

Výročná správa – správa o plnení rozpočtu mesta Šurany a záverečný účet za rok 2014

Podľa § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p. je povinnosťou účtovnej jednotky vyhotovovať výročnú správu, ktorá obsahuje účtovnú závierku za vykazované účtovné obdobie; podľa § 16 ods. 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. po skončení rozpočtového roka obec súhrnne spracuje do záverečného účtu údaje o rozpočtovom hospodárení; podľa zákona o obecnom zriadení je povinnosťou obce dať si overiť účtovnú závierku audítorm a pred schválením záverečného účtu sa tento predkladá na verejnú diskusiu tak, že je zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť. Návrh záverečného účtu je povinnosťou obce prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Na základe uvedeného je na rokovanie mestského zastupiteľstva v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladaný záverečný účet mesta Šurany za rok 2014 a hodnotiaca správa za rok 2014 ako súhrnný dokument prezentujúci výsledky rozpočtového hospodárenia mesta za uplynulý rok, vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Šurany.

Záverečný účet obsahuje :

A) údaje o plnení rozpočtu v členení:

- bežné príjmy a bežné výdavky t.j. bežný rozpočet
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky t.j. kapitálový rozpočet"
- finančné operácie.

Podľa § 10 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z.z. sa tieto údaje uvádzajú minimálne na úrovni hlavnej kategórie rozpočtovej klasifikácie /t.j. nemusia byť položkovite/ ;

B) bilanciu aktív a pasív,

C) prehľad o stave a vývoji dlhu,

D) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta,

E) prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov,

F) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,

G) hodnotenie plnenia programov mesta.

A /Údaje o plnení rozpočtu

v členení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len "bežný rozpočet"), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len "kapitálový rozpočet"), a finančné operácie **sú podrobne uvedené v tabuľkovej časti správy, kde je plnenie rozpočtu uvedené na položky.**

Rozpočet mesta bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 29/2013-Z bod XXIII., dňa 12.12.2013 a upravovaný 3 x v súlade s § 14 ods. 1 zák. č. 583/2004 Z.z.;

1. úprava bola schválená uznesením č. 31/2014-Z, bod XIII., dňa 6.3.2014,

2. úprava uznesením č. 36/2014-Z, bod XVII. dňa 25.9.2014 a

3. úprava uznesením č.1/2014-Z, bod IX. dňa 9.12.2014.

Záväzné ukazovatele neboli stanovené, viazanie rozpočtových prostriedkov nebolo určené, primátor mal stanovený limit na rozpočtové zmeny v sume 10 000 € podľa § 11 ods. 4 zákona o obecnom zriadení v súlade s § 38 ods. 3 VZN mesta Šurany č. 9/2012 o zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami.

I) Sumarizácia

podľa § 10 ods. 3 písm. a,b,c zák. č. 583/2004 z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niekt. zákonov v z.n.p.

Prehľad rozpočtového hospodárenia	Schválený rozpočet €	Skutočnosť €
Bežné príjmy + vlastné príjmy rozpočtových organizácií	4 866 270	4 699 566,72
Bežné výdavky + vlastné príjmy rozpočtových organizácií realizované vo výdavkoch	4 937 278	4 971 479,03
Schodok bežného rozpočtu	- 71 008	- 271 912,31
Kapitálové príjmy	423 518	463 056,14
Kapitálové výdavky	303 482	318 798,58
Prebytok kapitálového rozpočtu	+ 120 036	+ 144 257,56
Rozdiel medzi bežným a kapitálovým rozpočtom	+ 49 028	- 127 654,75
Finančné operácie príjmové	227 545	230 544,54
Finančné operácie výdavkové /splátky dlhu/	77 228	102 793,05
Hospodárenie z finančných operácií	150 317	+ 127 751,49
príjmy celkom (bežné + kapitálové)	5 289 788	5 162 622,86
výdavky celkom (bežné + kapitálové)	5 240 760	5 290 277,61
rozdiel príjmov a výdavkov	+ 49 028	-127 654,75
Rozdiel príjmov a výdavkov so zohľadnením finančných operácií	199 345	+ 96,74

* sumu 10 060,50 € je potrebné vrátiť do štátneho rozpočtu ako nevyčerpanú dotáciu pre Domov Jesienka z prostriedkov rozpočtu r. 2015

II.) Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi

Podľa § 18 zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. v súlade s Výkazom ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 z individuálnej riadnej účtovnej závierky k 31.12.2014

	skutočnosť k 31.12.2014 v €
Výnosy	4 010 466,53
Náklady	4 314 016,81
rozdiel	- 303 550,28

III. Výsledok rozpočtového hospodárenia podľa § 10 ods. 3 písm. a, b zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niekt. zákonov v z.n.p.

Rozpočet mesta Šurany – skutočnosť k 31.12.2014	€
BEŽNÉ PRÍJMY	4 699 566,72
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	463 056,14
ROZPOČTOVÉ PRÍJMY bez finančných operácií	5 162 622,86
BEŽNÉ VÝDAVKY	4 971 479,03
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	318 798,58
ROZPOČTOVÉ VÝDAVKY bez finančných operácií	5 290 277,61
rozdiel PRÍJMOV a VÝDAVKOV	- 127 654,75
povinnosť vrátenia nevyčerpanej dotácie pre Domov Jesienka	-10 060,50
výsledok rozpočtového hospodárenia	- 137 715,25

* nevyčerpaná dotácia 10 060,50 € bola vrátená do štátneho rozpočtu 30.3.2015

B/ Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA	€	PASÍVA	€
Majetok spolu	13 862 328,44	Vlastné imanie a záväzky	13 862 328,44
A . Neobežný majetok spolu	12 905 413,63	A. Vlastné imanie	8 045 089,07
z toho		z toho	
A I. Dlhodobý nehmotný	81 176,09	A I. Oceňovacie rozdiely	0
A II. Dlhodobý hmotný	10 709 419,83	A II. Fondy	0
A III. Dlhodobý finančný	2 114 817,71	AIII. Výsledok hospodárenia	8 045 089,07
		z toho	
		- nevysporiadaný výsledok hosp.	8 348 639,35
		z min. rokov	
		- za účt. obd. po zdanení	- 303 550,28
B. Obežný majetok spolu	954 566,61	B. Záväzky	1 143 057,11
z toho			
B I. Zásoby	0	B I. Rezervy	6 500
B II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	717 273,77	B II. Zúčt. medzi subj. VS	10 060,50
B III. Dlhodobé pohľadávky	0	BIII. Dlhodobé záväzky	873 078,63
B IV. Krátkodobé pohľadávky	200 609,55	B IV. Krátkodobé záväzky	97 539,61
z toho		z toho	
- z nedaňových príjmov	131 824,69	- dodávateľia	8 803,08
- z daňových príjmov	68 784,86	- iné záväzky	32 377,21
		- zamestnanci	29 990,06
		- poisťné	19 913,86
		- daň z príjmov zamest.	6 455,40
B V. Finančné účty	36 683,29	B V. Bankové úvery	155 878,37
C. Časové rozlíšenie	2348,20	C. Časové rozlíšenie	4 674 182,26

C/ Prehľad o stave a vývoji dlhu

Mesto Šurany má záväzky

- z dlhodobého úveru poskytnutého Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov na ul. MDŽ a E. Podjavorinskej;
- voči Prima banke Slovensko a.s. na úhradu úverov potrebných na krytie 5 % podielu vlastných prostriedkov na doplnenie krytia finančných nákladov zabezpečených z eurofondov vo výške 95 % nákladov;
- z úveru od Prima banky Slovensko a.s. na krytie 20 % výdavkov na koncept riešenia územného plánu obce, na ktorý bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu, pričom ostatné boli kryté z prostriedkov ministerstva dopravy; zostatok na úvere je 9 840,00 €; nahromadené úroky na úvere sú 33,33 €;
- **zo záruky** poskytnutej na úver pre Mestský bytový podnik Šurany, s.r.o. Prima banke Slovensko a.s. zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok: a) ul. Komenského - pozemok parc.č. 211/1 - zast.plochy a nádvoria o výmere 3076 m² a stavba na pozemku parc. č. 211/1, súpisné číslo 52; b) ul. Školská 2 - pozemok parc.č. 3581 - zast.plochy a nádvoria o výmere 547 m² a stavba na pozemku parc. č. 3581 - stavba č. 703 - výmenníková stanica. Zostatok úveru č. 510027 k 31.12.2014 eviduje MsBP Šurany s.r.o. v sume 19 755,06 €; nahromadené úroky na úvere sú 71,26 €.

Nakoľko však podľa § 17 ods. 8 zák. 583/2004 Z.z. v z.n.p. **sa do sumy dlhu nezapočítavajú**

- záväzky z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty, a ani
- záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou a príslušným ministerstvom,

mesto má v zmysle uvedených zákonných predpisov dlhový záväzok iba v sume 9 840 € /územný plán/ a 19 755,06 €; /ručiteľská záruka pre MsBP Šurany s.r.o./, t.j. **spolu 29 595,06 €**; čo je pri počte obyvateľov 10 069 suma na 1 občana 2,94 €.

Pre úplnosť sa uvádza reálny prehľad o stave a vývoji dlhu za hodnotené obdobie:

Štátny fond rozvoja bývania na 28 b.j.+2g. na ul. MDŽ 2E, 2F, 2G číslo úveru 510140

Úver poskytnutý 16.9.2002 na výstavbu nájomných bytov vo výške 14,663 mil. Sk /486 722,15 € / pri základnej úrokovej sadzbe 3,9 % p.a.; doba splatnosti 30 rokov; návratnosť podpory na výstavbu bytov je zabezpečená uzavretím poisťovnej zmluvy s poisťovňou; mesačné splátky 2 295,72 €; prvá splátka I.2003, posledná bude v r. 2033; zostatok dlhodobého záväzku je 364 212,52 €;

ŠFRB - 2 x 8 b.j. na ul. L. Podjavorinskej číslo úveru 510212

Úver poskytnutý 6.8.2012 na výstavbu nájomných bytov vo výške 501 474,80 € s úrokovou sadzbou 1% p.a.; doba splatnosti 30 rokov; návratnosť podpory na výstavbu bytov je zabezpečená uzavretím poisťovnej zmluvy s poisťovňou; prvá splátka XII.2012, posledná bude v r. 2042; zostatok dlhodobého záväzku je 471 592,20 €.

Prima banka Slovensko a.s. (Dexia Komunál eurofondy) na predfinancovanie projektu ZŠ ul. SNP 5, Šurany - II.etapa číslo úveru 510514

Úver poskytnutý 10.6.2010 vo výške 1 082 288,98 € na predfinancovanie projektu zateplenia budov základnej školy; základná úroková sadzba je 2,5 %, doba splatnosti 4 roky od mája 2013; nahromadené úroky na úvere 89,81 €; zostatok na úvere je 33 135,04 €;

Prima banka Slovensko a.s.(Dexia Komunál eurofondy) na predfinancovanie projektu Základná umelecká škola – zateplenie číslo úveru 511310

Úver poskytnutý 10.6.2010 vo výške 436 643,34 € ; základná úroková sadzba je 2,5 % ;doba splatnosti 5 rokov od mája 2013; nahromadené úroky na úvere 142,62 €, zostatok na úvere je 53 120,28 €;

Prima banka Slovensko a.s. (Dexia Komunál eurofondy) na predfinancovanie projektu Prístavba k Domovu Jesienka číslo úveru 517110

Úver poskytnutý 20.7.2010 vo výške 1 195 626,15 €; základná úroková sadzba je 2,5 %; doba splatnosti 5 rokov od januára 2014; nahromadené úroky na úvere 159,92 €; zostatok na úvere je 59 783,05 €.

Prima banka Slovensko a.s. číslo úveru 510514 na krytie 20 % výdavkov na **koncept riešenia územného plánu** obce, na ktorý bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu, pričom 80 % výdavkov bolo krytých z prostriedkov ministerstva dopravy; úroková sadzba 2,5 %; nahromadené úroky na úvere sú 33,33 €; zostatok na úvere je 9 840,00 €; splácať sa začne v júli 2015.

Mesačné splátky za všetky úvery z rozpočtu mesta sú 8 217 €.

D/ Údaje o hospodárení príspevkových organizácií					
Príspevkové organizácia mesta	výnosy za rok 2014 v €	náklady za rok 2014 v €	(rozdiel) výsledok hospodárenia pred zdanením	tržby v €	podiel tržieb a nákladov
Mestská poliklinika	2 371 271,44	2 370 784,22	487,22	2 371 271,44	100 %
Mestský podnik služieb	511 690,90	509 392,64	2 298,26	16 079,32	3%
Mestské kultúrne stredisko	215 183,24	214 746,67	436,57	22 119,86	10 %
Domov Jesienka	657 141,46	640 740,29	16 401,17	313 860,45	49 %

Príspevkové organizácie nevykazujú údaje o podnikateľskej činnosti; na rozpočet mesta sú napojené príspevkom, ktorý vyrovnáva rozdiel medzi ich výnosmi a nákladmi, pričom podľa § 21 ods. 2 zák. 523/2004 Z.z. v z.n.p. je podmienkou, aby menej ako 50 % výrobných nákladov bolo pokrytých tržbami a aby bola organizácia na rozpočet zriaďovateľa zapojená príspevkom. Ak táto podmienka nie je splnená počas dvoch po sebe nasledujúcich rokov, zriaďovateľ je povinný ju zrušiť k 31. decembru. Toto sa nevzťahuje na organizáciu ktorá je zdravotníckym zariadením. Z uvedených údajov je zrejmé, že zákonnú podmienku organizácie splňajú.

E/ Prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov	
subjekt	€
HKM Chirana Medical	10 200,00
HKM Chirana Medical preprava	1 431,60
TJ SO Lokomotíva	900,00
TJ Slávia - jazdecký oddiel	6050,00
ŠK Šurany – futbal	46 100,00
údržba budovy na futbalovom štadióne Šurany	4 524,63
TJ Kostolný Sek	1 520,00
Klub turistov	1 000,00
Bedmintonový klub	240,00
Slovenský rybársky zväz	500,00
Šachový turnaj Nitriansky Hrádok	200,00
Turnaj v bleskovom šachu	150,00
Karate klub GOJU -RYU	300,00
Letecký klub	1 000,00
tenis	600,00
ceny a príspevky na rôzne turnaje podľa rozhodnutia primátora	2 291,96
spolu	77 008,19

F/ Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Šurany nie je podnikateľským subjektom.

G/ Hodnotenie plnenia programov obce

Programy v zmysle § 4 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z., t.j. „*zámery a ciele, ktoré bude obec realizovať z výdavkov rozpočtu obce*“ neboli zvlášť vytýčené, išlo len o stanovenie úloh v rámci možností rozpočtu na bežný rok, a tieto sú podrobne podľa položiek uvedené v rámci plnenia rozpočtu.

	Program	Schválený rozpočet na rok 2014 v €	Plnenie 2014 v €	%
	Bežné výdavky			
1	Verejná správa	1 016 216	1 063 449,87	104
1a	Verejná správa úroky	40 032	43 504,14	108
2	Služby občanom	14 581	16 726,53	114
3	Bezpečnosť právo a poriadok	155 865	176 553,87	113
4	Výstavba	21 937	21 936,09	100
5	Cestná doprava	52 838	69 116,05	130
6	Odpadové hospodárstvo	690 924	670 695,11	97
7	Ochrana životného prostredia	8 870	8 381,06	94
8	Rozvoj obcí	36 161	36 767,44	102
9	Zásobovanie vodou	21 494	20 860,86	97
10	Verejné osvetlenie	74 871	80 745,90	108
11	Šport	69 944	77 008,19	110
12	Kultúrne služby	205 711	192 288,16	94
13	Spoločenské služby	4 102	2 794,47	68
14	Vzdelávanie	1 976 802	1 979 083,74	100
15	Sociálne zabezpečenie	482 475	437 433,70	91
	Bežné výdavky spolu	4 872 823	4 897 345,18	101
16	Rozvoj obcí =kapitálové výdavky	303 482	318 798,58	105

Rozbor príjmov v nadväznosti na tabuľkovú časť plnenia rozpočtu

Daňové príjmy rozpočtované v sume 2 960 323 € sa naplnili v sume 2 895 152,46 €, čo je 98 %. Rozpočet bol splnený iba v prípade podielových daní, daní za ubytovanie a v poplatku za komunálne odpady. Inkaso ostatných daní nedosiahlo rozpočtovanú ani predpísanú výšku.

	stav k 1.1.2014	predpis €	platba €	nedoplatok €
daň z nehnuteľností	58 089,12	419 235,47	410 069,89	67 254,70
poplatok za psa	423,43	5 133,06	4 673,31	883,18
komunálny odpad	77 803,99	190 766,37	174 426,14	94 144,22

Nedoplatky na dani z nehnuteľností a poplatkoch za smeti sú vymáhané zákonným postupom ako i prostredníctvom exekútora; rezervy sú i vo vymáhaní poplatku za psa. Nedostatkom je, že nedoplatky celkom v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vzrástli; je nanajvýš nutné venovať týmto vlastným príjmom maximálnu pozornosť.

