

Záverečný účet mesta Stará Turá

.....

a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : **Ing. Anna Halinárová**, primátorka mesta Stará Turá

Spracoval: **Ing. Jaroslav Holota**, vedúci ekonomického oddelenia

V Starej Turej, dňa 17.03.2015

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený MsZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet mesta Stará Turá a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2014
2. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2014 – použitie prebytku
3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (mimorozpočtové prostriedky na bankových účtoch):
4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
6. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti
7. Stav majetku mesta k 31.12.2014
8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Hodnotenie plnenia programov mesta

Záverečný účet mesta Stará Turá za rok 2014.

1. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet na rok 2014, zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2014 odsúhlasilo Mestské zastupiteľstvo Stará Turá dňa 12.12.2013 (uznesenie č. 39–XXXIII/2013) a jeho zmeny boli zrealizované rozpočtovými opatreniami, ktoré boli odsúhlasené nasledovnými uzneseniami mestského zastupiteľstva:

1. prvá zmena bola schválená dňa 19.06.2014 uznesením č. 38-XXXVIII/2014
2. druhá zmena bola schválená dňa 10.07.2014 uznesením č. 5-XXXIX/2014
3. tretia zmena bola schválená dňa 18.09.2014 uznesením č. 24-XXXX/2014
4. štvrtá zmena bola schválená dňa 23.10.2014 uznesením č. 5-XXXXI/2014
5. piata zmena bola schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 21-I/2014

Záverečný účet je vypracovaný na základe § 16 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a vychádza z plnenia bilancie príjmov a výdavkov schváleného rozpočtu mesta pre rok 2014, ktoré boli:

Bežný a kapitálový rozpočet

Bežný a kapitálový rozpočet	Rozpočtovaná suma	Skutočné plnenie
Bežné príjmy	4 793 151 €	4 862 010 €
Bežné výdavky	4 409 052 €	4 344 305 €
Rozdiel bežných príjmov a výdavkov:	384 099 €	517 705 €
Kapitálové príjmy	91 975 €	146 905 €
Kapitálové výdavky	528 183 €	514 414 €
Rozdiel kapitálových príjmov a výdavkov:	-436 208 €	-367 509 €
Celkový rozdiel príjmov a výdavkov:	-52 109 €	150 196 €
Hospodárenie obce - prebytok:		150 196 €

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporadúvaní prebytku rozpočtu mesta podľa § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- a. nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v decembri roku 2014 na rekonštrukciu obvodového plášťa telocvične základnej školy v sume 53 705,35 €
- b. účet charitatívneho fondu, na ktorý v roku 2014 bola pripísaná čiastka 4 147,72 €

Na základe uvedených skutočností je upravené hospodárenie mesta vo výške 92 343 €, ktoré navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu. Vzhľadom na skutočnosť, že z účtu rezervného fondu k 31.12.2014 neboli prevedené kreditné úroky vo výške 1,67 € **na rezervný fond** navrhujeme previesť o túto čiastku menej, t.j. **92 341 €**.

Finančné operácie

Finančné operácie	Rozpočtovaná suma	Skutočné plnenie
Finančné operácie - príjmy	131 827 €	131 827 €
Finančné operácie - výdavky	70 873 €	71 349 €
Rozdiel príjmov a výdavkov:	60 954 €	60 478 €

Zostatok finančných operácií k 31.12.2014 je v sume **60 478 €**, ktoré navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

2. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2014 - použitie prebytku:

Výsledkom hospodárenia mesta Stará Turá za rok 2014 je **prebytok** zistený v zmysle ustanovení § 10 ods. 3 písm. a) a b) a ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako rozdiel celkových príjmov a výdavkov (bežných a kapitálových) vo výške **92 341 €**.

Zostatok finančných operácií k 31.12.2014 je v sume **60 478 €**.

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu** za rok 2014 vo výške **152 819 €**.

3. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (mimorozpočtové prostriedky na bankových účtoch):

1.) Rezervný fond:

- počiatočný stav k 01.01.2014:	492 885 €
- úroky z bankového účtu, ktoré zostali na RF:	2 €
- zúčtovanie prebytku hospodárenia z roku 2012:	356 126 €
- použitie rezervného fondu:	-120 000 €
- konečný stav rezervného fondu k 31.12.2014:	729 013 €

2.) Sociálny fond:

- počiatočný stav k 01.01.2014:	1 399 €
- prídely do fondu / + /:	8 156 €
- použitie fondu na stravu zamestnancov / - /:	6 635 €
- použitie fondu na kultúrne podujatia / - /:	325 €
- použitie fondu na vecné dary / - /:	1 100 €
- konečný stav fondu k 31.12.2014:	1 495 €

3.) Zábezpeka na nájomné byty:

- počiatočný stav k 01.01.2014:	13 249 €
- vložné:	2 826 €
- použitie zábezpeky na úhradu nájomného:	0 €
- vratky zábezpeky pri ukončení nájomného vzťahu:	1 886 €
- bankový poplatok za zrušenie účtu vo VUB:	9 €
- konečný stav zábezpeky 31.12.2014:	14 180 €

4.) Peniaze na ceste:

- počiatočný stav k 01.01.2014:	44 €
- prírastky účtu 261 / + /:	4 784 430 €
- úbytky účtu 261 / - /:	4 784 474 €
- konečný stav peňazí na ceste k 31.12.2014:	0 €

4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014:

Mesto Stará Turá eviduje k 31.12.2014 záväzky v celkovej výške 1 243 891 €, z čoho sumu 885 990 € tvoria nesplatené zostatky nižšie uvedených úverov:

V roku 2001 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 39 b.j. Stará Turá vo výške 588 296 € pri základnej úrokovej sadzbe 4,4% a doby splatnosti 30 rokov, tieto prostriedky boli k 31.12.2002 vyčerpané. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami a to od apríla 2002 vo výške 2 946 €, zostatok splátok istiny k 31.12.2014 je 444 790 €.

V roku 2005 bol mestu poskytnutý úver na výstavbu Bytového domu – 22 b.j. Stará Turá vo výške 482 806 € pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doby splatnosti 30 rokov, tieto prostriedky boli v priebehu roka 2006 vyčerpané. Splácanie istiny a úroku z úveru je pravidelnými mesačnými splátkami a to od septembra 2005 vo výške 1 553 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2014 je 347 693 €.

V máji 2006 bol mestu poskytnutý úver na rekonštrukciu Námestia slobody vo výške 410 000 €, úroková sadzba je hodnota 3 mesačného EURIBOR + úrokové rozpätie 0,4 % p.a., pričom bola mestu poskytnutá podpora Európskou investičnou bankou vo výške 20 500 €. Splátka istiny bola realizovaná pravidelnými mesačnými úhradami po 3 420 €. Zostatok splátok istiny k 31.12.2014 je 81 680 €.

V marci 2014 mesto obstaralo formou úveru motorové vozidlo. Výška úveru je 11 827 €, likvidácia úveru bude realizovaná v troch ročných splátkach po 3 942 € počnúc dňom 05.03.2015 a konečná splatnosť úveru je 05.3.2017. Úver je poskytnutý s nulovou úrokovou sadzbou.

Okrem záväzkov vyplývajúcich z prijatých úverov mesto eviduje:

- záväzky voči dodávateľom vo výške 192 072 €
- záväzky voči zamestnancom vo výške 46 174 €
- záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 30 404 €
- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti vo výške 7 632 €
- záväzok voči štátnemu rozpočtu vo výške 53 705 €

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

AKTÍVA	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu, z toho:	30 455 130	29 549 671	29 118 939
Dlhodobý nehmotný majetok	100 479	99 489	96 243
Dlhodobý hmotný majetok	27 841 175	26 181 050	25 776 980
Dlhodobý finančný majetok	2 513 476	3 269 132	3 245 716
Obežný majetok spolu, z toho:	6 104 279	7 842 921	8 070 679
Zásoby	14 752	13 289	12 379
Pohľadávky dlhodobé	0	0	830
Pohľadávky krátkodobé	67 885	47 364	45 039
Finančné účty	509 178	872 471	963 553
Zúčt. medzi subj. verej. správy	5 512 464	6 909 797	7 048 878
Časové rozlíšenie	6 737	13 927	14 437
Majetok spolu:	36 566 146	37 406 519	37 204 055
PASÍVA	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Vlastné zdroje (Vlastné imanie)	31 070 087	32 345 228	32 167 481
Oceňovacie rozdiely	-1 355 260	-1 231 778	-1 224 313
Fondy účtovnej jednotky	0	0	0
Výsledok hospodárenia, z toho:	32 425 347	33 577 006	33 391 794
výsl. hosp. minulých rokov	32 793 896	32 425 346	33 577 765
Záväzky	1 173 613	1 099 559	1 243 891
Rezervy	61 935	61 414	8 900
Zúčt. medzi subj. verej. správy	0	584	53 705
Dlhodobé záväzky	851 801	807 130	785 018
Krátkodobé záväzky	96 117	107 711	314 588
Bankové úvery	163 760	122 720	81 680
Časové rozlíšenie	4 322 446	3 961 732	3 792 683
Vlastné imanie a záväzky	36 566 146	37 406 519	37 204 055

6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Stará Turá v roku 2014 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

7. Stav majetku mesta k 31.12.2014:

AKTÍVA

V priebehu roka 2014 mesto obstaralo dlhodobý majetok v celkovej sume 578 678 €, z toho dlhodobý nehmotný majetok bol v hodnote 24 956 € a dlhodobý hmotný majetok bol v hodnote 553 722 €. Z najvýznamnejších investičných akcií ukončených a zaradených do evidencie dlhodobého hmotného majetku mesta v roku 2014 boli:

- a/ Zateplenie obvodového a strešného plášťa na budove MŠ Hurbanova v hodnote 149 420 €
- b/ Kúpa vozidla na zvoz tuhého komunálneho odpadu v hodnote 64 440 €
- c /Zriadenie multifunkčného priestoru za domom kultúry Topolecká v hodnote 40 168 €
- d/ Plynová kotolňa pre MŠ Komenského v hodnote 28 591 €

Dlhodobý majetok uvedený v bodoch a/ a b/ bol v priebehu roka 2014 bezodplatne odovzdaný do správy rozpočtových a príspevkových organizácií mesta.

Stav pohľadávok k 31.12. zaznamenal hodnotu 45 869 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierny nárast o 1 495 €. Výrazný nárast mesto zaznamenalo aj v stave finančných prostriedkov, ktoré k 31.12. dosiahli sumu 963 553 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 91 082 €.

PASÍVA

Na strane pasív mesto eviduje oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín vo výške 1 224 313 €, ktoré sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom ponížili o 7 465 €. Výrazné zníženie zaznamenali rezervy, ktorých výška k 31.12. je 8 900 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom zníženie až o 52 515 €. Tento výrazný pokles rezerv spôsobila zmena legislatívy, podľa ktorej účtovná jednotka v roku 2014 už nebola povinná vytvoriť rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim prislúchajúce. Dlhodobé záväzky, ktorých celková hodnota na konci roka dosiahla sumu 785 018 € poklesli v porovnaní s rokom 2013 o 22 111 €. Ostatné dlhodobé záväzky tvorí sociálny fond, ktorý na konci roka dosiahol hodnotu 1 495 €, finančná zábezpeka na nájom bytov vo výške 14 180 € a zostatky nesplatených úverov bližšie špecifikovaných v časti „Prehľad o stave a vývoji dlhu“, pričom dlhodobá časť nesplatených úverov k 31.12. vykazuje hodnotu 769 359 €. Výrazný nárast zaznamenali krátkodobé záväzky, ktoré v porovnaní s rokom 2013 stúpili o hodnotu 206 877 €. Stav krátkodobých záväzkov k 31.12. je 314 588 €, z toho najväčšiu časť tvoria záväzky z obchodného styku v hodnote 192 072 €, záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno – právneho vzťahu v sume 46 174 € a odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní v hodnote 30 404 €. Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sú všetky v lehote splatnosti s výnimkou jednej dodávateľskej faktúry, ktorá bola uhradená zlyhaním ľudského faktora tesne po lehote splatnosti. Mesto Stará Turá eviduje k 31.12. dlhodobý bankový úver, ktorým bola financovaná rekonštrukcia Námestia slobody a ktorého zostatková hodnota je 81 680 €. Od marca 2014 mesto Stará Turá eviduje aj spotrebný úver na obstaranie motorového vozidla a jeho zostatok k 31.12. je 11 827 €, Najvýznamnejšou sumou na strane pasív je časové rozlíšenie, ktorého suma k 31.12. je 3 792 683 €, z čoho suma 3 768 616 € sú transfery a dotácie z eurofondov a štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého majetku a suma 24 066 € sú bežné výnosy budúcich období.

Na podsúvahovom účte mesto vykazuje stav vo výške 105 807,75 €, z toho prevažnú časť tvoria nedobytné pohľadávky vo výške 34 010 €, fond údržby a opráv nájomných bytov vo výške 37 251,68 € a drobný majetok mesta obstaraný z cudzích zdrojov vo výške 27 785,80 €.

Výsledok hospodárenia mesta Stará Turá predstavuje rozdiel medzi nevysporiadaným výsledkom hospodárenia minulých rokov a výsledkom hospodárenia za rok 2014, ktorý zaznamenal stratu vo výške 185 970,96 €, kým v predchádzajúcom roku mesto vykazovalo zisk vo výške 1 151 659 €.

Mesto Stará Turá eviduje k 31.12.2014 majetok v celkovej hodnote 37 204 054,80, čo je v porovnaní s rokom 2013 pokles o 202 464,42 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta

V zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú dve mestské príspevkové organizácie, Dom kultúry Javorina a Technické služby.

Analýza hospodárenia príspevkovej organizácie Dom kultúry Javorina

	Popis položiek	Hlavná činnosť	Podnikateľ. činnosť	Spolu
Výnosy	Tržby z predaja služieb	43 913	1 689	45 602
	Výnosy z transferov	138 501	0	138 501
	Ostatné výnosy	0	39 177	39 177
	Rezervy a opravné položky	3 125	426	3 551
	Finančné výnosy	19	0	19
	Výnosy spolu:	185 558	41 292	226 850
Náklady	Spotreba materiálu a energií	23 702	19 617	43 319
	Služby	46 793	3 122	49 915
	Osobné náklady	77 460	18 073	95 533
	Dane a poplatky	382	0	382
	Odpisy, rezervy a opravné položky	23 368	17	23 385
	Finančné náklady	1 508	0	1 508
	Náklady spolu:	173 213	40 829	214 042
Hospodársky výsledok		12 345	463	12 808
Daň splatná:		0	76	76
Výsledok hospodárenia po zdanení:		12 345	387	12 732

Analýza hospodárenia príspevkovej organizácie Technické služby

	Popis položiek	Hlavná činnosť	Podnikateľ. činnosť	Spolu
Výnosy	Tržby z predaja služieb	96 048	6 475	102 523
	Ostat. výnosy z prevádz. činnosti	24 386	0	24 386
	Zúčtovanie rezerv, OP a čas. rozlíš.	16 162	180	16 342
	Finančné výnosy	132	1	133
	Výnosy z transferov	1 049 244	0	1 049 244
	Výnosy spolu:	1 185 972	6 656	1 192 628
Náklady	Spotreba materiálu a energií	230 682	2 457	233 139
	Služby	170 145	1 661	171 806
	Osobné náklady	509 108	260	509 368
	Dane a poplatky	452	877	1 329
	Ostat. náklady na prevádz. činnosť	2 745	0	2 745
	Odpisy, rezervy a opravné položky	312 567	756	313 323
	Finančné náklady	6 856	61	6 917
	Náklady spolu:	1 232 555	6 072	1 238 627
Hospodársky výsledok		-46 583	584	-45 999
Daň splatná:		0	142	142
Výsledok hospodárenia po zdanení:		-46 583	442	-46 141

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Mesto Stará Turá v roku 2013 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 11/2007 Nar. o dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a VZN č. 5/2013 o dotáciách na podporu športu v meste Stará Turá nasledovne:

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Poskytnutá suma dotácie	Skutočne použitá dotácia	Rozdiel
Svojpomocný klub stomikov	bežný výdavok	84,00	84,00	0,00
Nadácia Život	bežný výdavok	2 000,00	2 000,00	0,00
Mestský futbalový klub	bežný výdavok	13 232,00	13 232,00	0,00
Stolnotenisový klub	bežný výdavok	2 305,00	2 305,00	0,00
Wushu centrum Stará Turá	bežný výdavok	4 221,00	4 221,00	0,00
Klub tenistov Oskoruša	bežný výdavok	248,00	248,00	0,00
Mestský basketbalový klub	bežný výdavok	5 000,00	5 000,00	0,00
Mestský kolkársky klub	bežný výdavok	2 993,00	2 993,00	0,00
Spolu:		30 083,00	30 083,00	0,00

10. Hodnotenie plnenia programov mesta Stará Turá

Hodnotenie plnenia jednotlivých programov mesta Stará Turá je uvedené v osobitnom dokumente „Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu“, ktorý je uvedený v prílohe Záverečného účtu a tvorí jeho neoddeliteľnú súčasť.