



Závěrečný účet mesta Lučenec za rok 2014

Schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Lučenci č. 55/2015

V Lučenci, 14.4.2015

Závěrečný účet mesta Lučenec za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet mesta Lučenec na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Výsledok hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie peňažných fondov mesta
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov
12. Hodnotenie plnenia programov mesta

Závěrečný účet mesta Lučenec za rok 2014.

Závěrečný účet mesta Lučenec je vypracovaný v zmysle § 15, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Vychádza z údajov účtovnej závierky a účtovných a finančných výkazov k 31.12.2014 spracovaných v metodike schválenej MF SR.

1. Rozpočet na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet mesta Lučenec na rok 2014, ktorý bol zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. Mesto Lučenec hospodáril na základe rozpočtu schváleného uznesením MsZ č. 209/2013 zo dňa 10.12.2013, ktorý bol spracovaný v zmysle platných predpisov a bol zostavený ako vyrovnaný, t.j. s prebytkom + 0 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami mesta Lučenec viaceré rozpočtové opatrenia (RO): 7 RO schválených MsZ, 6 RO schválených MsR a 24 RO schválených primátorkou mesta. Prehľad rozpočtových opatrení je uvedený v prílohe č. 1.

Schválený rozpočet a upravený rozpočet k 31.12.2014 bol nasledovný:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Rozdiel
Príjmy celkom	17 448 268	20 107 048	+ 2 658 780
z toho :			
Bežné príjmy	14 201 797	14 971 777	+ 769 980
Kapitálové príjmy	2 235 148	2 295 470	+ 60 322
Príjmy finančných operácií	862 791	2 590 162	+ 1 727 371
Príjmy RO s právnou subjektivitou	148 532	249 639	+ 101 107
Výdavky celkom	17 448 268	20 090 148	+ 2 641 880
z toho :			
Bežné výdavky	8 991 487	9 493 735	+ 502 248
Kapitálové výdavky	3 090 939	4 310 501	+ 1 219 562
Výdavky finančných operácií	465 538	809 038	+ 343 500
Výdavky RO	4 900 304	5 476 874	+ 576 570
Prebytok celkom	0	16 900	+ 16 900

Rozpočtovými opatreniami sa upravoval schválený rozpočet zvýšením v oblasti príjmov aj výdavkov v nadväznosti na zmeny v dotáciách na prenesené kompetencie hlavne na úseku školstva, po obdržaní účelových dotácií a grantov, ako aj presunmi prostriedkov na riešenie výdavkov nepremietnutých v schválenom rozpočte.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
20 107 048	19 242 134	95,69

1) Bežné príjmy mesta Lučenec - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9 051 000	9 277 117	102,49

Bežné daňové príjmy pozostávajú z:

a) Výnos dane z príjmov fyzických osôb

Skutočné príjmy k 31.12.2014 z výnosu dane z príjmov dosiahli 6 596 567 €, čo v porovnaní s upraveným rozpočtom vo výške 6 435 000 € predstavuje plnenie na 102,5 %.

b) Daň z nehnuteľností

Skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 1 668 576 €, čo je 101 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 297 096 €, dane zo stavieb v sume 1 221 725 € a dane z bytov v objeme 149 754 €. K 31.12.2014 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 456 329 €. V roku 2014 sme evidovali daňovníkov dane za pozemky v počte 4 924, za budovy, stavby v počte 5 360 a za byty 7 176.

c) **Daň za psa** je splnená vo výške 36 174 €, čo je 95 % plnenie. Zníženie oproti roku 2013 je o 1 772 €. Ku koncu roka sme evidovali 1 488 psov.

d) **Daň za nevýherné hracie prístroje** je v skutočnosti vymožená v sume 3 180 €. Od začiatku roka došlo k zrušeniu niekoľkých prevádzok a poklesu počtu nevýherných hracích prístrojov, čo ovplyvnilo výšku dane a v porovnaní s minulým rokom sú tieto príjmy nižšie o 36 €. Ku koncu roka 2014 sme evidovali 26 ks nevýherných hracích prístrojov.

e) **Daň za predajné automaty** dosiahla za sledované obdobie sumu 2 700 €. V porovnaní s rokom 2013 tieto príjmy poklesli o 144 €. Ku koncu roka 2014 sme evidovali 25 ks predajných automatov.

f) **Daň za ubytovanie** vykazujeme vo výške 8 906 €, čo je plnenie rozpočtu na 111 % a zvýšenie oproti roku 2013 je o 537 €. V roku 2014 sme evidovali 11 daňovníkov dane za ubytovanie.

g) **Daň za užívanie verejného priestranstva** predstavuje 64 942 €, čo je 112 % plnenie. Z tejto čiastky tvoria príjmy za prenosné garáže 24 176 €, príjmy za jarmoky 18 579 €, za stánky, lešenia, letné terasy spolu 10 585 € a za užívanie priestranstva na Námestí republiky 11 602 €. V porovnaní s rokom 2013 tieto príjmy narástli o 5 766 €.

h) **Príjmy z poplatku za zber, odvoz a zneškodňovanie komunálnych odpadov** boli dosiahnuté vo výške 896 071 €. Príjmy z poplatku za fyzické osoby sú vo výške 465 851 €, za právnické osoby vo výške 8 326 €, za množstevný zber vo výške 173 797 € a príjmy za uloženie odpadu a skládkovanie dosiahli 248 097 €. V porovnaní s minulým rokom došlo k zvýšeniu týchto príjmov o 18 090 €.

2) Bežné príjmy mesta Lučenec- nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 225 902	1 351 831	110,27

Bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 502 562 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 507 217 EUR, čo je 101 % plnenie. Dividendy sme v roku 2014 obdržali vo výške 1 203 € od UniCredit bank. Podiel na zisku spoločností s majetkovou účasťou mesta bol Mestu poukázaný len od Brantner s.r.o. vo výške 28 600 €, vzhľadom k nevykázaniu, resp. nerozdeleniu zisku ostatných spoločností s majetkovou účasťou mesta.

Príjmy z prenajatých pozemkov dosiahli 245 740 € a z prenajatých budov, nebytových priestorov a objektov 231 674 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne a iné poplatky dosiahli 633 346 €, čo je plnenie rozpočtu na 121 %, z toho správne poplatky predstavujú čiastku 92 710 €, t.j. 148 % plnenie rozpočtu a príjmy za poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a poskytovania služieb boli dosiahnuté spolu vo výške 540 636 €, čo zodpovedá 116 % ročnej výšky.

c) Úroky

Príjmy z úrokov na bežných účtoch a termínovaných vkladoch dosiahli za rok 2014 objem 15 271 €, čo je plnenie rozpočtu na 727 %. Jedná sa hlavne o úroky z termínovaných vkladov v priebehu roka.

d) Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové bežné príjmy v čiastke 195 997 € pozostávajú z dobropisov vo výške 10 749 €, vratiek za minulé roky 904 €, z náhrad poisťného plnenia 6 677 € a z výťažkov z lotérií a stávk 177 328 €.

3) Bežné príjmy mesta Lučenec – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4 694 875	4 611 183	98,22

Bežné granty a transfery (310) boli mestu k 31.12.2014 poskytnuté vo výške 4 611 183 €, čím je ročný rozpočet splnený na 98,2 %.

Rozhodujúcu časť 4 543 177 € tvoria transfery zo štátneho rozpočtu, najmä na financovanie prenesených kompetencií štátu.

Granty mesto obdržalo v sume 6 715 € nasledovne: Coca cola vianočný kamión 290 €, Staropramen na vybudovanie fitcesty 100 €, Astra klub – výťažok Nedel'a módy 80 €, Mepos 1 500 €, 1 000 € z Centra pre filantropiu na fitcestu, 1 510 € z recyklačného fondu, 2 175 € od Johnson Controls na fitcestu a 60 € na verejnú zbierku na rekonštrukciu starej márnice.

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Zahraničné granty (330) boli mestu k 31.12.2014 poskytnuté vo výške 17 200 €, čím bol ročný rozpočet plnený na 100,0 %. V porovnaní s minulým rokom sú tieto príjmy vyššie o 6 840 €. Jedná sa o grant Europe Direct centre – informačné centrum.

4) Kapitálové príjmy mesta Lučenec:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 295 470	1 453 757	66,46

Kapitálové príjmy pozostávajú z:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív a predaja pozemkov:

Vlastné kapitálové príjmy boli získané za predaj nehnuteľností a pozemkov v majetku mesta v hodnote spolu 735 397 € a sú splnené na 101 %. Jedná sa o nasledovné odpredaje:

Predaj pozemkov na Námestí republiky pre Galéria LC 548 080 €, predaj pozemkov Ing. Kúdeľa s manž. 60 592 €, predaj pozemkov Svoma s.r.o. 30 580 €, odpredaj pozemkov MUDr. Baláž 10 526 €, predaj bytu A. Bizeová 9 852 €, odpredaj pozemkov p. Galamb 4 138 €, odpredaj záhrady p. Kalapáčová 3 618 €, odpredaj pozemkov p. Červenák 3 499 €, odpredaj pozemku za domom Bc. Miadok s manž. 2 960 €, odpredaj pozemkov p. Prístavka 2 200 €, odpredaj pozemkov p. Péter 2 200 €, predaj pozemku Auto Viba 2 110 €, za odpredané byty SPOOL a.s. 43 360 € a ostatné drobné odpredaje pod bytovými domami a garážami spolu vo výške 11 642 €.

b) Granty a transfery

Kapitálové granty a transfery v čiastke 718 360 € (plnenie na 46 %) predstavovali dotáciu na územný plán výške 9 750 €, dotáciu na rekonštrukciu kotolne ZŠ M.R.Štefánika vo výške 60 000 € a dotáciu z MDVa RR na kúpu bytového domu a infraštruktúry bytového domu Rúbanisko III blok A, B vo výške 648 610 €.

5) Príjmové finančné operácie mesta Lučenec:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 590 162	2 298 828	88,75

Príjmy z finančných operácií dosiahli k 31.12.2014 objem 2 298 828 €, čo predstavuje 89 % plnenie ročného rozpočtu. Z uvedenej čiastky tvoria príjmy z vlastných zdrojov 2 173 777 € a príjmy zo štátneho rozpočtu 125 051 €. Vlastné zdroje predstavujú príjmy zo splácania pôžičiek (byty Garden) fyzickými osobami 3 350 €, prevody prostriedkov rezervného fondu v sume 1 305 787 a úver zo ŠFRB v čiastke 864 640 €.

Príjmy zo ŠR predstavujú prevody nevyčerpaných prostriedkov dotácií z minulých rokov v čiastke 125 051 €, z toho na úseku školstva vo výške 86 168 €, zostatok prostriedkov na nocľahareň vo výške 1 800 €, zostatok z dotácie na Szabóov grafický Lučenec vo výške 393 €, zostatok z projektu na vzdelávanie seniorov vo výške 30 000 €, zostatok grantu na vybudovanie Rybieho chodníčka od Dalkie vo výške 5 500 € a verejná zbierka na rekonštrukciu márnice vo výške 1 190 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
249 639	249 418	99,91

Príjmy rozpočtových organizácií – základných škôl s právnou subjektivitou pozostávajú hlavne z príjmov z prenájmov priestorov telocviční a športových ihrísk, areálov, bufetov, z poplatkov od rodičov za materské školy, ŠKD a ŠJ, sponzorských darov a získaných grantov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
20 090 148	18 107 027	90,13

1) Bežné výdavky mesta Lučenec:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9 493 735	9 077 137	95,61

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	2 089 798	1 885 145	90,2
Finančná a rozpočtová oblasť	23 000	20 561	89,4
Matrika	53 582	53 582	100,0
Transakcie verejného dlhu	126 527	126 379	99,8
Civilná ochrana	237	0	0,0
Policiajné služby	386 780	370 598	95,8
Požiarna ochrana	8300	8 055	97,0
Všeobecná pracovná oblasť	58 623	57 894	98,7
Veterinárna oblasť	7 260	7 260	100,0
Výstavba	86 880	32 230	37,1
Cestná doprava	1 192 000	1 178 071	98,8
Nakladanie s odpadmi	1 153 550	1 146 120	99,3
Ochrana prírody a krajiny	336 111	333 410	99,2
Rozvoj obcí	17 282	13 223	76,5
Zásobovanie vodou	2 600	2 436	93,6
Verejné osvetlenie	419 722	419 722	100,0
Bývanie a občianska vybavenosť	358 000	324 086	90,5
Zdravotníctvo	15 000	15 000	100,0
Rekreačné a športové služby	427 965	427 947	100,0
Klubové a kultúrne zariadenia	242 190	242 186	100,0
Mestské informačné centrum	32 295	26 068	80,7
Ostatné kultúrne služby	4 700	4 700	100,0
Vysielacie a vydavateľské služby	56 829	55 147	97,0
Náboženské a iné spoloč. služby	137 381	135 557	98,6
Jarmoky	6 000	4 230	70,5
Vzdelávanie - predškolská výchova	1 153 404	1 115 310	96,7
Vzdelávanie - základné vzdelanie	529 383	515 426	97,3
Centrá voľného času	126 382	126 136	99,8
Vzdelávanie - školské stravovanie	170 205	170 205	100,0
Sociálne zabezpečenie	271 749	260 350	95,8
Spolu	9 493 735	9 077 137	95,6

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Na mzdy a platy zamestnancov bolo v roku 2014 z rozpočtovaných 2 201 284 € skutočne vyčerpaných 2 112 398 €, čo je 95,9 % čerpanie. Úspora je vo výške 88 886 €. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov MsÚ, mestskej polície, matriky, spoločného stavebného úradu, spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a zamestnancov školstva okrem základných škôl s právnou subjektivitou.

b) Poistné a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 855 785 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 817 044 €, čo je 95,4 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 4 81 566 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 4 623 416 €, čo je 94,7 % čerpanie. Úspora je vo výške 258 150 €. Ide o prevádzkové výdavky na všetkých úsekoch činnosti mesta, ako sú cestovné náhrady, energie, výdavky na materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, miestnych komunikácií, verejnej zelene, strojov a zariadení, nájomné za nájom budov, priestorov a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Bežné transfery boli v skutočnosti k 31.12.2014 vyčerpané v sume 1 397 899 €, čo predstavuje 97,8 % čerpanie. Sú to v rozhodujúcej miere dotácie poskytnuté z rozpočtu mesta subjektom na príslušných úsekoch činnosti mesta, náhrady za nemoc, odškodnenie pri škodových udalostiach.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 126 527 € boli úroky a platby skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 126 379 €, čo predstavuje 99,8 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky mesta Lučenec:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4 310 501	3 064 157	71,09

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Mestský informačný systém	411 800	23 896	5,8
Mestská polícia	3 210	3 210	100,0
Výstavba	536 613	366 624	68,3
Cestná doprava	1 183 348	967 406	81,7
Nakladanie s odpadmi	509 000	41 651	8,1
Regionálny rozvoj	4 940	4 940	100,0
Bývanie a občianska vybavenosť	1 597 900	1 600 648	100,1
Kultúra	17 000	13 800	81,1
Mestský rozhlas	10 000	7 042	70,4
Cintoríny	33 190	32 560	98,1
Jedálne MŠ	3 500	2 280	65,1
Spolu	4 310 501	3 064 157	71,1

Kapitálové výdavky boli použité na nasledovné investičné akcie:

Nákup servera	23 896 €
Rozšírenie kamerového systému MsP	3 210 €
TV Ul. cintorínska, jarková	210 798 €
PD varovný systém CO zimný štadión	996 €
Bytový dom a TV Rúbanisko III blok A, B	1 546 452 €
Územný plán	17 800 €
Osadenie buniek Rapovská križovatka	25 895 €
Vodovodná prípojka ZŠ Kubíniho Čajkovského	4 370 €
Mesačná ulica – vodovod	1 393 €
PD k investíciám - cestná doprava	3 150 €
Prístupová cesta k Orave	29 982 €
Chodník pod nadjazdom	14 890 €

Rekonštrukcia Ulice Komenského	527 798 €
PD a chodník k Hypernove	8 925 €
In line dráha a chodníky v parku	75 125 €
Ul Borhyho	148 879 €
Parkovisko Ul Hurbanova	10 995 €
Chodník Ul. novohradská	67 842 €
Vnútroblok Rúbanisko L7	32 636 €
Rekonštrukcia Ul. Olbrachtova	47 183 €
Kúpa pozemkov pod športovou halou výstav.	152 500 €
Rekonštrukcia kotolne Mestská tržnica	5 108 €
Výkup pozemkov	2 062 €
Traktor a vlečka do kompostárne	28 427 €
Kontajnerové stanovišťa	13 224 €
Altánok rybí chodníček	4 940 €
PD rekonštrukcia rozvodov Divadlo BST	13 800 €
Rozšírenie mestského rozhlasu	7 042 €
Rekonštrukcia starej márnice	32 560 €
Varný kotol ŠJ MŠ Rúbanisko I/16	2 280 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
809 038	737 481	91,16

Výdavky finančných operácií sú vykázané v objeme 737 481 €, t.j. 91 % plnenie a predstavujú ročné splátky istín úverov v zmysle úverových zmlúv vo výške 393 981 € a odkúpenie akcií Dalkia a.s. od SPOOL a.s. vo výške 343 500 € na základe uznesenia MsZ č. 69/2014 zo dňa 29.4.2014.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5 316 739	5 136 258	96,61

Z celkových bežných výdavkov bolo v základných školách s právnou subjektivitou na prenesené kompetencie použitých 4 157 030 € a na originálne kompetencie 978 768 €. Na mzdy a platy pedagogických a nepedagogických zamestnancov škôl bolo vyčerpaných spolu 3 039 242 € (99,8 % plnenie), na odvody do poisťovních fondov 1 106 641 € (99,7 %) na tovary a služby 844 167 € (83,9 %) a na bežné transfery 145 746 € (95,4 % plnenie).

Rozpočtová organizácia LUKUS vyčerpana na bežných výdavkoch 460 €.

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
160 135	91 993	57,45

Kapitálové výdavky boli použité na nasledovné investičné akcie:

Kuchynské vybavenie školských jedální ZŠ	13 760 €
ZŠ M.R.Štefánika – rozšírenie jedálne	25 300 €
ZŠ Haličská 7 – bežecká dráha	16 342 €
ZŠ Novomeského – rekonštrukcia podlahy telocvične	23 995 €
ZŠ Haličská 7 – prepojovací prístrešok	8 000 €
ZŠ Kubínyiho – vybavenie jazykovej učebne	4 596 €

Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov mesta Lučenec vrátane RO v členení podľa rozpočtovej klasifikácie je uvedené v tabuľkovej časti Výročnej správy o hospodárení mesta Lučenec za rok 2014, súčasťou ktorej je aj Hodnotiacia správa o plnení programového rozpočtu a komentár k plneniu rozpočtu mesta Lučenec.

4. Výsledok hospodárenia za rok 2014

Ukazovateľ	Rozpočet k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
Bežné príjmy	15 213 276	15 481 409,35	99 %
Bežné výdavky	14 810 474	14 213 395,32	97 %
Kapitálové príjmy	2 303 610	1 461 896,83	66 %
Kapitálové výdavky	4 470 636	3 156 150,73	32 %
Rozdiel medzi príjmami a výdavkami	- 1 764 224	- 426 239,87	x
Príjmy fin.operácií	2 590 162	2 298 827,96	93 %
Výdavky fin. operácií	809 038	737 480,61	94 %
Hospodárenie fin.operácií	+ 1 781 124	+ 1 561 347,35	x
Celkový rozdiel	+ 16 900	+ 1 135 107,48	x
Zostatky dotácií zo ŠR a grantov		- 251 885,01	x
Zostatok projektov ZŠ		- 21 004,00	x
Zostatok bez dotácií zo ŠR a grantov		+ 862 218,47	x

Vyčíslením výsledku hospodárenia mesta za rok 2014 je v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) schodok vo výške - 426 239,87 €, ktorý je krytý prebytkom finančných operácií. Celkový rozdiel medzi príjmami a výdavkami vrátane finančných operácií je kladný vo výške + 1 135 107,48 €. Po vylúčení zostatku nepoužitých dotácií a grantov z výsledku hospodárenia je zostatok zdrojov na rozdelenie do peňažných fondov mesta vo výške 862 218,47 €.

V oblasti bežného rozpočtu bol výsledok prebytkový v čiastke + 1 268 014 €. Prebytok bežného rozpočtu je podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy možné použiť na krytie schodku kapitálového rozpočtu a na úhradu návratných zdrojov financovania prostredníctvom výdavkových finančných operácií. V bežných príjmoch je zahrnutý aj zostatok nevyčerpaných prostriedkov z dotácií zo ŠR z roku 2014 spolu vo výške 191 885 €, z toho na úseku školstva vo výške 169 034 €, na nocľaháreň vo výške 948 €, občianske hliadky vo výške 13 048 €, vzdelávanie seniorov vo výške 4 795 €, reštaurátorský prieskum

radnice vo výške 4 000 €, zbierka na sieň slávy vo výške 60 € a zostatok projektu ZŠ Vajanského vo výške 12 864 €.

V zmysle ustanovení zákona NR SR č. 611/2005 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, sa nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu v predchádzajúcom roku pri usporiadaní výsledku hospodárenia obce z prebytku resp. schodku vylučujú. Prebytok bežného rozpočtu, ktorý je možné použiť na krytie schodku kapitálových výdavkov je teda vo výške 1 063 265 €.

Kapitálové príjmy dosiahli 1 461 897 € a kapitálové výdavky boli zrealizované v čiastke 3 156 151 €. V oblasti kapitálového rozpočtu bol výsledok schodkový v čiastke - 1 694 254 €. V kapitálových príjmoch je zahrnutý aj zostatok nevyčerpaných prostriedkov z dotácií zo ŠR z roku 2014 na úseku školstva spolu vo výške 68 140 €, z toho ZŠ Haličská 8 vo výške 60 000 € a zostatok projektu ZŠ Vajanského vo výške 8 140 €. Po ich odpočítaní je schodok kapitálového rozpočtu teda vo výške - 1 762 394 €, ktorý navrhujeme vykryť prebytkom finančných operácií a bežného rozpočtu.

V oblasti finančných operácií boli dosiahnuté príjmy vo výške 2 298 828 € a výdavky boli vyčerpané v objeme 737 481 €, čím z finančných operácií vznikol prebytok vo výške 1 561 347 €, ktorý bude použitý na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

Výpočet prebytku/schodku rozpočtu podľa metodiky ESA 95

ukazovateľ	príjmy	výdavky	prebytok/schodok
Bežný rozpočet	15 481 409	14 213 395	1 268 014
Kapitálový rozpočet	1 461 897	3 156 151	- 1 694 254
spolu	16 943 306	17 369 546	- 426 240
Zmena stavu záväzkov			- 1 032 644
Zmena stavu pohľadávok			- 32 304
Časové rozlíšenie úrokov			4 998
Schodok celkom			- 1 486 190

Vyčíslením výsledku hospodárenia podľa metodiky ESA 95, t.j. po započítaní zmeny stavu záväzkov, pohľadávok a časového rozlíšenia úrokov je schodok vo výške - 1 486 190 €. Zvýšenie záväzkov je ovplyvnené prijatím úveru zo ŠFRB na kúpu bytov v BD na Rúbanisku a záväzkom na odkúpenie cenných papierov Dalkie a.s.

Finančné usporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia – návrh v €

Prebytok bežného rozpočtu	+ 1 268 014,03
Zostatok nevyčerpaných dotácií zo ŠR a grantov	204 749,01
Prebytok bežného rozpočtu bez zostatku dotácií zo ŠR a grantov	+ 1 063 265,02
Schodok kapitálového rozpočtu	- 1 694 253,90
Zostatok nevyčerpaných dotácií zo ŠR a grantov	68 140,00
Schodok kapitálového rozpočtu bez zostatku dotácií zo ŠR a grantov	- 1 762 393,90
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu:	- 699 128,88
Vykrytie z prebytku finančných operácií	669 128,88
Zostatok prebytku finančných operácií	+ 862 218,47
Celková čiastka na rozdelenie do peňažných fondov	+ 862 218,47
Prevod do fondu rozvoja bývania	+ 43 359,91
Prevod do rezervného fondu	+ 818 858,56

Vyčíslením výsledku hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) je schodok vo výške - 426 239,87 € vrátane zostatkov nevyčerpaných dotácií a grantov z roku 2014 v objeme 272 889,01 €, ktoré sú účelovo určené a v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy budú použité, resp. vrátené v roku 2015. Po ich odpočítaní je schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume – 699 128,88 €, ktorý je potrebné vykryť prebytkom finančných operácií. Zostatok prebytku finančných operácií v sume 862 218,47 € je podľa § 15, ods. 1, písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov mesta. Prostriedky vo výške 43 359,91 € z odpredaných bytov boli v roku 2014 prevedené do fondu rozvoja bývania. Zostatok vo výške 818 858,56 bude po schválení záverečného účtu mesta Lučenec za rok 2014 prevedený do rezervného fondu.

Podľa výkazu ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 k 31.12.2014 je výsledok hospodárenia po zdanení kladný rozdiel medzi výnosmi a nákladmi vo výške + 1 062 641,15 €.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov mesta

Mesto vytvára v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. rezervný fond, fond rozvoja bývania a sociálny fond. Prostriedky týchto peňažných fondov sú vedené na samostatných bankových účtoch. O použití rezervného fondu a fondu rozvoja bývania rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a kolektívna zmluva.

Tvorba a použitie peňažných fondov – rezervného fondu, fondu rozvoja bývania a sociálneho fondu je uvedená na priložených tabuľkách. (Príloha č. 2)

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

Celkové aktíva vykázané v súvahe k 31.12.2014 sú v objeme netto 63 423 864 € a zdroje krytia – pasíva v rovnakej výške 63 423 864 €.

Aktíva tvoria :	€
<i>Neobežný majetok spolu:</i>	57 364 490
Z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	18 398
Dlhodobý hmotný majetok	46 239 160
Dlhodobý finančný majetok	11 106 932
<i>Obežný majetok spolu:</i>	6 045 963
Z toho:	
Zásoby	29 012
Pohľadávky	435 234
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	4 050 013
Finančné účty	1 531 704
<i>Časové rozlíšenie:</i>	13 412
Aktíva spolu	63 423 864
Pasíva tvoria:	
<i>Vlastné zdroje krytia majetku</i>	44 810 846
<i>Záväzky celkom</i>	3 564 604
<i>Bankové úvery</i>	3 472 588
<i>Časové rozlíšenie</i>	11 575 826
Pasíva spolu	63 423 864

Podrobná skladba aktív a pasív je uvedená v priloženej súvahe za rok 2014. (Príloha č. 3)

Majetok mesta Lučenec vo výške 84 135 500,30 € brutto, sa zvýšil v porovnaní s rokom 2013, kedy hodnota majetku brutto predstavovala sumu 80 953 170,33 €, o 3 182 329,97 €, čo predstavuje nárast o 4 %. Uvedené zvýšenie je spôsobené predovšetkým nárastom nedokončených investícií.

Prírastky v triede 1 – budovy vznikli zaradením 36 bytov na Rúbanisku III. Úbytky sú hlavne z dôvodu odpredaja budovy CO skladu, bytu č.4 na Petöfiho ulici a bytov v bytových domoch na Jókaiho ulici, Vajanského, Tuhárske námestie, Vargova ulica.

Prírastky v triede 2 – stavby (majetkové) sú zo zaradenia stavieb na Rúbanisku III a to verejné osvetlenie, kanalizácia, miestna komunikácia s parkovacím státím, verejný vodovod a zaradenia napojenia 2 buniek na Rapovskej križovatke. Úbytok je z vyradenia 6 ks buniek na Rapovskej križovatke a z preradenia viacúčelového ihriska ZŠ Haličská cesta 7.

Prírastky v triede 2 – stavby (životné) sú hlavne zo zaradenia chodníka na Rúbanisku II, inline dráhy v mestskom parku, VO a plynovodu na ulici Cintorínskej, Járkovej, altánku v parku. Úbytok je z vyradenia pasportu zvislého a vodorovného dopravného značenia a odpredaja fontány na Námestí republiky.

Na účte 031 pozemky došlo k prírastku hlavne z dôvodu kúpy pozemkov na Námestí artézskych prameňov, od Agroinštitút Nitra š.p. areál MŠ na Partizánskej ulici a z dôvodu zámenny nehnuteľností. K úbytkom došlo z dôvodu odpredaja najmä pozemkov z vlastníctva mesta Lučenec, na ktorých boli vybudované stavby vo vlastníctve iných osôb a z dôvodu realizácie geometrických plánov so zameraním EKN pozemkov, ktorými sa zistila ich reálna výmera.

Celkový objem pohľadávok predstavuje sumu brutto 1 523 305,69 € a netto 435 234,64 €. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky z daňových príjmov v čiastke 727 837,09 €, z nedaňových príjmov v sume 775 714,63 €, ostatné pohľadávky (dobropisy) v sume 18 903,95, iné pohľadávky v čiastke 246,90 € a dlhodobé pohľadávky v čiastke 603,12 €.

Mesto Lučenec v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve po prehodnotení pohľadávok po lehote splatnosti vytvorilo k 31.12.2014 opravné položky k pohľadávkam vo výške 1 088 071,05 €, čím sa zrealizovala hodnota pohľadávok na 435 234,64 €. Jedná sa o ťažko vymožiteľné pohľadávky dlžníkov konkurzoch a reštrukturalizácii, z minulých rokov, u ktorých je veľmi malá pravdepodobnosť ich úhrady.

Objem dlhodobých záväzkov Mesta Lučenec k 31.12.2014 predstavuje výšku 2 176 930,45 € a sú to zostatky istín úverov zo ŠFRB, postúpenej pohľadávky Prima banky a zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky vykazujeme za neuhradené došlé faktúry 244 008,88 €, prijaté preddavky a ostatné záväzky (voči zamestnancom a poisťným fondom- mzdy za december, nevyfakturované dodávky) 613 037,54 €.

Rozdiel majetku a záväzkov je vo výške 44 810 846,04 € a predstavuje vlastné imanie mesta.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2014 na splátkach istín úverov a dlhov spolu je vo výške 5 515 249 €. V roku 2014 bolo na istinách prijatých úverov zaplatených 393 981 € a príslušné úroky boli zaplatené vo výške 126 379 €. Splátky prijatých úverov a úrokov k 31.12.2014 činia spolu 520 360 € podľa splátok dohodnutých v úverových zmluvách.

Vývoj dlhovej služby podľa jednotlivých úverov a záväzku je uvedený na tabuľke v prílohe č. 4.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy podiel celkového dlhu bez úverov z bývalých štátnych fondov nesmie prekročiť 60 % skutočných

bežných príjmov predchádzajúceho roku a suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Skutočné bežné príjmy v roku 2013 činili 14 799 268 € a skutočné vlastné bežné príjmy boli v roku 2013 vo výške 10 404 319 €.

Stav k 31.12.2014	
Celkový dlh - istiny	5 515 249 €
Celkový dlh bez úverov št. fondov	3 868 847 €
Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch min. roku	26,14 %
Podiel celkového dlhu na vlastných bežných príjmoch min. roku	37,19 %
Suma ročných splátok bez úverov št. fondov	447 903 €
Podiel ročných splátok na bežných príjmoch min. roku	3,03 %
Podiel ročných splátok na vlastných bežných príjmoch min. roku	4,31 %

V roku 2014 prijalo mesto Lučenec úver len zo Štátneho fondu rozvoja bývania v čiastke 864 640 €, ktorý sa však do celkového dlhu nezapočítava.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto Lučenec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách

V roku 2014 boli z rozpočtu mesta poskytnuté dotácie v súlade so VZN č. 2/2007 o dotáciách v znení neskorších úprav, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v celkovej výške 567 980 €. K 31.12.2014 boli prostriedky vyčerpané v plnej výške.

V roku 2014 boli z rozpočtu mesta poskytnuté dotácie v súlade so VZN č. 3/2013 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení zriadených na území mesta Lučenec pre neštátne školské zariadenia spolu vo výške 512 235 €.

Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu mesta v roku 2014 tvorí prílohu č. 5

10. Podnikateľská činnosť

Mesto Lučenec podnikateľskú činnosť nevykonáva.

11. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je povinnosť finančne usporiadať hospodárenie mesta vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým boli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu mesta, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným rozpočtovým organizáciám:

V roku 2014 boli pre RO zriadené mestom Lučenec – základné školy s právnou subjektivitou poskytnuté dotácie na financovanie originálnych kompetencií na úseku školstva spolu vo výške 942 665 € a k 31.12.2014 boli použité v plnej výške. Rozpis podľa jednotlivých ZŠ je v prílohe č. 5. Pre rozpočtovú organizáciu LUKUS bol poskytnutý transfer vo výške 500 €, z ktorého bolo vyčerpaných 460 € a zostatok vo výške 40 € bol vrátený do rozpočtu mesta.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
SPOOL a.s. Lučenec	270 000	270 000	0
Mestská tržnica s r.o.	2 000	2 000	0

Dotácia pre SPOOL a.s. bola použitá na financovanie prevádzky mestských športovísk a dotácia pre Mestskú tržnicu s.r.o. Lučenec na úhradu výdavkov na energie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Zo štátneho rozpočtu boli pre mesto Lučenec v roku 2014 poskytnuté dotácie spolu vo výške 5 261 537 €. K 31.12.2014 boli vyčerpané dotácie vo výške 5 009 712 €. Nevyčerpané dotácie vo výške 251 825 € budú do 31.3.2015 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách použité, resp. vrátené poskytovateľovi.

Prehľad o dotáciách poskytnutých zo ŠR je uvedený v prílohe č. 6.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto Lučenec uzatvorilo v roku 2014 úverovú zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania č. 600/697/2014 zo dňa 27.6.2014 v sume 864 640 € na nákup bytov v bytovom dome Rúbanisko III A, B.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2014 boli od iných obcí mestu Lučenec poskytnuté finančné prostriedky vo výške 12 725,41 € - príspevky obcí na financovanie spoločného stavebného úradu. Finančné prostriedky boli v plnej výške použité na poskytnutý účel.

Z rozpočtu mesta Lučenec neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne prostriedky pre iné obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

V roku 2014 neboli z rozpočtu BBSK pre mesto Lučenec poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

12. Hodnotenie plnenia programov mesta

Rozpočet mesta Lučenec je zostavený ako programový, t.j. zdôrazňujúci vzťah medzi rozpočtovými výdavkami a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných rozpočtových programov. Obsahuje 14 programov, ktoré sa členia na podprogramy a prvky so zadefinovanými zámermi, cieľmi a merateľnými ukazovateľmi. Vyhodnotenie ich plnenia je obsahom osobitnej Hodnotiacej správy o plnení programového rozpočtu za rok 2014 v rámci Výročnej správy o hospodárení mesta Lučenec za rok 2014.

V Lučenci dňa 14.4.2015

PhDr. Alexandra Pivková v.r.
primátorka mesta