

Závěrečný účet města **Vrútky 2014**

Dôvodová správa

Záverečný účet mesta za rok 2014 je predkladaný Mestskému zastupiteľstvu v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Výsledky hospodárenia peňažných fondov, ktoré sú súčasťou záverečného účtu sú predkladané samostatne.

Návrh na uznesenie

:

- a) MsZ schvaľuje záverečný účet a celoročné hospodárenie mesta bez výhrad.
- b) MsZ schvaľuje vysporiadanie schodku v sume **-596 449,55** eur, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, z prebytku finančných operácií.
- c) MsZ schvaľuje použitie zostatku finančných operácií v sume **+132 286,33** eur na tvorbu rezervného fondu podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- d) MsZ schvaľuje použitie rezervného fondu na bežné výdavky vo výške **119 060,40** eur na úhradu záväzkov bežného rozpočtu z predchádzajúcich rokov – služby za zber a likvidáciu komunálneho odpadu v zmysle ustanovenia §10 ods.9 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Vrútky, 13.05.2015

Spracoval: Ing.Lívia Komínová

Predkladá: Ing.Viliam Majda,PhD
prednosta MsÚ

Obsah:

1. Rozpočet mesta na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2014
5. Pohľadávky k 31.12.2014
6. Závazky k 31.12.2014
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov mesta

1. Rozpočet obce na rok 2014

Mesto v roku 2014 zostavilo rozpočet 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 bol zostavený ako vyrovnaný .

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet mesta bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č 183 /2012 v čiastke **5 973 600,-eur**.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2014 uznesením č.32/2014
- druhá zmena schválená dňa 15.04.2014 uznesením č. 56/2014
- tretia zmena schválená dňa 15.04.2014 uznesením č.57/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 17.06.2014 uznesením č.111/2014
- piata zmena schválená dňa 17.06.2014 uznesením č. 115/2014
- šiesta zmena schválená dňa 08.07.2014 uznesením č.124/2014
- siedma zmena zobratá na vedomie dňa 13.11.2014 uznesením č.188/2014
- ôsma zmena schválená dňa 13.11.2014 uznesením č. 188/2014
- deviata zmena zo dňa 31.11.2014 bez uznesenia, zapojenie prostriedkov ŠR
- desiatu zmena zo dňa 31.12.2014 bez uznesenia, zapojenie prostriedkov ŠR

Rozpočet mesta k 31.12.2014 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený
Príjmy celkom	5 973 600	7 207 353
z toho :		
Bežné príjmy	4 751 810	5 033 724
Kapitálové príjmy	4 000	424 008
Finančné príjmy	790 000	1 256 048
Príjmy RO s právnou subjektivitou	427 790	493 573
Výdavky celkom	5 973 600	7 207 353
z toho :		
Bežné výdavky	2 680 660	2 741 554
Kapitálové výdavky	732 000	1 551 709
Finančné výdavky	212 000	209 708
Výdavky RO s právnou subjektivitou	2 348 940	2 704 382
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v EUR

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 207 353	6 547 920	90,85%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 188 010	3 035 850	95,23%

Textová časť – bežné daňové príjmy:**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 479 990,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 2 383 820 eur, čo predstavuje plnenie na 96,12 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 343 120,-eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 320 810,- eur, čo je 93,5 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 51 396,- eur, dane zo stavieb boli v sume 252 327,- eur a dane z bytov boli v sume 17 087 eur. Z celkovej inkasovanej čiastky 320 810,-eur sú pokuty a penále v čiastke 1 486,-eur. K 31.12.2014 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 45 015,16 eur.

c) Dane za špecifické služby

Z rozpočtovaných 364 900,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 331 220,- eur, čo predstavuje 90,77% plnenie. Príjmy dane za psa boli v čiastke 10 900,- eur, za ubytovaciu kapacitu 8 370,- eur, za užívanie verejného priestranstva 21 346,- eur, za zábavné hracie prístroje 39 651,- eur, poplatok za komunálny odpad 250 953,- eur. Z celkovej inkasovanej čiastky 331 220,- eur predstavujú nedoplatky z minulých rokov čiastku 7 427,- eur. K 31.12.2014 mesto eviduje pohľadávky za poplatok za KO v sume 90 940,78 eur.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
320 260	245 460	76,64%

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 63 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 56 200,- eur, čo je 88,23 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 7 085,- eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 49 115,-eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 195 330,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 140 410,- eur, čo je 71,88 % plnenie. Ide o príjem z licencií v čiastke 16 900,- eur, čo je výrazný pokles oproti predchádzajúcim obdobiam, príjem za správne poplatky v čiastke 19 558,- eur, príjem za porušenie predpisov (pokuty MsP, penále) v čiastke 22 495,- eur, cintorínske poplatky v čiastke 10 783,-eur, príjem za školné v školských zariadeniach bez právnej subjektivity v čiastke 13 087,- eur, príjem za stravné v čiastke 22 152,- eur, príjem za opatrovateľskú službu v čiastke 14 175,-eur, príjem za kultúrne služby (výpožičné služby, výlep plagátov, reklama, inzercia) v čiastke 15 037,-eur, príjem z predaja nepotrebného majetku (kotolňa C2 vybavenie) v čiastke 4 623,- eur, príjem recyklačný fond v čiastke 1291,-eur, ostatné.

c) Úroky z bankových účtov

Z rozpočtovaných 2 000,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 250,- eur.

d) Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 59 230,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 48 600,- eur, čo je plnenie 82,05%. Ide o príjem z poisťných náhrad v čiastke 2 732,-eur, dobropisy za el. energiu v čiastke 11 665,-eur, príjem za refakturácie energií a služieb v čiastke 10 516,-eur, ostatné príjmy inde nešpecifikované v čiastke 6 300,-eur, príjem – náhrada za výrub (spoločenská hodnota drevín – NDS) v čiastke 15 098,-eur. Prostriedky sú účelovo viazané, evidované na samostatnom účte.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 525 450	1 523 670	99,88%

Mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	14 868	Aktivačná činnosť, chrán.pracovisko
2.	MV	21 958	Voľby
3.	Obvodný úrad	39 510	Školstvo asistenti, dopravné,
4.	Obvodný úrad	991 196	Školstvo
5.	MV SR	8 050	Matrika
6.	ÚPSVaR	4 899	Asistenti CHP
7.	MV	2 523	Register obyvateľstva
8.	UPSVaR	1 643	záškoláci
9	Obvodný úrad	49 781	Školstvo vzdelávacie poukazy
10	Obvodný úrad	6 350	Školstvo – súťaž SASŠ
11	MK	1 498	Projekt kultúra
13	MŠ	14 555	Projekt Prinnet ZS MRŠ
14	MŠ	104 478	Projekt – ZS H.Zelinová
15	MPSVaR	225 120	DSS Senior
16	Obvodný úrad	16 872	Predškoláci
17	OUCDaPK	330	Stavebný úrad – pozemné komunik.
18	OUŽP	717	Životné prostredie
19	MDVaRR	7 109	Stavebný úrad
20	MDVaRR	2 826	Projekt DSS-EU
21	Obce Lipovec, Kľačany	4 415	Spoločný úrad
22		3 460	Režia ŠJ MŠ
23	obce	1 512	CVC Domino

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
424 001	421 370	99,38

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 4 000,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 370,-EUR, čo predstavuje 34,25 % plnenie.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 420 001,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 420 000,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2014 mesto získalo nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1	MDVaRR	420 000	Projekt DSS

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 256 050	1 034 820	82,39%

V roku 2014 bol čerpaný úver na dofinancovanie projektu výstavby DSS Senior a rekonštrukciu objektu Kriváň v objeme 778 777,- eur.

Z rezervného fondu boli čerpané prostriedky v sume 186 709,-eur .

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 69 334,-eur v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z....

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy : vlastné príjmy RO**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
493 570	286 750	58,10%

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou sú tvorené vlastnými prostriedkami, originálnymi kompetenciami a dotáciami z Obvodného úradu – prenesené kompetencie. Pričom vlastné príjmy sú nasledovné:

RO	Príjmy v eur
ZŠ H. Zelinová	39 058
ZŠ s MŠ MRŠ	33 856
CVČ Domino	45 907
DSS Senior	72 935
ZUŠ F. Kafendu	41 284
ŠJ MRŠ	53 710
spolu	286 750

Nižšie percento plnenia príjmovej časti rozpočtu bolo v CVČ Domino a DSS Senior.

CVČ Domino nedosiahlo v plnej výške narozpočtované platby od subjektov, od ktorých malo deti v krúžkovej činnosti, nakoľko tento prípevok na činnosť nie je povinný . Na základe uvedenej skutočnosti sa prijali opatrenia v ďalšom školskom roku.

DSS Senior nedosiahlo plánované vlastné príjmy z dôvodu spustenia prevádzky v podstatne neskoršom termíne ako pôvodne plánovali.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v EUR

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 207 350	6 176 570	85,70

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 741 550	2 468 830	90,05

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	838 740	786 870	93,82
Finančná a rozpočtová oblasť	7 510	7 500	99,87
Iné všeobecné služby-matrika	15 440	15 040	97,41
Všeobecné verejné služby-volby	20 400	21 900	107,35
Verejný dlh – úroky	14 680	6 510	44,35
CO	400	0	0
Verejný poriadok a bezpečnosť	226 570	225 650	99,59
Požiarna ochrana	6 000	2 490	41,50
Všeobec.prac.oblasť-aktivač.činnosti	800	660	
Cestná doprava	234 040	172 450	73,68
Cestovný ruch	1 000	0	0
Nakladanie s odpadmi	296 000	264 710	89,43
Nakladanie s odpadovými vodami	13 000	6 090	46,85
Bytové hospodárstvo	1 000	730	73
Ochrana prírody	1 000	0	0
Rozvoj obcí	73 890	49 890	67,52
Verejné osvetlenie	65 420	57 800	88,35
Bývanie a obč.vybavenosť	1 000	1 000	100
Rekreačné a športové služby	51 320	33 990	66,23
Kultúrne služby	132 920	113 230	85,19
Klubové a kultúrne zariadenia	1 500	850	56,67
Muzeá a galerie	0	0	0
Pamiatková starostlivosť	1 930	1 930	100
Ostatné kultúrne služby	9 100	7 160	78,88
Iné spoloč. služby-pohrebníctvo	28 600	20 200	70,63
Predškolská výchova - MŠ	385 900	376 130	97,47
Vzdelávanie	2 000	1 890	94,5
Zariadenia pre záuj.vzdelávanie	10 000	800	8
Vzdelávanie ZŠ	0	0	0
Školské stravovanie - MŠ	88 500	86 190	97,39
Zariadenia soc.služieb DSS, KD	60 670	57 730	95,15
Ďalšie soc.služby-opatrov.služba	129 850	127 920	98,51
tatné soc.služby	22370	21520	96,20

Textová časť – bežné výdavky:

- oddiel výdavky verejnej správy – čerpanie na 93,82 %. Predstavuje položky súvisiace so správou mestského úradu, vrátane energií a služieb, výdavky súvisiace s preneseným výkonom štátnej správy v rôznych oblastiach. Mierne prekročenie je v položke služby. Jedná sa o podpoložku verejná súťaž – zabezpečovanie verejného obstarávania externými firmami, podpoložka dohody a odmeňovanie poslancov. Ostatné položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
- oddiel finančná a rozpočtová oblasť – čerpanie na 99,87 %, predstavuje náklady na bankové poplatky, audítorské služby.
- oddiel iné všeob.slужby – čerpanie na 97,41 % predstavuje náklady na matriku. Transfer zo štátneho rozpočtu nepostačuje na pokrytie nákladov.
- oddiel všeobec.verejné služby- čerpanie na 107,35%, predstavuje náklady na voľby ktoré sú hradené so ŠR.
- Oddiel verejný dlh – čerpanie na 44,35 % predstavuje úroky z poskytnutých úverov. Nízke čerpanie je z dôvodu nedočerpania úveru na rekonštrukciu objektu Kriváň a DSS v roku 2014
- Oddiel verejný poriadok a bezpečnosť – čerpanie na 99,59% predstavuje náklady na Mestskú políciu. Časť výdavkov na pracovisko kamerového systému, ktorý je zabezpečovaný pracovníkmi chráneného pracoviska, je krytá v rámci projektu s UPSVaR. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
- Oddiel požiarna ochrana – čerpanie na 41,50% predstavuje náklady na Dobrovoľný hasičský zbor. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
- Oddiel všeob.prac.oblasť – čerpanie na % predstavuje aktivačnú činnosť, položka je krytá príjmami s UPSVaR na projekty so zamestnávaním znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie
- Oddiel cestná doprava – čerpanie na 73,68%. Predstavuje položky súvisiace s údržbou ciest a chodníkov, vrátane dopravného značenia a zimnej údržby, náklady na parkoviská. Položky boli čerpané v súlade s rozpočtom. Tiež je tu zahrnutý transfer na mestskú hromadnú dopravu v súlade so zmluvou.
- Oddiel nakladanie s odpadmi – čerpanie na 89,43 %. Položky sa týkajú výdavkov za odvoz komunálneho odpadu a separovaného zberu. Poplatok za KO nepostačuje na krytie výdavkov. Výdavky sú uhrádzané v závislosti od získaných príjmov a nakoľko mesto nemalo dostatočné voľné zdroje na vykrytie rozdielu, vznikli v tejto oblasti značné záväzky.
- Oddiel nakladanie s odpad.vodami – čerpanie na 46,85% predstavuje poplatky za zrážkové vody a náklady na opravy dažďových vpustí.
- Oddiel rozvoj obcí – čerpanie na 67,52 %, týka sa položiek opravy a údržby verejného priestranstva, opravy budov, revízie. V súvislosti s výpadkom príjmom nastalo šetrenie vo viacerých položkách, väčšina prác bola realizovaná len vo vlastnej režií, boli uskutočnené len nevyhnutné nákupy a opravy. Tiež sú tu zahrnuté mzdové a materiálové náklady pre sezónnych pracovníkov. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.

- Oddiel verejné osvetlenie - čerpanie na 88,35 %, týka sa položky verejného osvetlenia – spotreba el. energie a opravy verejného osvetlenia, vrátane vianočnej výzdoby. Bežné opravy verejného osvetlenia boli rovnako ako pri iných položkách urobené vo vlastnej réžii. Vianočná výzdoba bola doplnená len v minimálnej miere.
- Oddiel rekreačné a športové služby – čerpanie na 66,23 % je v súlade s rozpočtom. Položky obsahujú čerpanie dotácií poskytovaných v rámci VZN pre športové kluby a dotáciu pre správcu mestského kúpaliska na základe zmluvy (transfery), opravu a údržbu športových areálov. Na základe vývoja príjmovej časti rozpočtu boli krátené dotácie pre športové kluby na 50% (uznesenie MsZ).
- Oddiel kultúrne služby – čerpanie na 85,19%. Položky obsahujú čerpanie jednotlivých druhov výdavkov spojených so zabezpečením kultúrnych akcií, výdavky na knižnicu, redakciu, kino, Kriváň vrátane miezd a energií. Položky sú čerpané v súlade s rozpočtom.
- Oddiel klubové a kultúrne zariadenia – čerpanie na 56,67%. Položky predstavujú čerpanie dotácii v rámci VZN pre kultúrne zariadenia, ktoré boli krátené a výdavky spojené s činnosťou Klubu H. Zelinovej.
- Oddiel pamiatková starostlivosť – čerpanie na 100%. Položky predstavujú výdavky spojené so starostlivosťou o pamätné miesta. Sú tu zahrnuté aj výdavky na zhotovenie pamätnej tabule H. Zelinovej, ktorá je umiestnená v priestoroch MsÚ. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
- Oddiel ostatné kultúrne služby – čerpanie na 78,68 % predstavuje výdavky na Dni mesta a ZPOZ (dohody, jubilanti, pohreby, sobáš, ošatné).
- Oddiel iné spoločenské služby (pohrebníctvo) – čerpanie na 70,63 % je v súlade s rozpočtom. Predstavuje výdavky na pohrebníctvo - mzdy, odvody, energie, materiál, údržba, služby vrátane chráneného pracoviska, kde časť je krytá príjmami s UPSVaR.
- Oddiel predškolská výchova – čerpanie na 97,47% je v súlade s rozpočtom. Jedná sa o výdavky na mzdy, odvody a prevádzku materských škôl bez právnej subjektivity v pôsobnosti mesta.
- Oddiel vzdelanie – čerpanie na 94,5 % predstavuje výdavky na školenia pracovníkov, čerpanie je v súlade s rozpočtom.
- Oddiel školské stravovanie v MŠ – čerpanie je na 97,39 % a predstavuje náklady na mzdy, odvody a prevádzku školských jedální. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
- Oddiel zariadenia soc.služieb – čerpanie na 95,15%. Sú tu zahrnuté výdavky na klub dôchodcov, doplatok stravného pre dôchodcov, náklady na energie v DOS a klube dôchodcov, čiastočné financovanie miezd a odvodov pre pracovníkov DSS Senior na začiatku roka.
- Oddiel sociálne služby (opatrovateľská služba) – čerpanie na 98,51% predstavuje náklady na opatrovateľskú službu – mzdy, odvody, stravné, prac.odevy. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.
- Oddiel ost soc.služby – čerpanie na 96,20 % predstavuje výdavky za deti umiestnené do detského domova, ktoré v zmysle zákona hradí mesto. Ďalej sú tu dávky osobitného určenia hradené zo štátneho rozpočtu, dotácie pre sociálne zariadenia v rámci VZN a dávky v hmotnej núdzi. Čerpanie je v súlade s rozpočtom.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 551 710	1 322 610	85,24

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	2 000	1 620	
Bývanie a občianska vybavenosť	589 500	368 280	62,47
Výstavba	30 100	22 600	75,08
Sociálne zabezpečenie	930 110	930 110	100,0
Spolu	1 551 710	1 322 610	85,24

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Výdavky verejnej správy**

- nákup softwaru (ortomapy) v sume 1620,-eur

b) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

- rekonštrukcia objektu Kriváň– úverové zdroje v čiastke 368 280,-eur

c) Výstavba

- vypracovanie projektovom dokumentácie v sume 13 950,-eur z toho: pešia zona II. časť v čiastke 5 000,-eur; kino – 8 470,-eur; odvodnenie Karvaša Bláhovca – časť 380,- eur, DSS 100,-eur; - výkup pozemkov – nové pohrebisko v čiastke 8 650,- eur

d) Sociálne zabezpečenie

- výstavba DSS Senior z prostriedkov EU a dofinancovanie z úverových prostriedkov mesta v čiastke 410 500,- eur z úveru a v čiastke 519 610,- z prostriedkov EU

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
206 100	63 930	31,02

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Na splácanie istiny z prijatých úverov (pešia zona) bolo čerpaných 63 930,-eur a na splácanie leasingu (os.automobil) bolo čerpaných 3100,-eur. Nebolo realizované splácanie úveru – dofinancovanie projektu DSS Senior a rekonštrukcia Kriváň, termín čerpania úveru bol predĺžený až do apríla 2015.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky :**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 704 380	2 318 100	85,72

RO	Výdavky v eur
ZŠ H. Zelinová	796 148
ZŠ s MŠ MRŠ	642 270
CVČ Domino	137 948
DSS Senior	173 029
ZUŠ F. Kafendu	451 053
ŠJ MRŠ	117 652
spolu	2 318 100

Nižšie čerpanie výdavkov je hlavne u organizácie DSS Senior, ktorého prevádzka z technických príčin bola spustená neskôr ako sa plánovalo, čím sa znížila nárokovateľná časť nákladov z prostriedkov ŠR ako aj vlastné príjmy.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy spolu	5 091 722,15
z toho : bežné príjmy mesta	4 804 972,95
bežné príjmy RO –vlastné príjmy	286 749,20
Bežné výdavky spolu	4 786 941,09
z toho : bežné výdavky mesta	2 468 838,51
bežné výdavky RO	2 318 102,58
Bežný rozpočet	304 781,06
Kapitálové príjmy spolu	421 378,15
z toho : kapitálové príjmy obce	421 378,15
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 322 608,76
z toho : kapitálové výdavky mesta	1 322 608,76
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-901 230,61
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-596 449,55
Vylúčenie z prebytku	-239 064,13
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-835 513,68
Príjmy z finančných operácií	1 034 824,37
Výdavky z finančných operácií	67 024,36
Rozdiel finančných operácií	967 800,01
Príjmy spolu	6 547 924,67
VÝDAVKY SPOLU	6 176 574,21
Hospodárenie obce	371 350,46
Vylúčenie z prebytku	239 064,13
Upravené hospodárenie mesta	+132 286,33

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume -596 449,55 eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume +967 800,01 eur bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-596 449,55 EUR**
- tvorba rezervného fondu 132 289,33 eur

Z prebytku sa vylučujú prostriedky v sume **239 064,13eur**

- 113 168,85 eur - nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR –DSS Senior
- 112,96 eur - nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR dopravné – ZŠ
- 2 170,- eur - nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR predškolači – MŠ
- 51 293,82 eur - nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR projekt ZS H. Zelinová
- 733,12 eur - nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR- SASŠ – CVČ Domino
- 800,71 eur - nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo ŠR- vzdeláv.poukazy– CVČ
- 15 098,51 eur – finančná náhrada spoločenskej hodnoty drevín
- 55 686,16 eur – prostriedky bytového hospodárstva

Zostatok finančných operácií je v zmysle § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. v sume +132 289,33,- eur zdrojom rezervného fondu (po odpočítaní prostriedkov, ktoré sa z tvorby vylučujú).

Zostatok finančných operácií navrhujeme použiť nasledovne:

- 13 228,93 eur t.j. 10% ponechať na rezervnom fonde ako jeho povinnú tvorbu
- 119 060,40 eur použiť na úhradu záväzkov bežného rozpočtu z predchádzajúcich rokov (komunálny odpad)

5. Pohľadávky mesta k 31.12.2014

Predmet pohľadávky	Neuhradené k 31.12.2013 (v eur)	Neuhradené k 31.12.2014		
		z toho: (v eur)		
		Minulé roky	Rok 2014	Spolu k 31.12.2014
Daň z nehnuteľnosti	33 423,40	27 749,28	17 265,88	45 015,16
Pohľad. nájom byty	31 262,96	31 262,96	4 349,79	35 612,75
Daň za psa	2 621,09	1 148,93	1 200,23	2 349,16
Pohľadávky ostatné (nájom,energie...)	260 99,81	22 348,22	6 901,81	29 250,03
Daň za špec.služby	5 784,31	5 784,31	0	5 784,31
Komunálny odpad	80 224,42	63 165,51	27 775,27	90 940,78
Pohľadávky KC	952,3	952,3	0	952,3
Spolu	180 368,29	152 411,51	57 492,98	209 904,49

Celkový objem pohľadávok je **209 904,49 eur** čo predstavuje nárast oproti minulému roku o **16,37 %**. Z celkovej sumy pohľadávok väčšia časť sa týka komunálneho odpadu.

Pohľadávky za minulé roky sú dlhodobého charakteru a sú postúpené na vymáhanie cez exekučné konanie aj opakovanými výzvami.

6. Závazky mesta k 31.12.2014

Organizácia	Neuhradené k 31.12.2013	Neuhradené k 31.12.2014		
		V splatnosti	Po splatnosti	Spolu k 31.12.2014
Školstvo potraviny	334,84	371,05		371,05
Školstvo prevádzka	5 206,36	4 394,00		4 394,00
Mesto	197 200,00	74 613,87	184 567,57	259 181,44
Mesto MPS-bytov.hosp.		1 764,25		1 764,25
Mesto –úver (Kriváň)		139 397,64	49 779,77	189 177,41
Mesto – projekt DSS	825 258,28	0	20 982,34	20 982,34
Spolu záväzky z obchod.styku	1 027 999,48	220 540,81	255 329,68	475 870,49
SAD – zmluva o MHD	187 900,00	0	309 193,43	309 193,43
PVK – zmluva (uzn. MsZ)		0	9 600,00	9 600,00
Úver-krátk.závazok	63 928,68	44 560,82	0	44 560,82
Úver ŠFRB- krátk.závazok	37 500,00	37 500,00	0	37 500,00
Leasing-krátk.závazok	3 102,57	3 461,07	0	3 461,07
Spolu krátkodobé zmluvné záv.	292 431,25	85 521,89	318 793,43	404 315,32
Závazky celkom	1 320 430,73	306 062,70	574 123,11	880 185,81

Závazky z obchodného styku predstavujú čiastku **475 870,49 eur** a sú to prevádzkové náklady, ktoré sa týkajú hlavne faktúr za služby spojené zo zberom a likvidáciou KO, dodávku tepla, opravy verejného osvetlenia, dodávky vody, zrážkovú vodu, faktúry za rôzne služby, ktoré boli doručené v roku 2015 ale podľa vecnej a časovej súvislosti sú nákladom roku 2014. Tiež sú tu zahrnuté faktúry za rekonštrukciu budovy Kriváň, ktoré v tom čase kedy boli doručené, už nemohli byť dané na preplatenie z úveru kvôli uzávierke a následne boli uhradené až v roku 2015. Čiastka po splatnosti predstavuje kolaudačnú ratu v zmysle zmluvy o dielo.

Dlžná čiastka v rámci projektu DSS bola ako neuznané náklady zo strany riadiaceho orgánu pri kontrole na mieste, následne bola táto čiastka čiastočne vyreklamovaná a zostatok bol doplatený z úverových prostriedkov mesta.

Závazky zmluvné – bankové úvery a dodavateľské úvery a ostatné zmluvné záväzky. Krátkodobý záväzok predstavuje splátku v danom roku, ktorá je zapracovaná do rozpočtu cez finančné operácie, a eviduje sa ako krátkodobý záväzok splatný v danom roku. Zostávajúca časť predstavuje dlhodobý záväzok, splatná nad jeden rok.

V priebehu roka mesto dlhodobo nedisponovalo dostatočnými finančnými prostriedkami, aby plnilo všetky svoje zmluvné záväzky, čo sa následne premietlo aj vo výške záväzkov hlavne voči firme SAD. Analýza vývoja príjmov, zmeny financovania, výpadok príjmov a následne vývoj výdavkovej časti bol spracovaný a predložený aj na rokovanie MsZ.

Celková výška krátkodobých záväzkov predstavuje čiastku 880 185,81 eur.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v eur

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	12 528 788,42	11 988 483,55
Neobežný majetok spolu	10 510 751,58	8 128 873,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	71 586,60	70 903,60
Dlhodobý hmotný majetok	8 859 691,46	6 633 119,78
Dlhodobý finančný majetok	1 579 473,52	1 424 849,69
Obežný majetok spolu	2 015 387,05	3 854 757,95
z toho :		
Zásoby	24 749,15	31 352,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 402 380,57	3 132 592,14
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	137 312,63	126 302,93
Finančné účty	450 944,70	564 510,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 649,79	4 852,53

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	12 528 788,42	11 988 483,55
Vlastné imanie	6 147 467,34	5 052 644,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	154 623,83	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	5 992 843,51	5 052 644,59
Záväzky	2 753 835,86	3 135 875,35
z toho :		
Rezervy	63 905,78	66 817,82
Zúčtovanie medzi subjektami VS	42 713,18	163 759,15
Dlhodobé záväzky	1 062 022,01	1 027 436,48
Krátkodobé záväzky	1 476 705,39	1 054 513,55
Bankové úvery a výpomoci	108 489,50	823 338,35
Časové rozlíšenie	3 627 485,22	3 799 963,61

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Mesto k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 823 338,35 eur
- voči dodávateľom 475 870,49 eur
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 eur
- voči zamestnancom 62 100,70 eur
- voči orgánom soc.poistenia 38 333,59 eur

Mesto uzatvorilo v r. 2014 uverovú zmluvu na investičné akcie mesta v čiastke 1 000 000 eur.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Charakter úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
1.	761 520,00	1	ŠFRB meštianka	665 685,30	2039
2.	515 169,62	4,4	ŠFRB 36 bytovka	388 524,53	2027
3.	43 1521,-	1,63	Investičný-pešia zona	44 560,82	2015
4.	1 000 000,-	1,15	Investičné akcie	778 777,53	2018

Zostatky účtov k 31.12.2014

Bežný účet VUB	3 961,13
Bežný účet Prima banka	78 428,52
Bežný účet školstvo	43 965,55
Bežný účet komunálny opad	3 471,13
Dotačné účty	1 698,37
Účet fondu rezerv	38 843,73
Účet MPS v zastup. Mesto Vrútky	55 686,16
Účet sociálneho fondu	6 230,00
Účet FRB	45 296,17
Bežný účet stravný	1 596,77
Bežný účet – prevody DSS	113 026,79
Bežný účet – prevody RO	67 461,57
Bežný účet – dialničné prostriedky	96 191,23
Bežný účet – sociálne	2 917,05
Spolu	558 774,17

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

Mesto v roku 2014 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.1/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
HK Kometa Vrútky	1 099	1 099	0
TJ Lokomotíva Vrútky	650	650	0
Turčianske hry – Mesto Martin	200	200	0
Tenisový klub Vrútky	199	199	0
PVK Vrútky	1 111	1 111	0
OZ „Kde čo je“	34	34	0
Združenie rádioamatérov	237	237	0
TJ Sokol	298	298	0
Attack Vrútky	672	672	0
OZ T.A.T (Silvestrovský beh)	200	200	0
Turčianske čriepky	200	200	0
Literárny klub M. Zaľku	200	200	0

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FOMI	200	200	0
Spolok kaktusov	50	50	0
SZZP 2.ZO	550	550	0
Jednota dôchodcov	280	280	0
SZZP 1.ZO	500	500	0
Žena v tiesni	100	100	0
Dobry pastier	1 000	1 000	0
Scl. Multiplex	50	50	0
Budkáčik	50	50	0
Spolu	7 830	7 830	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o dotáciách.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám
- štátnemu rozpočtu

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t.j. rozpočtovým organizáciám

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO v eur

RO	Suma poskytnutých finančných prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel-vrátenie
ŠJ MRŠ	117 704	117 652	52
ZUŠ	451 283	451 053	230
ZŠ H.Zelinovej	847 442	796 148	51 294
CVČ Domino	138 748	137 948	800
DSS Senior	185 525	173 029	12 496

RO	Suma poskytnutých finančných prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	Rozdiel-vrátenie
ZŠ s MŠ MRŠ	642 270	642 270	0
spolu	2 382 972	2 318 100	64 872

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v eurách

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, dotácie - bežné	Suma poskytnutých fin.prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	rozdiel
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť, chrán.pracovisko	14 868	14 868	0
MV	Voľby	21 958	21 958	0
Obvodný úrad	Školstvo asistenti, dopravné,	39 510	39 397	113
Obvodný úrad	Školstvo	991 196	991 196	0
MV SR	Matrika	8 050	8 050	0
ÚPSVaR	Asistenti CHP	4 899	4 899	0
MV	Register obyvateľstva	2 523	2 523	0
UPSVaR	záškoláci	1 643	1 643	0
Obvodný úrad	Školstvo vzdelávacie poukazy	49 781	48 981	800
Obvodný úrad	Školstvo – súťaž SASŠ	6 350	5 617	733
MK	Projekt kultúra	1 498	1 498	0
MŠ	Projekt Prinnet ZS MRŠ	14 555	14 555	0
MŠ	Projekt – ZS H.Zelinová	104 478	53 185	51 293
MPSVaR	DSS Senior	225 120	111 952	113 168
Obvodný úrad	Predškoláci	16 872	14 702	2 170
OUCDaPK	Stavebný úrad – pozemné komunik	330	330	0
OUŽP	Životné prostredie	717	717	0
MDVaRR	Stavebný úrad	7 109	7 109	0
MDVaRR	Projekt DSS (EU)	2 826	2 826	0
Obce Lipovec, Kľačany	Spoločný úrad	4 415	4415	0

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, dotácie - bežné	Suma poskytnutých fin.prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	rozdiel
	Režia ŠJ MŠ	3 460	3 460	0
Obce	CVČ Domino	1 512	1 512	0
MDVaRR	Projekt DSS Senior	420 000	420 000	0

Všetky dotácie zo ŠR boli zúčtované. Nevyčerpané prostriedky budú použité v súlade so zákonom.

11. Hodnotenie plnenia programov

Súhrnná tabuľka v eur

Názov programu	Rozpočet uprav. 2014	Čerpanie rozpočtu r.2014
Program 1	45 820	34 440,22
Plánovanie, manažment a kontrola		
Program 2	11 050	10 263,01
Propagácia a marketing		
Program 3	613 686	418 985,71
Interné služby		
Program 4	70 348	63 750,03
Služby občanom		
Program 5	297 570	285 535,97
Bezpečnosť, právo, poriadok		
Program 6	306 000	269 631,41
Odpadové hospodárstvo		
Program 7	272 009	174 660,34
Komunikácia a verejné priestranstvá		
Program 8	484 410	463 128,48
Vzdelanie		
Program 9	180 823	143 318,44
Kultúra, šport		

Názov programu	Rozpočet uprav. 2014	Čerpanie rozpočtu r.2014
Program 10	57 365	43 997,04
Prostredie pre život		
Program 11	1 143 067	1 137 224,65
Sociálna oblasť		
Program 12	1 020 823	813 536,33
Administratíva		
Spolu	4 502 971	3 858 471,63