Kuchta Pavol, MUDr.
Dobrianskeho 31, volebný obvod II.
14. Lipčák Štefan, MUDr.
M. Rázusa 2, volebný obvod VI.
15. Makohus Jozef, MUDr.
Tehliarska 33, volebný obvod IV.
16. Mihalečko Ján, MUDr.
Hurbanovo nábrežie 15, volebný obvod II.
17. Nebesník Martin, Mgr.
Jilemnického 56, volebný obvod III.
18. Paľovčík Ján, MUDr.
Margaretová 1, volebný obvod V.
19. Prunyi Tibor, MUDr.
J.I.Bajzu 18, volebný obvod II.
20. Rohoň Ľubomír, MUDr.
Hrnčiariska 5, volebný obvod I.
21. Sidivárová Lýdia, RNDr.
Boženy Nemcovej 11, volebný obvod IV.
22. Sokologorský Jozef, Ing.
Štefánikova 64, volebný obvod I.
23. Stričík Michal, Ing., PhD.
Topoliarska 13, volebný obvod V.
24. Valiska Jozef, MUDr.
Jána Palárika 12, volebný obvod I.
25. Várady Ján, Mgr.
Užhorodská 29, volebný obvod II.

Mestská rada:

1. MUDr. Benjamín Bančej
2. PhDr. Jana Cibereová
3. Ing. Ján Ďurovčík

4. MUDr. Pavol Kuchta
5. MUDr. Jozef Makohus
6. MUDr. Ján Mihalečko
7. MUDr. Ján Paľovčík

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
Základná umelecká škola Štefánikova 20	RO		Mgr. Hersteková
21. MŠ S.H.Vajanského 5	RO		Veľková
Zariadenie pre seniorov	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%	Ing. Mojsejová

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. Rozpočet Mesta a jeho plnenie

Rozpočet Mesta na rok 2015 bol schválený MsZ dňa 7.11.2014 uznesením č. 421. V priebehu roka bol upravovaný ôsmimi rozpočtovými opatreniami, ktoré podliehali schvaľovaniu v MsZ, resp. primátorom Mesta. Mestské zastupiteľstvo schválilo zmenu rozpočtu rozpočtovými opatreniami č. 1 dňa 17.2.2015 uznesením č. 15, č. 3 dňa 28.4.2015 uznesením č. 54, č. 4 dňa 16.6.2015 uznesením č. 63, č. 5 dňa 25.8.2015 uznesením č. 88 a č. 6 dňa 27.10.2015 uznesením č. 110. Zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami č. 2, 7 a 8 boli schválené primátorom Mesta v jeho kompetencii, v súlade s pravidlami rozpočtového hospodárenia Mesta Michalovce. Upravený rozpočet Mesta Michalovce na r. 2015 po zapracovaní všetkých zmien bez finančných operácií bol prebytkový v celkovej výške 1 546 333 €.

Prehľad o schválenom rozpočte, upravenom rozpočte a plnení rozpočtu

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

<i>ukazovateľ</i>	<i>schválený rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutočnosť</i>	<i>% - né plnenie</i>
- bežné príjmy	24 197 853 €	25 074 978 €	25 473 350 €	101,59
- kapitálové príjmy	5 948 276 €	3 439 329 €	3 650 305 €	106,13
PRÍJMY SPOLU	30 146 129 €	28 514 307 €	29 123 655 €	102,14
- bežné výdavky	21 592 453 €	22 349 238 €	22 003 351 €	98,45
- kapitálové výdavky	5 708 601 €	4 618 736 €	3 928 577 €	85,06
VÝDAVKY SPOLU	27 301 054 €	26 967 974 €	25 931 928 €	96,16
-schodok +prebytok	2 845 075 €	1 546 333 €	3 191 727 €	206,41

FINANČNÉ OPERÁCIE

- príjmové	750 000 €	2 217 482 €	1 921 636 €	86,66
- výdavkové	3 595 075 €	3 763 815 €	3 751 714 €	99,68
-schodok +prebytok	-2 845 075 €	-1 546 333 €	-1 830 078 €	118,35

CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

- príjmy	30 896 129 €	30 731 789 €	31 045 291 €	101,02
- výdavky	30 896 129 €	30 731 789 €	29 683 642 €	96,42
výsledok	0 €	0 €	+1 361 649 €	

V bežnom rozpočte bol dosiahnutý prebytok vo výške 3 469 999 € a to splnením bežných príjmov na 101,59 % a čerpaním bežných výdavkov na 98,45 %.

Kapitálové príjmy boli naplnené na 106,13 %, kapitálové výdavky boli čerpané na 85,06 %, čím vznikol schodok v kapitálovom rozpočte 278 272 €.

Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu boli dosiahnuté v celkovej výške 29 123 655 €, čo predstavuje 102,14 %-né plnenie voči upravenému rozpočtu. Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu boli čerpané vo výške 25 931 928 €, čo predstavuje 96,16 %-né čerpanie

k upravenému rozpočtu. Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, kde príjmové operácie boli vo výške 1 921 636 € a výdavkové operácie vo výške 3 751 714 €.

V zmysle § 10 zák. č. 583/2004 o rozp. pravidlách územnej samosprávy, prebytok hospodárenia Mesta tvorí rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Hospodárenie **bežného rozpočtu** sa skončilo **prebytkom** vo výške **3 469 999 €** a **kapitálového rozpočtu schodkom** vo výške **278 272 €**. Okrem toho súčasťou rozpočtu mesta boli aj **finančné operácie**, ktoré v konečnom vyjadrení boli schodkové vo výške **1 830 078 €**.

V prebytku rozpočtu sú zúčtované aj **nevyčerpané finančné prostriedky** zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov v celkovej výške **418 508,71 €**. Ich použitie prechádza do rozpočtu roku 2016, zapojením cez príjmové finančné operácie a z prebytku rozpočtu sa v zmysle zákona vylučujú. Sú to finančné prostriedky určené na:

* transfer z Úradu vlády – multifunkčné ihrisko ZŠ Ul.školská	40 000,00 €
* transfer z MP – rekonštrukcia ZOS	350 898,65 €
* projekt I. ZŠ	2 198,32 €
* transfer na dopravné v ZŠ	3 170,25 €
* transfer normatívnych výdavkov ZŠ Komenského	100 000,00 €
* transfer na 5. ročné deti	6 205,15 €
* transfer prenesené kompetencie – úroky – vrátka do ŠR	168,34 €
* transfer ŠFRB – vrátka do ŠR	25,95 €
* transfer ZOS – vrátka do ŠR	526,00 €
* transfer ZpS – vrátka do ŠR	5 186,36 €
* transfer SOÚ – vrátka do ŠR	23,88 €
* transfer ŽP – recyklačný fond	105,81 €
SPOLU	418 508,71 €

Na úhradu schodku kapitálového rozpočtu vo výške 278 272 € boli použité zdroje z prebytku bežného rozpočtu v plnej výške.

Rekapitulácia rozpočtu mesta Michalovce za r. 2015 a spôsob vyrovnania schodku kapitálového rozpočtu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad rozpočtového hospodárenia	v €
bežné príjmy	25 473 350
bežné výdavky	22 003 351
Prebytok bežného rozpočtu	3 469 999
kapitálové príjmy	3 650 305
kapitálové výdavky	3 928 577
schodok kapitálového rozpočtu	-278 272
Prebytok rozpočtu celkom	3 191 727
finančné operácie príjmové	1 921 636
finančné operácie výdavkové	3 751 714
Finančné operácie	-1 830 078
Rekapitulácia:	
Prebytok bežného rozpočtu	3 469 999
Schodok kapitálového rozpočtu	-278 272
Finančné operácie	-1 830 078

Zostatok prebytku bežného rozpočtu	1 361 649
v tom iné zdroje a nevyčerpané prostriedky zo ŠR	418 509
Rozdelenie do fondov:	943 140
1. Fond ochrany psov (50 % z dane za psa v zmysle uznesenia č. 40 zo dňa 6.7.1999)	10 770
2. Fond pešej zóny (100 % príjmov zo vstupu do CMZ)	1 762
3. Fond rozvoja bývania (rozdiel príjmov a výdavkov za predaj a prevádzku bytov)	10 917
4. Fond rezerv	919 691

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2015 vo výške 943 140 €, bol na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva uznesením č. 166 zo dňa 19.4.2016 schválený na tvorbu rezervného fondu, fondu ochrany psov, fondu pešej zóny a fondu rozvoja bývania tak, ako je uvedené v predchádzajúcej tabuľke.

3.2. Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia Mesta

3.2.1. Štruktúra nákladov Mesta

Celkové náklady Mesta dosiahli výšku 19 715 298,16 €. Štruktúra nákladov je uvedená v tab. č. 4.

v € tab.č.4

<i>Náklady</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>rozdiel 2015-2014</i>
spotrebované nákupy (materiál, energie)	910 163	694 031	823 377	129 346
služby (opravy, cestovné, reprezentačné, ostatné)	1 432 724	1 524 188	1 267 477	-256 711
osobné náklady (mzdy, odvody)	3 919 630	4 189 511	4 232 461	42 950
dane a poplatky	3 615	2 328	3 214	886
ostatné náklady	800 100	915 088	692 094	-222 994
odpisy	1 881 723	2 614 185	2 790 126	175 941
rezervy	523 161	1 306 348	1 474 891	168 543
finančné náklady (úroky, ostatné)	237 680	238 730	279 439	40 709
náklady na transfery (transfery zo ŠR, iných subjektov)	8 729 872	9 537 237	10 168 694	631 457
SPOLU	17 915 506	19 715 298	20 256 882	541 584

V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k ich celkovému zvýšeniu o 541 584 €. Tento nárast je ovplyvnený zvýšenými osobnými nákladmi z dôvodu zákonnej valorizácie, zvýšenými nákladmi na odpisy majetku z dôvodu ukončenia rekonštrukcií a nových stavieb v priebehu roka, zvýšenou tvorbou rezerv na súdne spory a zvýšenými nákladmi na transfery poskytnuté zo ŠR.

3.2.2. Štruktúra výnosov Mesta

Výnosy r. 2015 boli zúčtované v celkovej výške 20 412 020 €. Štruktúra výnosov je uvedená v tab. č. 5. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k ich zvýšeniu o 675 879 €.

v €

tab.č.5

<i>Výnosy</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>rozdiel 2015-2014</i>
tržby za vlastné výkony a tovar (služby)	441 074	369 025	382 314	13 290
daňové výnosy (podielové dane, ostatné daň. príjmy)	12 652 357	13 288 337	14 454 074	1 165 737
ostatné výnosy (z predaja majetku, materiálu, pokuty...)	3 050 005	2 615 327	2 170 572	-444 755
rezervy a opravné položky (rozpustenie)	293 885	1 050 347	733 473	-316 874
finančné výnosy (úroky, tržby z predaja cenných papierov)	9 268	8 112	171 959	163 847
výnosy z transferov (transfery zo ŠR a iných subjektov)	2 175 059	2 404 993	2 499 627	94 634
SPOLU	18 621 648	19 736 141	20 412 020	675 879

3.2.3. Výsledok hospodárenia Mesta

Výsledok hospodárenia (tab.č.6) vo výške 153 817 je k 1.1.2016 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.

v €

tab.č.6

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>rozdiel 2015-2014</i>
Účtovná trieda 5 celkom -náklady	17 915 507	19 715 298	20 256 882	541 584
Účtovná trieda 6 celkom	18 621 648	19 736 141	20 412 020	675 879
Výsledok hospodárenia pred zdanením	706 141	20 843	155 138	134 295
Splatná daň z príjmov (daň zrážkou)	2 879	1 549	1 320	-229
Výsledok hospodárenia po zdanení	703 262	19 293	153 817	134 524

Výsledok hospodárenia pozitívne ovplyvnilo zvýšenie daňových výnosov a výnosov z transferov prijatých zo štátneho rozpočtu.

3.3. Náklady, výnosy a výsledok hospodárenia v rámci konsolidovaného celku

3.3.1. Druh poskytovaných služieb

- základné školy – poskytovali stravovanie pre zamestnancov ZUŠ, dôchodcov, za splnenia podmienok stanovených pre poskytovanie tejto služby Mestom
- MsKS – zabezpečovalo prenájom nebytových priestorov
- TaZS – zabezpečovali vývoz odpadu a iné služby v rámci hlavnej činnosti
- Mistrál s.r.o. – zabezpečovala verejnoprospešné služby pre občanov Mesta
- SMM s.r.o. – zabezpečovala výkon správy určeného majetku Mesta, jeho opravu a údržbu, vrátane refakturácie médií
- MsÚ – účtoval v zmysle zákona poplatok za uloženie odpadu na skládke Žabany

3.3.2. Výška poskytovaných služieb

V tabuľke č.7 „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.8) zo služieb v rámci konsolidovaného celku. Náklady a výnosy boli eliminované vo výške 1 138 303,97 €.

3.3.3. Náklady v rámci konsolidovaného celku

v €

tab.č.7

AE	účetná jednotka	501	502	503	504	511	518	527	538	548	584	586	Náklady celkom
01	ZŠ T.J.Moussona					11 341,81	658,02		2 230,80				14 230,63
02	ZŠ J.Švermu					44 072,59	3 174,40						47 246,99
03	ZŠ Moskovská					12 349,60	1 315,60						13 665,20
04	ZŠ Komenského					27 741,30			2 230,80				29 972,10
05	ZŠ Školská					35 230,03	4 308,40						39 538,43
06	ZŠ Okružná					40 062,85	5 259,45						45 322,30
07	ZŠ Krymská					6 878,15			1 887,60				8 765,75
08	ZŠ P. Horova					4 460,16	3 362,55						7 822,71
09	Z1.MŠ					363,00	371,80						734,80
10	ZUS		24 189,54			140,95	6 597,12	2 443,52	743,60				34 114,73
12	Zar.pre seniorov								7 436,00				7 436,00
13	TaZS			427,06			293,40		73 283,24				74 003,70
14	MsKS	333,37				119,50	7 604,57						8 057,44
15	SMM s.r.o.		2 414,69	20 514,55	2 420,07		1 956,95		3 719,81				31 026,07
16	TV Mistrál s.r.o.						6 017,08	136,49					6 153,57
17	MFK Zemplín												0,00
18	Mesto Michalovce	24 565,70	101 758,01			215 686,59	232 943,54	2 899,39		131 360,32		61 000,00	770 213,55
	náklady celkom	24 899,07	128 362,24	20 941,61	2 420,07	398 446,53	273 862,88	5 479,40	91 531,85	131 360,32	0,00	61 000,00	1 138 303,97

3.3.4. Výnosy v rámci konsolidovaného celku

V €

AE	účtovná jednotka	602	633	648	691	632				Výnosy celkom
01	ZŠ T.J.Moussona	408,32								408,32
02	ZŠ J.Švermu	435,20								435,20
03	ZŠ Moskovská	0,00								0,00
04	ZŠ Komenského	16 775,86								16 775,86
05	ZŠ Školská	10 412,65								10 412,65
06	ZŠ Okružná	1 066,24								1 066,24
07	ZŠ Krymská	6 406,70								6 406,70
08	ZŠ P.Horova	152,32								152,32
09	Z1.MS	0,00								0,00
10	ZUŠ									
12	Zar.pre seniorov	64 934,91								64 934,91
13	TaZS	49 415,20								49 415,20
14	MsKS	33 739,19		150,00						33 889,19
15	SMM s.r.o.	772 985,43								772 985,43
16	TV Mistrál s.r.o.	173,84		61 000,00						61 173,84
17	MFK Zemplín									0,00
18	Mesto Michalovce	6 446,90	109 934,14	3 142,97		724,10				120 248,11
	výnosy celkom	963 352,76	109 934,14	64 292,97	0,00	724,10	0,00	0,00	0,00	1 138 303,97

3.3.5. Výsledok hospodárenia v rámci konsolidovaného celku

V €

tab.č.9

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	r. 2013	r. 2014	r. 2015	rozdiel 2015-2014
Účtovná trieda 5 celkom	27 619 712	29 017 343	29 767 389	750 046
Účtovná trieda 6 celkom	28 267 919	29 126 507	29 918 106	791 599
Výsledok hospodárenia pred zdanením	648 207	109 165	150 817	41 652
Splatná daň z príjmov (daň zrážkou)	9 862	17 812	14 832	-2 980
Výsledok hospodárenia po zdanení	637 107	90 169	136 185	46 016

4. Bilancia aktív a pasív

4.1. Bilancia aktív a pasív Mesta

4.1.1 Aktíva Mesta

V €

tab.č.10

Názov	k 31.12. 2013	k 31.12.2014	k 31.12.2015	rozdiel 2015-2014
Majetok spolu	109 485 883	108 280 071	108 741 215	461 144
Neobežný majetok spolu	71 057 769	61 132 064	59 664 293	-1 467 771
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	22 686	29 631	31 871	2 240
Dlhodobý hmotný majetok	57 635 250	48 054 895	46 517 098	-1 537 797
Dlhodobý finančný majetok	13 399 833	13 047 538	13 115 324	67 786
Obežný majetok spolu	38 374 265	47 104 111	49 061 790	1 957 679

z toho :				
Zásoby	54 159	56 807	44 161	-12 646
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	27 720 577	33 683 585	45 117 747	11 434 162
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	999 583	876 573	1 208 848	332 275
Finančné účty	3 187 382	3 757 300	2 691 034	-1 066 266
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	55 860	53 848	15 132	-38 716

4.1.2 . Pasíva Mesta

v €

tab. č.11

Názov	<i>k 31.12. 2013</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2015</i>	<i>rozdiel 2015-2014</i>
Vlastné imanie a záväzky spolu	109 485 883	108 280 071	108 741 215	461 144
Vlastné imanie	69 921 701	69 847 714	69 895 287	47 573
Výsledok hospodárenia	69 921 701	69 847 714	69 895 287	47 573
Záväzky	24 325 706	22 865 278	21 432 310	-1 432 968
z toho :				
Rezervy	379 611	1 035 854	1 710 942	675 088
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	811 154	113 188	418 509	305 321
Dlhodobé záväzky	9 519 247	8 379 034	7 285 112	-1 093 922
Krátkodobé záväzky	7 775 776	8 070 245	7 186 415	-883 830
Bankové úvery a výpomoci	5 839 918	5 266 958	4 831 332	-435 626
Časové rozlíšenie	15 238 476	15 567 079	17 413 618	1 846 539

4.2. Bilancia aktív a pasív za konsolidovaný celok

4.2.1. Aktíva za konsolidovaný celok

v €

tab.č.12

Názov	<i>k 31.12. 2013</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2015</i>	<i>rozdiel 2015-2014</i>
Majetok spolu	112 982 667	110 833 320	111 327 290	493 970
Neobežný majetok spolu	105 577 288	105 480 456	105 393 662	-86 794
z toho :				

Dlhodobý nehmotný majetok	46 782	29 631	31 871	2 240
Dlhodobý hmotný majetok	92 175 552	92 448 166	92 283 710	-164 456
Dlhodobý finančný majetok	13 354 954	13 002 659	13 078 081	75 422
Obežný majetok spolu	7 285 179	5 256 241	5 857 767	601 526
z toho :				
Zásoby	219 577	237 524	163 883	-73 641
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	174 711	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 074 586	1 044 049	1 355 628	311 579
Finančné účty	5 816 304	3 974 668	4 338 257	363 589
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	120 200	96 623	75 860	-20 763

4.2.2. Pasíva za konsolidovaný celok

v €

tab.č.13

Názov	k 31.12. 2013	k 31.12.2014	K 31.12. 2015	rozdiel 2015-2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	112 982 667	110 833 320	111 327 290	493 970
Vlastné imanie	70 181 179	70 163 563	70 249 814	86 251
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0
Fondy	83 490	85 949	87 960	2 011
Výsledok hospodárenia	70 097 690	70 077 615	70 161 854	84 239
Záväzky	26 963 866	24 500 743	23 070 838	-1 429 905
z toho :				
Rezervy	1 727 437	1 467 086	2 153 501	686 415
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	811 154	113 188	418 509	305 321
Dlhodobé záväzky	9 729 409	8 420 716	7 341 960	-1 078 756
Krátkodobé záväzky	8 855 948	9 232 771	8 325 535	-435 650
Bankové úvery a výpomoci	5 839 918	5 266 982	4 831 332	-435 650
Časové rozlíšenie	15 837 623	16 169 014	18 006 639	1 837 625

5. Ľudské zdroje

Ľudské zdroje, štatistický patriace 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 a kombinovaný denný stacionár pre deti personálnym referátom Mestského úradu. Odbor školstva a športu personálne a organizačne zabezpečuje agendu škôl bez právnej subjektivity a odbor sociálnych vecí rieši ľudské zdroje pre opatrovateľskú službu a zariadenie opatrovateľskej služby.

V roku 2015, so stavom ku dňu 31.12.2015, bol na jednotlivých organizačných zložkách mesta nasledovný evidenčný počet zamestnancov:

Názov	Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2015	Z toho žien	% zastúpenia žien
Mestský úrad	104	76	73,0
Mestská polícia	33	4	12,1
KDSD	19	19	100
Školstvo	143	136	95,1
ZOS	13	13	100
Opatrovateľská služba	90	85	94,4
SPOLU	402	333	82,8

V porovnaní s rokom 2014 bol zaznamenaný nižší stav všetkých zamestnancov o troch zamestnancov. Podľa organizačných zložiek počet zamestnancov Mestského úradu, Mestskej polície ostal nezmenený. V Kombinovanom dennom zariadení pre detí a v zariadení pre seniorov sa zvýšil stav zamestnancov zhodne o jedného zamestnanca, pričom v Kombinovanom dennom zariadení pre detí sa jedná o dočasné zvýšenie počas dlhodobej práceneschopností. U opatrovateľov, pri zabezpečovaní domácej opatrovateľskej služby, sa zvýšil počet zamestnancov o troch a u škôl a školských zariadení bez právnej subjektivity sa znížil počet zamestnancov o jedného zamestnanca. Vo vyššie uvedených počtoch zamestnancov nie sú zahrnutí tzv. trvale neprítomní zamestnanci, ktorí sú uvoľnení na výkon verejných funkcií, prípadne rodičovských a materských dovolenkách.

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 2015 na základe dohôd o vykonaní práce vykonávalo prácu 89 zamestnancov a 13 zamestnancov vykonávalo práce na základe dohôd o pracovnej činnosti. Dohody o pracovnej činnosti Mesto Michalovce uzatváralo pri vykonávaní pracovnej činnosti v denných centrách pre seniorov. Dohody o vykonaní práce sa prioritne uzatvárali na zabezpečenie trhových akcií a činnosť zboru pre občianske záležitosti. Ďalej boli uzatvorené dohody napríklad na realizáciu projektov, prácu v skladoch civilnej ochrany, korektúru novín Michalovčan a ako aj zabezpečenie fotodokumentácie akcií uskutočňovaných v meste.

V rámci pohybu pracovných síl bolo novoprijatých zamestnancov respektíve bol ukončený pracovný pomer s 88 zamestnancami spolu. Celkovo teda došlo k obmene cca 11%

zamestnancov. Pohyb zamestnancov bol vyšší ako v predchádzajúcich rokoch a to tak na strane na strane prírastkov aj na strane úbytkov a to predovšetkým u opatrovateľskej služby, kde sa jedná o prirodzený proces, ale aj v školách a školských zariadeniach, čo je dôsledkom predovšetkým pohybu počtu detí a odchodov do dôchodku. Vyšší pohyb pracovných síl bol zaznamenaný aj na Mestskej polícii, kde sme zhodne ukončili pracovný pomer so šiestimi zamestnancami a taktiež šesť zamestnancov bolo prijatých. Aj keď určitá fluktuácia je bežnou súčasťou pohybu pracovných síl, zvýšenú fluktuáciu na Mestskej polícii považujeme pre zamestnávateľa za nevýhodnú z dôvodu, že náklady na nových zamestnancov sú pri výškolení a ich vystrojení značne vysoké a pohybujú sa na úrovni cca 2000 eur na jedného zamestnanca. Ani výpadok z pracovného procesu, cca 3,5 mesiaca počas doby prípravy a skúšok nie je zanedbateľný. Na elimináciu tejto nepriaznivej fluktuácie zamestnávateľ, Mesto Michalovce, uskutočnil v priebehu roka 2015 niektoré opatrenia, predovšetkým v mzdovej oblasti s cieľom stabilizácie pracovných. V týchto opatreniach budeme musieť, podľa možností rozpočtu, pokračovať aj v ďalšom období.