

**Výročná správa o hospodárení konsolidovanej účtovnej jednotky verejnej správy - mesta Lučenec za rok 2014**

V zmysle Opatrenia MF SR č.27526/2008-31 v znení Opatrenia MF SR č. 22110/2009-31 a § 22 odst. 13 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve bolo mesto Lučenec povinné zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2014 ako materská účtovná jednotka za zriadené rozpočtové organizácie a založené dcérske obchodné spoločnosti, v ktorých má mesto Lučenec majetkový podiel a tvoria konsolidovaný celok.

Cieľom konsolidovanej účtovnej závierky je poskytnúť informácie o hospodárení konsolidovaného celku ako jednej účtovnej jednotky, prostredníctvom zistenia a následného eliminovania vzájomných pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov a iných vzájomných vzťahov medzi organizáciami konsolidovaného celku.

Do konsolidovaného celku mesta Lučenec patria v zmysle uvedených predpisov nasledovné účtovné jednotky :

1. Mesto Lučenec - materská účtovná jednotka
2. Základná škola Vajanského ulica - dcérska účtovná jednotka, RO
3. Základná škola s MŠ Kubínyho námestie - dcérska účtovná jednotka, RO
4. Základná škola s MŠ Ulica Kármána - dcérska účtovná jednotka, RO
5. Základná škola s MŠ Bratrícka ulica - dcérska účtovná jednotka, RO
6. Základná škola M. R. Štefánika, Haličská 8 - dcérska účtovná jednotka, RO
7. Základná škola Haličská 7 - dcérska účtovná jednotka, RO
8. Základná škola L. Novomeského - dcérska účtovná jednotka, RO
9. RO LUKUS - dcérska účtovná jednotka, RO
10. SPOOL a.s. Lučenec – dcérska účtovná jednotka
11. Mestské lesy, s.r.o. Lučenec – dcérska účtovná jednotka
12. Mestská tržnica, s.r.o. Lučenec – dcérska účtovná jednotka
13. Brantner s.r.o. Lučenec – pridružená účtovná jednotka
14. Mepos s.r.o. Lučenec - dcérska účtovná jednotka
15. Dalkia a.s. Lučenec – pridružená účtovná jednotka

Súčasťou Výročnej správy o hospodárení sú Výkazy konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2014 a Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2014.

a) Vývoj a stav, významné riziká

Hospodárenie mesta Lučenec v roku 2014 je porovnateľné s rokom 2013. Zlepšila sa východisková situácia mesta, keď mesto koncom roka 2013 vykazovalo neuhradené záväzky nižšie oproti predchádzajúcemu roku o 106 450 €. Stabilitu hospodárenia v priebehu roka priaznivo ovplyvnilo aj priaznivé plnenie rozpočtových príjmov z podielových, ale aj miestnych daní. Vzhľadom k uvedeným skutočnostiam bolo rozpočtové hospodárenie mesta za rok 2014 vyrovnané, resp. prebytkové.

Mesto Lučenec vrátane rozpočtových organizácií školstva v skutočnosti dosiahlo rozpočtové príjmy spolu vo výške 19 242 134 € a rozpočtové výdavky v objeme 18 107 027 €. Čerpanie rozpočtových výdavkov celkom za rok 2014 bolo o 3 627 024 € vyššie ako v roku 2013. Kapitálové výdavky boli čerpané vyššie o 2 893 245 € a bežné výdavky vyššie o 399 146 €. Mzdy sú vyššie o 317 957 €, odvody do poisťovních fondov sú vyššie o 120 159 €, tovary a služby sú nižšie o 110 097 €, bežné transfery sú vyššie o 74 024 € a splátky istín a úrokov sú vyššie o 2 662 €.



Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia za rok 2014 v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a hospodárenia z finančných operácií je prebytok vo výške 1 135 107 €. V tejto sume je zahrnutý aj zostatok príjmov z dotácií zo štátneho rozpočtu a grantov poskytnutých v roku 2014 vo výške 272 889 €, 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 rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami kladný vo výške + 862 218 €.

Za konsolidovaný celok boli po agregácii a vykonaní konsolidačných účtovných operácií vykázané náklady spolu vo výške 19 553 715,71 €, z toho za hlavnú činnosť 14 884 074,66 € a za podnikateľskú činnosť 4 669 641,05 €. Celkové výnosy dosiahli 20 260 773,31 €, z toho za hlavnú činnosť 17 739 165,19 € a za podnikateľskú činnosť 2 521 608,12 €. Výsledok hospodárenia po zdanení je kladný v čiastke + 707 057,60 €, pričom za hlavnú činnosť dosiahol + 2 855 090,53 € a za podnikateľskú činnosť vykazujeme schodok – 2 148 032,93 €. Z celkovej výšky výsledku hospodárenia pripadá na podiely iných účtovných jednotiek 4 819,00 €. Jedná sa o podiel iných spoločníkov v Mepos s.r.o.Lučenec a Dalkia a.s. Lučenec, v ktorých má podiel dcérska spoločnosť mesta Lučenec SPOOL a.s. Výsledok hospodárenia po odpočítaní podielov iných účtovných jednotiek je zisk + 702 238,60 €.

Podľa konsolidovaného výkazu Kons.uj. Úč ROPO OV 2-01 boli výsledky za rok 2014 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v €
Spotrebovaný materiál a energie	2 471 763,54
Služby	2 315 697,11
Osobné náklady	8 577 536,56
Dane a poplatky	28 866,70
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 645 086,67
Odpisy, rezervy, zúčtovanie čas. rozlíšenia	2 190 961,88
Finančné náklady	258 866,54
Mimoriadne náklady	0,00
Náklady na transfery	1 115 131,88
Náklady spolu	19 603 910,88
Tržby za vlastné výkony	2 471 412,78
Daňové výnosy	9 620 688,16
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 506 687,62
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	376 811,01
Finančné výnosy	135 489,46
Mimoriadne výnosy	90,00
Výnosy z transferov	5 139 915,28
Výnosy celkom	20 260 773,31



Splatná daň z príjmov	- 50 195,17
Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk	+ 707 057,60
Výsledok hospodárenia bez podielov iných ÚJ - zisk	+ 702 238,60

Rozhodujúcu časť nákladov konsolidovaného celku predstavujú osobné náklady na mzdy zamestnancov a súvisiace odvody do poisťovních fondov spolu vo výške 8 577 536,56 €, z čoho 7 379 062,56 € tvoria osobné náklady za hlavnú činnosť, t.j. zamestnancov mesta a rozpočtových organizácií. Náklady na nákup materiálu a energií sú vo výške 2 471 763,54 € a náklady na služby 2 315 697,11 €, z čoho 1 926 743,81 € činia náklady na služby pre obyvateľov zabezpečovaných mestom. Odpisy, rezervy a opravné položky boli vytvorené vo výške 2 190 961,88 €, z čoho odpisy dlhodobého majetku mesta a RO sú v objeme 1 534 710,88 €. Náklady na transfery z rozpočtu mesta v čiastke 1 115 131,88 € sú poskytnuté dotácie pre subjekty zabezpečujúce služby pre mesto vo verejnom záujme – SAD za mestskú hromadnú dopravu, SPOOL na prevádzku športovísk, športovým klubom a kultúrnym resp. sociálnym organizáciám na podporu ich činnosti.

Celkové výnosy v hodnote 20 260 773,31 € sú tvorené hlavne výnosmi z daní a poplatkov vyberaných mestom v rámci hlavnej činnosti, ktoré vykazujeme vo výške 9 620 688,16 €. V roku 2014 sa znížili výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku, ktoré boli vo výške 724 713,31 € oproti roku 2013 v sume 1 043 286,80 €. Vysokú čiastku 5 139 915,28 € tvoria výnosy z transferov na prenesené kompetencie mesta, ako aj z ostatných bežných a kapitálových dotácií poskytnutých zo ŠR pre mesto a jeho RO.

Podľa konsolidovanej súvahy Kons.uj. Úč ROPO OV 1-01 bola skladba majetku za konsolidovaný celok za rok 2014 nasledovná:

Aktíva	Suma v €	
Spolu majetok	72 561 067,54	
V tom: Neobežný majetok	63 126 260,17	
Z toho: dlhodobý nehmotný majetok		24 947,13
Dlhodobý hmotný majetok		55 434 063,89
Dlhodobý finančný majetok		7 667 249,15
Obežný majetok	9 379 180,51	
Z toho: zásoby		89 187,35
Zúčtovanie medzi subj.verejnej správy		11 747,00
Dlhodobé pohľadávky		61 602,12
Krátkodobé pohľadávky		3 994 612,85
Finančné účty		5 222 031,19



Časové rozlíšenie nákladov	55 626,86	
Pasíva		
Vlastné imanie a záväzky	72 561 067,54	
V tom: Vlastné imanie	45 131 461,34	
Z toho: oceňovacie rozdiely		- 392 870,59
fondy		1 087 879,00
Výsledok hospodárenia		44 104 589,93
Záväzky	13 704 112,49	
Z toho: rezervy		525 397,62
Zúčtovanie medzi subjektami VS		251 829,03
Dlhodobé záväzky		2 017 941,11
Krátkodobé záväzky		6 568 990,12
Bankové úvery		4 339 954,61
Časové rozlíšenie výnosov	13 725 493,71	

V súvahe sú vykázané údaje netto, t.j. v zostatkovej hodnote majetku. Dlhodobý hmotný majetok tvoria budovy, stavby a pozemky vo vlastníctve mesta a jeho dcérskych spoločností. Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach. Krátkodobé pohľadávky tvoria v rozhodujúcej miere pohľadávky voči odberateľom v sume 1 135 478,34 €, ako aj daňové a nedaňové pohľadávky z príjmov mesta v čiastke 406 807,56 €. Vlastné imanie pozostáva hlavne z výsledku hospodárenia z minulých rokov za mesto Lučenec, ktoré sa v zmysle účtovných postupov nevysporadúva. Dlhodobé záväzky tvoria záväzky mesta voči ŠFRB a Prima banke vo výške 1 949 916,98 €. Krátkodobé záväzky sú hlavne voči dodávateľom v sume 721 386,16 €, voči zamestnancom 350 880,58 €, za sociálne a zdravotné poistenie 256 927,39 €. Bankové úvery sú zostatky dlhodobých investičných úverov prijatých mestom Lučenec, Spool a Mepos. Výnosy budúcich období vo výške 13 720 495,95 € predstavujú odpisy majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u základných škôl a mesta.

b) Od 31.12.2014 do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nedošlo k žiadnym skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili, resp. zmenili výsledky vykázané v účtovnej evidencii a v účtovných výkazoch konsolidovaných účtovným jednotiek k 31.12.2014.

c) Predpokladaný budúci vývoj v činnosti mesta – v roku 2015 sa predpokladá v investičnej oblasti zvýšenie objemu kapitálových výdavkov krytých zdrojmi z odpredaja majetku mesta a rezervného fondu. Mesto Lučenec získalo v roku 2015 nenávratný finančný príspevok na rekonštrukciu budovy mestskej radnice na Ul. Dr. Herza v celkovej čiastke 2 237 659 €, pričom 5 % kofinancovanie mesta by malo predstavovať čiastku 117 772 €. Celkové oprávnené výdavky by mali byť vo výške 2 355 431 €. Zároveň mesto získalo aj nenávratný finančný príspevok na „Prestavbu synagógy na multikultúrne priestory“ v celkovej čiastke 2 364 007 €, pričom 5 % kofinancovanie mesta by malo predstavovať čiastku 124 422 €. Celkové oprávnené výdavky by mali byť vo výške 2 488 429 €.



Taktiež sú pripravené podklady na predloženie žiadostí o granty na rekonštrukciu Kubínyho námestia, rekonštrukciu miestnych komunikácií, ďalších 2 základných škôl, budovanie cyklotrás a podporu cestovného ruchu. Mesto pripravuje rekonštrukciu svojej administratívnej budovy na Námestí republiky, ktorou by sa dosiahlo zníženie energetickej náročnosti tejto budovy a v ďalšom období sa počíta s presťahovaním mestského úradu do týchto priestorov. V bytovej politike je vzhľadom k požiadavkám občanov o nájomné byty prioritou mesta opätovné získanie úveru zo ŠFRB na zabezpečenie nových mestských nájomných bytov.

Mesto Lučenec vo svojich záväzkoch k 31.12.2014 vykazuje sumu 235 733 €, ktorá je vyčíslená na vrátenie kontrolou vykonanou Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou za neoprávnene použité prostriedky nenávratného finančného príspevku z EÚ a SR na vybudovanie priemyselnej zóny JUH Lučenec II. etapa. Mesto Lučenec obdržalo konečné rozhodnutie o výške sumy na vrátenie, ktorá ostala nezmenená a mesto ju musí do roku 2016 vrátiť.

Mesto na vybudovanie priemyselnej zóny JUH Lučenec II. etapu dostalo nenávratný finančný príspevok z EÚ a SR v celkovej výške 3 053 840 € a prehodnotenie plnenia indikátorov by malo byť v roku 2015.

d) Konsolidovaný celok nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Nové vlastné akcie nadobudnuté neboli.

f) Konsolidovaný celok nemá organizačné zložky v zahraničí.



PhDr. Alexandra Pivková

primátorka mesta



