

**Výročná správa o hospodárení konsolidovanej účtovnej jednotky verejnej správy - mesta Lučenec za rok 2015**

V zmysle Opatrenia MF SR č. MF/27526/2008-31 v znení Opatrenia MF SR č. MF/22110/2009-31, Opatrenia MF SR č. MF/19567/2013-31, Opatrenia MF SR č. MF/21230/2014-31 a § 22 odst. 13 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve bolo mesto Lučenec povinné zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2015 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 Kubínyiho 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. Veolia Energia Lučenec a.s. – pridružená účtovná jednotka

Súčasťou Výročnej správy o hospodárení sú Výkazy konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2015 a Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015.

a) Vývoj a stav, významné riziká

Hospodárenie mesta Lučenec bolo v roku 2015 priaznivé. Dosiahnuté boli dobré výsledky ako v oblasti príjmov, najmä u podielových daní z príjmov fyzických osôb, ako aj ostatných daňových príjmov, tak aj v oblasti výdavkov, kde vykazujeme úsporu. Vyrovnané hospodárenie potvrdzuje aj suma záväzkov z obchodného styku v čiastke 268 872,37 €, pričom väčšina z nich bola splatná až v roku 2016.

Mesto Lučenec vrátane rozpočtových organizácií v skutočnosti dosiahlo rozpočtové príjmy spolu vo výške 22 320 111 € a rozpočtové výdavky v objeme 21 232 625 €. Vyššie plnenie príjmov umožnilo aj vyššie čerpanie výdavkov, ktoré bolo za rok 2015 o 3 125 598 € vyššie ako v roku 2014. Kapitálové výdavky boli čerpané vyššie o 2 235 855 € a bežné výdavky vyššie o 1 091 369 €. Mzdy sú vyššie o 398 590 €, odvody do poisťovních fondov sú vyššie o 125 857 €, tovary a služby sú vyššie o 468 569 €, bežné transfery sú vyššie o 64 581 € a splátky istín a úrokov sú nižšie o 208 224 €.



Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia za rok 2015 v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a hospodárenia z finančných operácií spolu je prebytok vo výške 1 087 486 €. V tejto sume je zahrnutý aj zostatok príjmov z dotácií zo štátneho rozpočtu a grantov poskytnutých v roku 2015 vo výške 245 016 €, 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 2016. Po ich odpočítaní je rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami kladný vo výške + 842 469 €.

Za konsolidovaný celok boli po agregácii a vykonaní konsolidačných účtovných operácií vykázané náklady spolu vo výške 19 321 152,78 €, z toho za hlavnú činnosť 15 461 008,92 € a za podnikateľskú činnosť 3 860 143,86 €. Celkové výnosy dosiahli 19 967 736,46 €, z toho za hlavnú činnosť 17 869 991,46 € a za podnikateľskú činnosť 2 097 745 €. Výsledok hospodárenia po zdanení je kladný v čiastke + 646 583,68 €, pričom za hlavnú činnosť dosiahol + 2 469 586,54 € a za podnikateľskú činnosť vykazujeme schodok – 1 823 002,86 €. Z celkovej výšky výsledku hospodárenia pripadá na podiely iných účtovných jednotiek 3 559,00 €. Jedná sa o podiel iných spoločníkov v Mepos s.r.o.Lučenec a Veolia Energia Lučenec a.s., v ktorých má podiel mesto Lučenec a dcérska spoločnosť mesta Lučenec SPOOL a.s. Výsledok hospodárenia po odpočítaní podielov iných účtovných jednotiek je zisk + 643 024,68 €.

Podľa konsolidovaného výkazu Kons.uj. Úč ROPO OV 2-01 boli výsledky za rok 2015 vykázané nasledovne:

Ukazovateľ	Suma v €
Spotrebovaný materiál a energie	2 562 244,14
Služby	2 750 377,61
Osobné náklady	9 142 419,92
Dane a poplatky	23 218,75
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 755 363,34
Odpisy, rezervy, zúčtovanie čas. rozlíšenia	1 703 528,89
Finančné náklady	236 042,20
Mimoriadne náklady	0,00
Náklady na transfery	1 128 222,30
Náklady spolu	19 301 417,15
Tržby za vlastné výkony	2 583 151,35
Daňové výnosy	10 419 681,10
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 388 862,75
Zúčtovanie rezerv, opravných položiek	31 588,16
Finančné výnosy	115 486,10
Mimoriadne výnosy	0,00
Výnosy z transferov	5 427 619,00



Výnosy celkom	19 967 736,46
Splatná daň z príjmov	+ 17 975,63
Dodatočne platená daň z príjmov	+ 1 760,00
Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk	+ 646 583,68
Výsledok hospodárenia bez podielov iných ÚJ - zisk	+ 643 024,68

Rozhodujúcu časť nákladov konsolidovaného celku predstavujú osobné náklady na mzdy zamestnancov a súvisiace odvody do poisťovních fondov spolu vo výške 9 142 419,92 €, z čoho 7 953 131,92 € tvoria osobné náklady za hlavnú činnosť, t.j. zamestnancov mesta a rozpočtových organizácií. Náklady na nákup materiálu a energií sú vo výške 2 562 244,14 € a náklady na služby 2 750 377,61 €, z čoho 2 341 181,52 € činia náklady na služby pre obyvateľov zabezpečovaných mestom. Odpisy, rezervy a opravné položky boli vytvorené vo výške 1 703 528,89 €, z čoho odpisy dlhodobého majetku mesta a RO sú v objeme 1 425 751,89 €. Náklady na transfery z rozpočtu mesta v čiastke 1 128 222,30 € 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 19 967 736,46 € sú tvorené hlavne výnosmi z daní a poplatkov vybraných mestom v rámci hlavnej činnosti, ktoré vykazujeme vo výške 10 419 681,10 €. V roku 2015 sa znížili výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku, ktoré boli vo výške 87 881,23 € oproti roku 2014 v sume 724 713,31 €. Vysokú čiastku 5 427 619,00 € 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 2015 nasledovná:

Aktíva	Suma v €	
Spolu majetok	76 674 753,08	
V tom: Neobežný majetok	66 945 005,47	
Z toho: dlhodobý nehmotný majetok		20 052,13
Dlhodobý hmotný majetok		59 249 101,74
Dlhodobý finančný majetok		7 675 851,60
Obežný majetok	9 681 552,57	
Z toho: zásoby		72 022,39
Zúčtovanie medzi subj.verejnej správy		23 378,00
Dlhodobé pohľadávky		59 239,00



Krátkodobé pohľadávky		3 751 189,07
Finančné účty		5 775 724,11
Časové rozlíšenie nákladov	48 195,04	
Pasíva		
Vlastné imanie a záväzky	76 674 753,08	
V tom: Vlastné imanie	45 776 225,02	
Z toho: oceňovacie rozdiely		- 392 870,59
fondy		1 087 881,00
Výsledok hospodárenia		44 745 792,61
Záväzky	17 460 238,00	
Z toho: rezervy		293 607,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS		228 141,30
Dlhodobé záväzky		1 873 655,01
Krátkodobé záväzky		6 603 287,00
Bankové úvery		8 461 546,71
Časové rozlíšenie výnosov	13 438 290,06	

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 1 087 462,35 €, ako aj daňové a nedaňové pohľadávky z príjmov mesta v čiastke 430 557,75 €. 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 1 805 179,37 €. Krátkodobé záväzky sú hlavne voči dodávateľom v sume 471 244,87 €, voči zamestnancom 382 235,86 €, za sociálne a zdravotné poistenie 273 723,75 €. Bankové úvery sú zostatky dlhodobých investičných a krátkodobých úverov prijatých mestom Lučenec, Spool a Mepos. Výnosy budúcich období vo výške 13 434 058,40 € predstavujú odpisy majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u základných škôl a mesta.

b) Od 31.12.2015 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 31.12.2015.

c) Predpokladaný budúci vývoj v činnosti mesta – v roku 2016 predpokladáme v investičnej oblasti zvýšenie objemu kapitálových výdavkov krytých zdrojmi z odpredaja majetku mesta a rezervného fondu. 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. Mesto tiež počíta s prípravou štúdie a projektovej dokumentácie na vybudovanie krytej plavárne. V bytovej politike je vzhľadom k požiadavkám občanov o nájomné byty prioritou mesta opätovné získanie úveru zo ŠFRB na zabezpečenie nových mestských nájomných bytov.

Na základe výsledkov kontroly z roku 2012 vznikol mestu Lučenec záväzok uhradiť čiastku 235 732,62 € ako nezrovnalosť pri použití dotácie Priemyselný park JUH Lučenec. Na základe listu č. 2015/SŠF EU/4906 od SIEA bola mestu Lučenec oznámená povinnosť vrátiť uvedenú časť nenávratného finančného príspevku. Mesto požiadalo veriteľa o možnosť vrátiť uvedenú čiastku v splátkach, čomu bolo uzavretím Dohody o splátkach zo dňa 25.6.2015 vyhovené. Mesto Lučenec bolo povinné zaplatiť čiastku 120 000,00 € do 30.6.2015, ktorá bola v roku 2015 aj uhradená a čiastku 115 732,62 € uhradí do 30.6.2016.

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

e) Nové vlastné akcie nadobudnuté neboli.

f) Konsolidovaný celok nemá organizačné zložky v zahraničí.