

## **BILANCIA AKTÍV A PASÍV MESTA VEĽKÝ KRTIŠ**

Inventarizáciou majetku Mesta Veľký Krtíš k 31. 12. 2018 boli zistené nasledovné prírastky a úbytky:

P.č.	Druh majetku	Účtovný stav (v €) k 31.12.2017	Účtovný stav (v €) k 31.12. 2018	Rozdiel (€)
<b>1.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>692 569,36</b>	<b>692 569,36</b>	<b>0</b>
	- software (účet 013)	33 557,26	33 557,26	0
	- ostatný dlhodobý nehmotný majetok (účet 019)	659 012,10	659 012,10	0
<b>2.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>14 062 723,65</b>	<b>17 867 139,73</b>	<b>+ 3 804 416,08</b>
	- stavby (účet 021)	9 562 025,83	13 784 144,36	+ 4 222 118,53
	- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (účet 022)	252 767,66	254 584,46	+ 1 816,80
	- dopravné prostriedky (účet 023)	44 213,04	44 213,04	0
	- drobný dlhodobý hmotný majetok (účet 028)	52 449,84	52 449,84	0
	- pozemky (účet 031)	3 624 133,44	3 622 616,02	- 1 517,42
	- umelecké diela a zbierky (účet 032)	2 019,42	2 019,42	0
	- obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	525 114,42	107 112,59	- 418 001,83
<b>3.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>2 729 116,25</b>	<b>2 729 116,25</b>	<b>0</b>
	Realizovateľné cenné papiere a podiely (účet 063)	2 729 116,25	2 729 116,25	0
<b>4.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>8 713,41</b>	<b>12 100,52</b>	<b>+ 3 387,11</b>
	- PHM (účet 112)	108,69	174,33	+ 65,64
	- materiál (účet 112)	8 604,72	11 926,19	+ 3 321,47
<b>5.</b>	<b>Finančný majetok</b>	<b>1 850 462,94</b>	<b>1 288 577,48</b>	<b>- 561 885,46</b>
	- pokladnica (účet 211)	1 191,15	974,52	- 216,63
	- ceniny (účet 213)	5 068,20	5 418,00	+ 349,80
	- bankový účet (účet 221)	1 844 203,59	1 282 184,96	- 562 018,63
	- peniaze na ceste (účet 261)	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>343,80</b>	<b>+ 343,80</b>
	- iné pohľadávky (účet 378)	0	343,80	+ 343,80
<b>7.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>609 691,65</b>	<b>654 462,27</b>	<b>+ 44 770,62</b>
	- poskytnuté prevádzkové. preddavky (účet 314)	0,55	1,80	+ 1,25
	- ostatné pohľadávky (účet 315)	2 731,24	1 374,05	- 1 357,19
	- pohľadávky za rozpočt. príjmy nedaňové (účet 318)	434 224,64	426 286,92	- 7 937,72
	- pohľadávky za daňové príjmy obcí a VÚC (účet 319)	171 241,34	208 924,74	+ 37 683,40
	- pohľadávky voči zamestnancom (účet 335)	0,00	0,00	0
	- iné pohľadávky (účet 378)	1 493,88	17 874,76	+ 16 380,88

<b>8.</b>	<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>30 319,73</b>	<b>1 734 393,82</b>	<b>+ 1 704 074,09</b>
	Sociálny fond (účet 472)	8 946,62	10 878,21	+ 1 931,59
	Záväzky z nájmu (účet 474)	21 373,11	15 693,61	- 5 679,50
	Ostatné dlhodobé záväzky (účet 479)	0,00	1 707 822,00	+ 1 707 822,00
<b>9.</b>	<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>220 490,25</b>	<b>338 538,08</b>	<b>+ 118 047,83</b>
	- dodávateľia (účet 321)	91 442,38	94 170,92	+ 2 728,54
	- záväzky z nájmu (účet 474)	5365,93	5679,50	+ 313,57
	- ostatné záväzky (účet 479)	0,00	92 832,00	+ 92 832,00
	- prijaté preddavky (účet 324)	5 056,92	14 887,79	+ 9 830,87
	- ostatné záväzky (účet 325)	0,00	152,55	+ 152,55
	- zamestnanci (účet 331)	59 030,32	57 641,22	- 1 389,10
	- zúčt. s inšt. soc. zabezp. a zdrav.pois. (účet 336)	39 549,52	39 009,51	- 540,01
	- ostatné priame dane (účet 342)	9 975,32	9 354,52	- 620,80
	- iné záväzky (účet 379)	10 069,86	24 810,07	+ 14 740,21
<b>10.</b>	<b>Opravná položka (účet 391)</b>	<b>356 749,60</b>	<b>379 721,62</b>	<b>+ 22 972,02</b>
<b>11.</b>	<b>Bankové úvery</b>	<b>3 044 132,25</b>	<b>2 821 094,79</b>	<b>-223 037,46</b>
	z toho dlhodobé	2 853 332,25	2 569 910,79	-283 421,46

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

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok**

- **Účet 013 Software**  
Účet 013 – v roku 2018 nedošlo k žiadnemu pohybu na účte 013.
- **Účet 019 Ostatný dlhodobý nehmotný majetok**  
V roku 2018 nedošlo k žiadnemu pohybu na účte 019.

#### **2. Dlhodobý hmotný majetok (DHIM)**

- **Účet 021 - stavby**  
V roku 2018 došlo k celkovému zvýšeniu majetku vo výške 4 222 118,53 €. Prírastky dosiahli výšku 4 226 356,55 € a úbytky 4 238,02 €. Úbytok majetku nastal predajom bytu v nájomnom bloku 55. V roku 2018 mesto kúpilo Nájomný blok na ul. P. O. Hviezdoslava 6 a 8 na základe Kúpnej zmluvy č. 2c-1/2018 zo dňa 5.4.2018. Majetok bol navýšený tým, že sa vykonali úpravy a rekonštrukcie miestnej komunikácie, parkovísk a chodníkov na ul. Venevská, SNP, Banická, Písecká, Poľná, Nemocničná, Lučenská, Novohradská, Železničná, Miksáthova, Červenej Armády,

Vinohradnícka. Bola realizovaná rekonštrukcia Parku Hôrka a Detských ihrísk na ul.Ľ. Štúra, B.Nemcovej a Píseckej. Dokončila sa budova Mestského úradu a fontány.

- **Účet 022 – Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí**  
Na účte došlo celkovému navýšeniu majetku vo výške 1 816,80 € a to kúpou serveru.
- **Účet 023 - Dopravné prostriedky**  
Na účte dopravné prostriedky nedošlo v roku 2018 k žiadnemu pohybu.
- **Účet 028 - Drobný dlhodobý hmotný majetok**  
V priebehu roka 2018 na účte drobný dlhodobý hmotný majetok nedošlo k žiadnemu pohybu.
- **Účet 031 - Pozemky**  
V roku 2018 mesto získalo do svojho vlastníctva pozemky, ktoré prešli z vlastníctva SR do vlastníctva mesta opravou chyby v katastrálnom operáte a delimitačným protokolom Ministerstva hospodárstva SR o bezodplatnom prevode pozemkov. Došlo aj k úbytku pozemkov ktorý bol spôsobený odpredajom na základe kúpnych zmlúv, ktoré boli uzavreté v zmysle uznesení mestského zastupiteľstva o prevode pozemkov. Celková výmera pozemkov za rok 2018 sa znížila o 162 m<sup>2</sup> čo predstavuje sumu 1 517,42 €.
- **Účet 032 – Umelecké diela a zbierky**  
Na tomto účte máme evidované insignie mesta.
- **Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku**  
Zníženie oproti roku 2017 je o čiastku 418 001,83 €. V roku 2018 mesto kúpilo Nájomný blok na ul. P. O. Hviezdoslava 6 a 8 na základe Kúpnej zmluvy č. 2c-1/2018 zo dňa 5.4.2018, ktorý bol zároveň zaradený do majetku. Vybudovali sa chodníky, odstavné plochy, parkovacie plochy a komunikácie v meste. Zrealizovala sa rekonštrukcia mestského parku Hôrka v súlade s Akčným plánom rozvoja okresu Veľký Krtíš. Realizovala sa rekonštrukcia fontány, a dobudovali sa detské ihriská. Dokončila sa rekonštrukcia budovy mestského úradu, kde boli vykonané na projekte z NFP poskytnuté v zmysle Zmluvy na budove Mestského úradu ul. Komenského.

### 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 31.12.2018. Stav PHM v nádržiach motorových vozidiel je oproti roku 2017 vyšší o 65,64 € a stav zásob – materiál na sklade je oproti roku 2017 vyšší o 3 321,47 €.

## 5. Finančný majetok

- **Účet 213 – Ceniny**  
Na tomto účte je zostatok stravných lístkov v počte 1 392 ks pre pracovníkov mestského úradu k 31.12.2018, rôznej nominálnej hodnoty v celkovej sume 5 418,00 €. Došlo k zvýšeniu oproti roku 2017 o 349,80 €.
- **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 je evidovaná dlhodobá časť pohľadávky za prenájom poľnohospodárskych pozemkov v celkovej výške 343,80 €.

## 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 zníženie pohľadávok na tomto účte oproti roku 2017 predstavuje sumu 1357,19 € . Patria sem pohľadávky osôb za prechodné ubytovanie pre sociálne odkázané rodiny s deťmi.
- **Účet 318 - Pohľadávky za nedaňové príjmy obcí a VÚC**  
Oproti roku 2017 pohľadávky za nedaňové príjmy sa znížili o celkovú sumu 7 937,72 €.  
Najvyšší podiel nedoplatkov tvorili pohľadávky za komunálny odpad fyzických a právnických osôb, nájomné spojené s užívaním bytu , pokuty nezaplatené na mieste, komunálny odpad právnických osôb, nájomné nebytových priestorov, predaj pozemkov. K navýšeniu pohľadávok došlo pri nájomnou spojenom s užívaním bytu, poplatky obcí pre spoločný úrad, poplatok za komunálny odpad fyzických osôb. K zníženiu pohľadávok došlo pri nájomnom za nebytové priestory, blokové pokuty, komunálny odpad právnických osôb, predaj pozemkov.
- **Účet 319 – Pohľadávky za daňové príjmy obcí a VÚC**  
Oproti roku 2017 došlo k navýšeniu daňových pohľadávok o 37 683,40 €.  
Zvýšenie pohľadávok máme pri dani z nehnuteľnosti, dani za psa, dani z ubytovania. Tento nárast bol spôsobený hlavne tým, že niektoré právnické osoby sú v zlej finančnej situácii, sú v konkurze alebo v likvidácii. Daň z nehnuteľnosti im zo zákona vyrúbená byť musí, avšak pohľadávky neuhrádzajú. V roku 2018 bola vyrúbená daň z pozemkov bytov a stavieb v celkovej výške 498 655,48 €, z toho boli zaplatené pohľadávky vo výške 443 969,60 €. Evidujeme úspešné vymożenie pohľadávok za staré roky fyzických aj právnických osôb v exekučnom konaní, prípadne na základe výzvy. Dlužníkom, ktorí majú pohľadávky po lehote splatnosti sa priebežne posielajú výzvy, postupujú sa na exekučné konanie, pohľadávky sú prihlásené do konkurzu

prípadne dražby. V niektorých prípadoch sú pohľadávky nevyhnutné a musíme čakať na možnosť ich odpísania.

#### **Účet 378 – Iné pohľadávky**

Oproti roku 2017 došlo na tomto účte k navýšeniu pohľadávok o 16 380,88 €, na ktorom evidujeme pohľadávku na nájomnom za nájomné byty na ul. P.O. Hviezdoslava a tiež zúčtovanie preddavkov za služby spojené s užívaním bytu na ul. P. O. Hviezdoslava. Pohľadávku za úhradu nákladov z dôvodu opravy havarijného stavu na vodovodnom potrubí z vodomernej šachty v interiéri budovy MsKS, náhrady vynaložené na školenie poskytnuté dvom mestským policajtom, ktorí sa rozhodli rozviazať pracovný pomer a dochádza k splácaniu z ich strany a dlhodobý nájom pozemkov firmou Agrev, s.r.o.

### **8. Dlhodobé záväzky**

- **Účet 472 - sociálny fond**

Oproti roku 2017 došlo k zvýšeniu zostatku na účte sociálneho fondu o 1 931,59 €. Použitie a tvorba sociálneho fondu bolo v danom roku v zmysle kolektívnej zmluvy.

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

Na účte evidujeme 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.

- **Účet 479 Ostatné dlhodobé záväzky**

Na tomto účte evidujeme dlhodobý záväzok vyplývajúci z kúpy nájomného bloku na ul. P. O. Hviezdoslava 6 a 8. Nákup bol realizovaný na splátky na základe Kúpnej zmluvy č. 2c-1/2018 zo dňa 5.4.2018.

### **9. Krátkodobé záväzky**

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

Oproti roku 2017 došlo k zvýšeniu krátkodobých záväzkov splatných do 1 roka v celkovej výške o 118 047,83 €. Zvýšenie sme zaznamenali predovšetkým z dôvodu kúpy bytového domu na ulici P.O. Hviezdoslava a prijatých preddavkov za služby spojené s užívaním nájomných bytov. Na účte iné záväzky evidujeme projekt dobudovania multifunkčného ihriska ZŠ Škultétyho. Na účtoch záväzkov sú evidované záväzky voči dodávateľom, daňovému úradu, zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovne, vyplývajúce z predpisu miezd zamestnancov MsÚ za 12/2018 odvedené na účty v januári 2019, krátkodobý záväzok zo zmluvy o kredite na kúpu motorového vozidla.

## **10. Opravná položka**

- **Účet 391 – Opravná položka**

V roku 2018 boli doúčtované opravné položky vo výške 22 972,02 €. K daňovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 124 794,60 €, čo predstavuje nárast tvorby oproti roku 2017 o 15 884,88 € a k nedaňovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 254 263,14 € čo predstavuje nárast tvorby opravnej položky o 6 755,20 €. Opravná položka k iným pohľadávkam je vytvorená vo výške 663,88 €, čo predstavuje nárast o 331,94 €.

## **11. Bankové úvery**

- **Účet 461 - Dlhodobé bankové úvery**

Oproti roku 2017 došlo k zníženiu úverovej záťaženosti Mesta Veľký Krtíš o 283 421,46 €.