

I. Údaje o plnení rozpočtu mesta za obdobie roka 2006

Rozpočet mesta na rok 2006 bol schválený uznesením č. 571/2005 dňa 19.12.2005. Údaje presunutých právomocí, financované aj v roku 2006 z prostriedkov ŠR, boli do rozpočtu mesta zahrnuté len v úrovni roka 2005, nakoľko mesto ich výšku pri zostavovaní rozpočtu na rok 2006 nepoznalo.

V priebehu I. štvrťroka 2006 mesto obdržalo záväzné limity na úseku školstva, matriky, stavebného úradu a sociálneho zabezpečenia. V tomto období mesto schválilo rozpočty všetkých rozpočtových i príspevkových organizácií, prijalo uznesenia k rozdeleniu schválenej dotácie na jednotlivé kultúrne podujatia organizované mestom, uznesenia k rozdeleniu dotácie pre športové kluby, schválilo žiadosti o finančnú podporu z rozpočtu mesta v súlade so všeobecne záväzným nariadením mesta, uznieslo sa na rozdelení rezervy rozpočtu mesta vyčíslennej sumou 1.857 tis. Sk. Všetky tieto uznesenia, prijaté do 31.03.2006 boli premietnuté v kolónke upravený rozpočet mesta k 31.03.2006.

Rozpočet mesta schválený uznesením č. 571/2005 bilancovaný sumou 150.985 tis. Sk tak vzrástol na úroveň 153.700 tis. Sk.

Od uvedeného obdobia do konca roka 2006 bol prijatý celý rad uznesení, vplyvom ktorých sa bilancia rozpočtu postupne ďalej zvyšovala, až k 31.12. 2006 dosiahla úroveň 186.468 tis. Sk vrátane tzv. oprávneného prekročenia rozpočtu mesta, ktoré stranu príjmov i výdavkov rozpočtu mesta zvyšovalo ku koncu každého sledovaného resp. hodnoteného obdobia.

Súpis prijatých uznesení, v zmysle ktorých sa realizovali podstatné úpravy rozpočtu mesta v priebehu roka 2006 :

- uznesenie č. 578/2006 o rozdelení schváleného príspevku pre DP Globál,
- uznesenie č. 627/2006 ku krátkodobému rozvojovému investičnému programu,
- uznesenie č. 641/2006 v súvislosti s výstavbou bytov podľa uznesenia 585/2006,
- uznesenie č. 657/2006 k prijatiu úveru,
- uznesenie č. 662/2006 k plneniu rozpočtu mesta k 30.06.2006,
- uznesenie č. 663/2006 k zapracovaniu tých uznesení, ktoré ovplyvnili výšku rozpočtu mesta,
- uznesenie č. 726/2006 k návrhom zmeny rozpočtu mesta na rok 2006 so schválenými a vykonanými úpravami k 30.9.2006,
- uznesenie č. 739/2006 k zvel'ad'ovaniu majetku mesta, ukončením investičných akcií.

Vplyvom týchto uznesení bilancia rozpočtu mesta vzrástla na úroveň 184.716 tis. Sk, ktorú ešte zvýšilo tzv. oprávnené prekročenie rozpočtu za obdobie od 30.9.2006 do 31.12.2006 sumou 1752 tis. Sk a tak rozpočet dosiahol úroveň 186.468 tis. Sk.

V správe i v tabuľkovom prehľade sú skutočne dosiahnuté údaje k 31.12.2006 hodnotené vo vzťahu k upravenému rozpočtu mesta k 27.11.2006, zvýšeného o oprávnené prekročenie k 31.12.2006, t.j. k hodnote 186.468 tis. Sk. Údaje skutočnosti k 31.12.2006 hodnotíme teda k tomuto poslednému vyčíslenému údaju.

Príjmová strana rozpočtu mesta vrátane finančných operácií je plnená na 101,22 %. Podľa výkazu Fin SAM 2-04 je plnenie vykázané v absolútnom vyjadrení v sume 188.749 tis. Sk. Výdavková strana rozpočtu mesta taktiež vrátane finančných operácií, ale mimo limitov rozpočtovým organizáciám s právnou subjektivitou, je čerpaná na 98,34 %. Podľa výkazu Fin SAM 2-04 je plnenie vykázané v absolútnom vyjadrení v sume 131.469 tis. Sk.

Treba poznamenať, že výdavky zariadení s právnou subjektivitou nie sú súčasťou vykázaného plnenia. Uvádzame ich v III. časti tabuľkového prehľadu pod názvom „Limity poskytnuté

rozpočtovým organizáciám na originálne a prenesené právomoci“, ktoré rozpočet mesta vyrovnávajú. Limity pre rozpočtové organizácie boli k 31.12.2006 poukázané vo výške 100,08 % rozpočtovanej sumy.

1. Hodnotenie rozpočtu mesta podľa jeho vnútorného členenia :

Rozpočet mesta sa vnútorne člení na :

- a) bežný rozpočet mesta, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky mesta,
- b) kapitálový rozpočet mesta, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky mesta,
- c) finančné operácie mesta.

1. a) Bežný rozpočet mesta

Príjmy bežného rozpočtu rozpočtované sumou 154.550 tis. Sk ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 156.775 tis. Sk, t.j. na 101,44 %.

Výdavky bežného rozpočtu (mimo limitov rozpočtovým organizáciám) rozpočtované sumou 93.046 tis. Sk čerpalo mesto vo výške 92.379, t.j. na 99,28 %.

Výdavky bežného rozpočtu doľňajú limity poskytnuté pre rozpočtové organizácie na bežné výdavky rozpočtované sumou 52.390 tis. Sk a poskytnuté vo výške 52.436 tis. Sk.

Z uvedeného vyplýva, že bežný rozpočet mesta bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 9.114 tis. Sk, ktorý bol určený na úhradu návratných zdrojov financovania vo výške 3.698 tis. Sk a zvyšok v sume 5.416 tis. Sk slúžil na doplnenie financovania kapitálových výdavkov mesta.

Bežné príjmy mesta

Pri sledovaní plnenia bežných príjmov mesta je rozhodujúcim kritériom plnenie bežných vlastných, t.j. opakujúcich sa príjmov mesta.

K 31.12.2006 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 101,92 %. Rozpočtovaná suma 115.855 tis. Sk je plnená vo výške 118.080 tis. Sk, z čoho vyplýva vyššie plnenie oproti rozpočtu sumou 2.225 tis. Sk. Pri porovnaní s rokom 2005 došlo k nárastu príjmov o 27,66 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená nárast o 25.586 tis. Sk.

Bežné vlastné príjmy mesta predstavujú daňové a nedaňové príjmy.

V zoskupení daňových príjmov je vykázané 100,33 %-né plnenie. Pri rozpočtovanej sume 80.836 tis. Sk úhrn nabehnutých príjmov predstavuje sumu 81.103 tis. Sk, čo je svedectvom pomerne dobrého odhadu rozpočtových príjmov v daňovej oblasti. V porovnaní s rokom 2005 došlo k nárastu daňových príjmov v absolútnom vyjadrení sumou 7.625 tis. Sk teda o 10,38%.

V rámci daňových príjmov dominuje :

a) podielová daň, ktorá plynie zo ŠR prostredníctvom daňového úradu. Jej výška je regulovaná zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a nariadením č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a bola určená v takom objeme, aby jej časť postačovala na krytie všetkých tých originálnych kompetencií, ktoré postupne prechádzali na mesto od roku 2002 až do roku 2005 a ktoré až dovtedy boli financované dotáciami zo ŠR, t.j. 40 % na originálne právomoci pre školstvo, 5 % na opatrovatelstvo a pomoc starším občanom, a zvyšok 55 % na ostatné samosprávne funkcie mesta. Po všetkých úpravách vykonaných v roku 2006 rozpočet vzrástol z pôvodnej sumy 58 mil. Sk na sumu 62.326 tis. Sk a dosiahol skutočnú hodnotu 62.813

tis.Sk. V porovnaní s rokom 2005 výnos dane vzrástol o 16,9 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje sumu 9.088 tis. Sk.

b) daň z nehnuteľností, t. j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je podľa zákona č. 582/2004 Z.z. mesto. Rozpočtovaná suma 13.000 tis. Sk je naplnená. K 31.12.2006 príjem z tejto dane bol 13.027 tis. Sk. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov od r. 1996 – 2005 vyčíslených sumou 3.057 tis. Sk sa mestu podarilo úspešne vymôcť celkom 358 tis. Sk, odpísané boli pohľadávky vo výške 84 tis. Sk podľa uznesenia č. 615/2006 a tým klesla výška pohľadávok na úroveň 2.615 tis. Sk. K tomu pribudli nedoplatky za rok 2006 vo výške 576 tis. Sk.

Oproti roku 2005 bol zaznamenaný nižší príjem o cca 1.276 tis. Sk z dôvodu nižšieho podielu vymožených nedoplatkov z predchádzajúcich rokov, a výpadom dane z pozemkov za poľnohospodársku pôdu jej zapracovaním do výšky nájomného.

c) miestne dane, kde patria dane : za psa, za nevýherné hracie prístroje, predajné automaty, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálny odpad, ktoré sú plnené na 95,52 %. Rozpočtovaná suma 5.510 tis. Sk je plnená vo výške 5.263 tis. Sk, výpad v absolútnom vyjadrení predstavuje cca 247 tis. Sk. Dôvodom je nadhodnotenie rozpočtu u daní za nevýherné hracie prístroje tak v roku 2006 ako i v roku 2005 a podstatne nižší podiel vymoženého poplatku za KO oproti rozpočtu roka 2006, kde je zaznamenaný výpad vo výške cca 339 tis. Sk. Pri porovnaní s rokom 2005 bola vymožená daň nižšia o 305 tis. Sk. Správcom týchto daní a poplatku je taktiež v zmysle zákona č. 582/2004 Z. z. mesto.

V zoskupení nedaňových príjmov možno hovoriť taktiež o dobrom plnení rozpočtových hodnôt. Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov 35.019 tis. Sk je plnená vo výške 36.977 tis. Sk, t.j. na 105,59 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená vyšší príjem oproti rozpočtu o 1.958 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2005 došlo k výraznému nárastu celkovou sumou 17.958 tis. Sk, t.j. o 94,4 % najmä z titulu zapracovania nájomného DP Globál a rôznych administratívnych a iných poplatkov do rozpočtu mesta.

Zoskupenie nedaňových príjmov tvoria :

a) príjmy z vlastníctva majetku mesta, t.j. prenájom všetkého druhu (pozemky, budovy a stavby, energetické zariadenia, byty), výplata dividend z akcií Dexia banky, a.s., ktoré plní mesto takmer na úrovni rozpočtových hodnôt. Rozpočtová suma 18.641 tis. Sk je plnená vo výške 18.703 tis. Sk, t.j. na 100,33 %. Oproti roku 2005 je v tejto oblasti zaznamenané zvýšenie v absolútnom vyjadrení sumou 10.578 tis. Sk, ktoré je možné pripísať príjmom z nájomného od DP Globál. Ostatné položky plní mesto približne v úrovni hodnôt predchádzajúceho roka.

b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. správne poplatky, pokuty a penále, relácie, poplatky za PCO, príjmy opatrovateľskej služby, cintorínske poplatky, príjmy MŠ, ŠKD, ZUŠ, ŠJ, ktoré mesto výrazne preplnilo. Rozpočtovaná suma 14.810 tis. Sk je plnená vo výške 16.670 tis. Sk, t.j. na 112,56 %. Prekročenie v absolútnom vyjadrení predstavuje 1.860 tis. Sk a možno ho pripísať hlavne príjmom zo správnych poplatkov hlavne z dôvodu vyššieho počtu prevádzkovaných výherných hracích prístrojov na území mesta. Kým v roku 2005 boli vydané povolenia na 69 automatov, v roku 2006 ich počet vzrástol na 104.

c) úroky z účtov finančného hospodárenia plní mesto na 83,33 %, čo vzhľadom na nepatrnú sumu v rozpočte mesta 60 tis. Sk, je bezpredmetná.

d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy tvoria výťažok z lotérií, ktorého použitie je viazané na kultúrno-športové podujatia, príjmy z dobropisov, refundácií so spätným použitím na úhradu režijných výdavkov mesta. K 31.12.2006 ich mesto vykazuje sumou 1.554 tis. Sk oproti rozpočtovanej sume 1.508 tis. Sk, z čoho vyplýva, že ju mesto plní na 103,05 %, s nepatrným odklonom skutočnosti od rozpočtovej sumy.

V rámci bežných príjmov vykazuje mesto aj **cudzíe zdroje, t.j. rôzne granty, dotácie a transfery**, ktorých výška v priebehu roka kolíše v závislosti od termínu obdržania prostriedkov v príslušnom období. Z uvedeného dôvodu konečná rozpočtovaná suma sa v priebehu roka ku koncu každého sledovaného obdobia menila, bola upravovaná úmerne k dosiahnutej skutočnosti resp. k limitnému listu, upravenému rozpočtu od poskytovateľa prostriedkov. Z toho teda vyplýva, že ku koncu roka je výška skutočnosti zhodná s rozpočtovanou sumou.

V priebehu roka 2006 boli mestu poskytnuté bežné granty, transfery na nasledovné aktivity :

- na aktivačnú činnosť VPP – ESF z ÚPSV a R vo výške	767 tis. Sk
- na aktivačnú činnosť VPP - ŠR vo výške	191 tis. Sk
- na vojnové hroby dotácia od KÚ Nitra vo výške	1 tis. Sk
- na voľby do NRSR zo ŠR vo výške	169 tis. Sk
- na komunálne voľby vo výške	170 tis. Sk
- zadržané rodinné prídavky z ÚPSV a R vo výške	181 tis. Sk
- na absolventov VPP z ÚPSV a R vo výške	4 tis. Sk
- pre oblasť životného prostredia : ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana pred povodňami, ochrana ovzdušia	482 tis. Sk
- pre školstvo na prenesené právomoci od KŠÚ vo výške	25.542 tis. Sk
- pre školstvo na vzdelávacie poukazy od KŠÚ vo výške	698 tis. Sk
- pre školstvo na školské potreby z ÚPSV a R vo výške	90 tis. Sk
- pre školstvo na dopravné vo výške	176 tis. Sk
- pre školstvo na stravné z ÚPSV a R vo výške	346 tis. Sk
- pre školstvo na štipendiá z ÚPSV a R vo výške	145 tis. Sk
- pre školstvo na odchodné od KŠÚ vo výške	10 tis. Sk
- pre školstvo na projekt : Digitálne štúrovstvo	230 tis. Sk
- na činnosť školského úradu od KŠÚ vo výške	297 tis. Sk
- na činnosť stavebného úradu od KSÚ vo výške	422 tis. Sk
- na matričnú činnosť cez OU vo výške	250 tis. Sk
- pre Domov-Penzión pre dôchodcov od MFSR vo výške	7.590 tis. Sk
- pre Domov-Penzión pre dôchodcov od VÚC na stravovanie vo výške	176 tis. Sk
- na výdavky Denný stacionár z fondu sociálneho rozvoja	408 tis. Sk
- na kultúrne poukazy z ministerstva kultúry	252 tis. Sk
- na CO skladník od OU vo výške	7 tis. Sk
- na register obyvateľstva od OÚ vo výške	54 tis. Sk
- na činnosť spoločného stavebného úradu od dotknutých obcí	37 tis. Sk
Spolu	38.695 tis. Sk

Bežné výdavky mesta

Skutočné bežné výdavky rozpočtu mesta k 31.12.2006 vykázané sumou 92.379 tis. Sk v porovnaní s rozpočtovanými výdavkami, bilancovanými sumou 93.046 tis. Sk (mimo záväzných limitov určených rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou), sú čerpané na 99,28 %.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úrokov realizovaných podľa splátkového kalendára, boli ku koncu roka 2006 poukázané príspevky príspevkovým organizáciám s ich uvoľnením v súlade s prijatými zásadami hospodárenia týchto organizácií, ako i dotácie športovým klubom v medziach

schváleného resp. upraveného rozpočtu mesta na rok 2006. Okrem toho boli finančne dostatočne zabezpečené i ostatné samosprávne činnosti mesta.

V komentári k podielovej dani na príjmovej strane rozpočtu mesta sme poukázali na systém rozdelenia podielovej dane. Nakoľko vysoký podiel tejto dane je určený oblasti školstva (podľa nariadenia vlády predstavuje 40% výšky podielovej dane), napriek neprekročeniu hodnôt určených rozpočtom mesta v tejto oblasti, chceme poukázať na skutočný podiel prostriedkov smerujúcich z rozpočtu mesta na financovanie výdavkov originálnych právomocí školstva vrátane objemu financií smerujúcich na doplnenie výdavkov základných škôl, ktorých financovanie pri optimálnych podmienkach by malo postačovať z prostriedkov štátu.

Z rozpočtu mesta bola v roku 2006 pre oblasť školstva použitá celková suma 27.463 tis. Sk, čo predstavuje 43,7 % celkovej poukázanej podielovej dane za rok 2006. Znamená to, že mesto použilo pre oblasť školstva o cca 2,3 mil. Sk viac ako uvádza odporúčanie uvedené v nariadení.

K prečerpaniu rozpočtom predurčených hodnôt vzhľadom na vykonané podstatné úpravy, realizované v priebehu roka s ich odôvodnením pri úpravách rozpočtu, došlo len v ojedinelých prípadoch. Vzhľadom na podrobný rozpis tabuľkovej časti rozpočtu, komentár pripájame len k tým zoskupeniam položiek, kde je odklon od rozpočtovanej sumy výraznejší:

03.1.0. Policajné služby

V tejto oblasti došlo k prekročeniu rozpočtových hodnôt sumou 117 tis. Sk. Prekročenie sa prejavilo v oblasti miezd a odvodov fondom. Výdavky však mierne kompenzujú vyššie príjmy oproti rozpočtu získané z pokút a poplatkov za PCO v celkovej výške 73 tis. Sk.

05.1.0. Nakladanie s odpadmi

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky rôzneho druhu a z rôznych zdrojov. Po vyňatí prostriedkov určených na čerpanie z recyklačného fondu na bežné výdavky, sú výdavky tohto oddielu k 31.12.2006 prečerpané celkovou sumou cca 878 tis. Sk, z ktorej asi 381 tis. Sk smerovalo v podobe vyúčtovania príspevku pre DP Globál a zostávajúca časť asi 497 tis. Sk na ostatné výdavky hradené cez rozpočet mesta.

Treba však poznamenať, že po vylúčení všetkých cudzích zdrojov (recyklačný fond), nedošlo v tejto oblasti k nárastu výdavkov oproti roku 2005.

Znova však treba poukázať na deficit príjmov a výdavkov, ktorý i napriek doplneniu o príjmy zo separovaného zberu, neklesol oproti roku 2005 a drží sa na úrovni 1.985 tis. Sk, z čoho vyplýva potreba intenzívnejšieho a radikálnejšieho prístupu k separácii ako i výberu dane. Podrobný rozbor o nakladaní s odpadmi bude obsahom samostatného bodu rokovania MsZ na jeho najbližšom zasadnutí.

06.2.0. Rozvoj obcí – VPP

V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky súvisiace so zamestnávaním pracovníkov na verejnoprospešné práce charakteru aktivačnej činnosti. Prostriedky vyčlenené pre túto oblasť sú rozpočtované vo výške refundovaných príjmov za rok 2006. Prostriedky refundované za rok 2005 (mesiace november a december 2005) v celkovej výške 245 tis. Sk vykazuje mesto v rámci príjmovej položky 292019 príjmy z refundácie prostriedkov ESF. V rámci úpravy rozpočtu mesta boli výdavky oddielu 06.2.0. doplnené o uvedenú sumu na položky mzdy a odvody fondom pre pracovníkov VPP, koordinátorov, aby sa predišlo prekročeniu rozpočtu tohto oddielu. Výdavky roka 2006 sú opäť uhrádzané s dvoj resp. trojmesačným oneskorením. K 31.12.2006 neboli uhradené faktúry v celkovej výške 213 tis. Sk, čo malo za následok prečerpanie vlastných zdrojov .

Alikvótna suma po vylúčení dotačných zdrojov je ku koncu roka prečerpaná o cca 295 tis.Sk.

08.2.0.9 Ostatná kultúrna činnosť

V rámci tejto oblasti dominujú výdavky na kultúrne podujatia organizované mestom. Napriek nárastu rozpočtovanej sumy oproti roku 2005 o 335 tis. Sk, ani táto suma nebola dostatočným zdrojom krytia všetkých výdavkov tejto oblasti. Rozpočet vo výške 1.442 tis. Sk bol prekročený o celkovú sumu 151 tis. Sk. Rozpis kultúrnych podujatí s rozpočtovými sumami i skutočným čerpaním je uvedený v tabuľkovej časti tohto materiálu.

Príspevok pre DP Globál

Osobitný komentár v rámci bežných výdavkov rozpočtu mesta je potrebné pripojiť príspevku, ktorý smeruje z rozpočtu mesta pre DP Globál na rôzne oblasti verejnoprospešných služieb, preto je roztrúsený po jednotlivých oddieloch rozpočtu mesta. Z dôvodu lepšej orientácie boli jednotlivé oddiely zosumarizované do samostatnej prílohy, tvoriacej súčasť tabuľkovej časti rozpočtu mesta.

Od roku 2005 na základe vykonaného auditu je príspevok pre DP Globál členený na prevádzkový vrátane odpisov a príspevok na základe vyúčtovania. V roku 2006 príspevok dopĺňa ešte prenájom.

Príspevok prevádzkový vrátane zimnej údržby bol na rok 2006 v úhrne rozpočtovaný sumou 8.800 tis. Sk (v tom zimná údržba : 890 tis. Sk) a poukázaný vo výške 8.354 tis. Sk (v tom : zimná údržba : 444 tis. Sk), čo znamená úsporu výdavkov určených na zimnú údržbu vo výške 446 tis. Sk. Pri porovnaní s rokom 2005 sa jedná o 144 tis. Sk navýšenie.

Iná je situácia týkajúca sa príspevku na základe vyúčtovania. Napriek tomu, že k prečerpaniu rozpočtových výdavkov na úrovni oddielov v rozpočte mesta došlo len v prípade výdavkov súvisiacich s nakladaním s odpadmi, z vnútorného členenia a z hodnôt uvádzaných ako príspevok na základe vyúčtovania vyplývajú výrazné odchýlky od rozpočtu, z čoho vyplýva, že prevažnú väčšinu prác mesto objednávalo u DP Globál, ale i tá skutočnosť, že mesto objednávalo aj práce nad rámec schváleného rozpočtu (údržba ciest, verejnej zelene, verejného osvetlenia). Z uvedeného dôvodu bol na tieto účely poskytnutý príspevok zhruba o 1.049 tis. Sk vyšší ako rozpočet – vid' nižšie. V porovnaní s rokom 2005 je zaznamenaný nárast o cca 1.153 tis. Sk.

Príspevok na základe vyúčtovania : v tis. Sk	Skutočnosť 2005	Rozpočet 2006	Skutočnosť 2006	
0451 Cestná doprava	197	395	604	+209
0510 Nakladanie s odpadom	2.900	2.850	3.231	+381
0540 Verejná zeleň	494	450	585	+135
0640 Verejné osvetlenie	22	22	346	+324
Spolu	3.613	3.717	4.766	+1.049
0620 Práce vo verejnom záujme (hradené z poukázaných príjmov)	0	880	870	-10

Od roku 2006 príspevok pre DP Globál zvyšuje príspevok z nájomného v celkovej výške 10.753 tis. Sk podľa uznesenia MsZ č. 712/2006 zo dňa 30.10.2006.

1. b) Kapitálový rozpočet mesta

Príjmy kapitálového rozpočtu rozpočtované sumou 15.200 tis. Sk ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 15.215 tis. Sk, t.j. na 100,1 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu (mimo limitov rozpočtovým organizáciám) rozpočtované sumou 36.944 tis. Sk čerpalo mesto vo výške 35.422 tis. Sk, t.j. na 95,88 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu dopĺňajú limity pre rozpočtové organizácie na kapitálové výdavky rozpočtované sumou 390 tis. Sk a poskytnuté taktiež vo výške 390 tis. Sk, t.j. poukázané na 100 %.

Z uvedeného vyplýva, že kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový so schodkom 22.134 tis. Sk, ktorý bol krytý návratnými zdrojmi financovania vo výške 16.718 tis. Sk a vo zvyšku 5.416 tis Sk prebytkom bežného rozpočtu.

Kapitálové príjmy mesta

Pri sledovaní plnenia kapitálových príjmov mesta podobne ako v prípade bežných príjmov rozhodujú vlastné kapitálové príjmy, t.j. príjmy z predaja budov, bytov a pozemkov.

K 31.12.2006 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 100,38%. Rozpočtovaná suma 5.458 tis. Sk je plnená vo výške 5.479 tis. Sk, z čoho vyplýva minimálny odklon od rozpočtovanej sumy. V porovnaní s rokom 2005 došlo k výraznému nárastu príjmov v absolútnom vyjadrení o 2.896 tis. Sk. Príjem je vždy viazaný ku schváleným uzneseniam MsZ.

Aj rámci kapitálových príjmov vykazuje mesto cudzie zdroje, t.j. rôzne kapitálové granty, dotácie transfery.

V roku 2006 boli mestu poskytnuté kapitálové granty, transfery, na nasledovné aktivity :

- na úseku sociálnej pomoci pre zariadenia sociálnych služieb, t.j.

DPD Domov –Penzión pre dôchodcov vo výške	265 tis. Sk
- pre školstvo na rekonštrukciu strechy budovy školy na ul. Školská	2.900 tis. Sk
- pre školstvo na projekt : Digitálne štúrovstvo	70 tis. Sk
- na projekt Denný stacionár vo výške	94 tis. Sk
- dotácia na spolufinancovanie projektu ÚPZ-Juh z EFRR	226 tis. Sk
- dotácia na spolufinancovanie projektu ÚPZ-Juh zo ŠR	60 tis. Sk
- od obyvateľstva boli zaplatené prostriedky na prípojky IS vo výške	17 tis. Sk
- dotácia z MVSR na financovanie výstavby nájomných bytov vo výške	6.104 tis. Sk
Spolu	9.736 tis. Sk

Kapitálové výdavky mesta

Kapitálové výdavky rozpočtované sumou 36.944 tis. Sk k 31.12.2006 boli čerpané vo výške 35.422 tis. Sk, t.j. na 95,88 %. Z týchto výdavkov z úveru ŠFRB boli čerpané výdavky vo výške 10.807 tis. Sk, z úveru od komerčnej banky výdavky vo výške 5.952 tis. Sk, z vlastných kapitálových príjmov vo výške 5.367 tis. Sk, z transferov a dotácií suma 9.400 tis. Sk a z vlastných bežných príjmov 3.896 tis. Sk.

Kapitálové výdavky boli čerpané v súlade so schváleným kapitálovým rozpočtom mesta, resp. uzneseniami prijatými po poslednej úprave rozpočtu mesta. Výdavky sa realizovali v priebehu roka postupne podľa napĺňania príjmových zdrojov. K výraznému odklonu skutočnosti od rozpočtových hodnôt čo sa týka prekročenia rozpočtu nedošlo. Rozpočtové prostriedky

neboli vyčerpané na výdavky rezervované v rozpočte mesta na ďalšiu splátku za vyhotovenie ortofotomáp a prípravu projektových dokumentácií.

1. c) Finančné operácie :

Súčasťou rozpočtu mesta sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov mesta a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Prevody medzi fondmi navzájom sa prostredníctvom finančných operácií v rámci rozpočtu mesta nerealizujú.

V roku 2006 mesto rozpočtovalo prijaté úvery v celkovej výške 16.718 tis. Sk s čerpaním vo výške 16.759 tis. Sk, z čoho vyplýva plnenie rozpočtu vo výške 100,24 %.

Zloženie prijatých úverov v roku 2006 bolo nasledovné :

- dlhodobý úver zo ŠFRB na stavbu : nájomné byty 12 b.j. na Kostolnom námestí vo výške 10.766 tis. Sk z celkovej priznanej sumy 12.578.461,- Sk.
- dlhodobý úver zo ŠFRB na stavbu : nájomné byty 21 b.j. vo výške 41 tis. Sk z celkovej sumy priznaného úveru 13.744.000,- Sk.

Mimo ŠFRB mesto čerpalo úvery aj od Dexia banky a.s. a to :

- úver na rekonštrukciu cesty na ul. Dlhá vo výške 4.500 tis. Sk,
- úver na rekonštrukciu cesty – mikrokoberec Novomestská vo výške 750 tis. Sk,
- úver na nákup zberného vozidla vo výške 702 tis. Sk.

Prevody z peňažných fondov sa v roku 2006 nerealizovali, nakoľko mesto malo dostatok bežných a kapitálových zdrojov.

Prostredníctvom finančných operácií sa realizujú aj výdavky na splátky úverov. Na rok 2006 pripadajúca suma splátok podľa rozpočtu predstavovala 3.601 tis. Sk, ktorá bola k 31.12.2006 čerpaná vo výške 3.616 tis. Sk. Splátky sa realizujú v zmysle splátkového kalendára uzatvoreného so ŠFRB, resp. Dexia bankou, a.s. V rámci finančných operácií sleduje mesto aj leasingové splátky za dopravný prostriedok, kde rozpočtovaná suma 97 tis. Sk bola čerpaná vo výške 52 tis. Sk. V úhrne rozpočet finančných operácií je čerpaný na 99,19 %.

2. Záväzné limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám

Záväzné limity určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, t.j. školy a Domov – Penzión pre dôchodcov v celkovej sume 52.780 tis. Sk vyrovnávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta. Limity boli organizáciám poskytnuté v úhrnnej sume 52.826 tis. Sk, t.j. v percentuálnom vyjadrení ich mesto plnilo vo výške 100,09 % celoročnej sumy.

Plnenie limitov, resp. rozpočtov rozpočtových organizácií je súčasťou záverečného účtu mesta. Štatutárni zástupcovia organizácií predkladajú mestskému zastupiteľstvu čerpanie vlastných rozpočtov v rámci samostatného programového bodu jednania s príslušným stručným komentárom.

V pôsobnosti mesta funguje šesť rozpočtových organizácií a to :

- Základná škola J.Á. Komenského, Rábska 14, Kolárovo,
- Základná škola F. Rákócziho s VJM, Palkovicha 3, Kolárovo,
- Základná škola M. Korvina s VJM, Školská 6, Kolárovo,
- Základná umelecká škola, Kostolné nám. č. 10, Kolárovo,
- Materská škola s VJM a ŠJ Tündérvkert, Brnenské nám. 16, Kolárovo,
- DPD a DD Penzión Domov dôchodcov, Partizánska 17, Kolárovo.

Tieto organizácie sú v plnej miere napojené na rozpočet mesta, všetky príjmy, ktoré sa týkajú ich činnosti, sú príjmom mesta. Výdavky týchto organizácií, na ktoré dostávajú limity ako záväzné ukazovatele z rozpočtu mesta, dopĺňajú výdavky rozpočtu mesta.

Celkovo boli výdavky mesta čerpané v závislosti od dostupných finančných zdrojov mesta ako i s prihliadnutím na účel použitia.

II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2006

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2006 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív. Zostatky všetkých súvahových účtov boli ku koncu roka odsúhlasené v rámci vykonanej inventarizácie majetku mesta k 31.12.2006 na základe príkazu primátora mesta č. 1/2006 zo dňa 20.11.2006. Dielčie inventarizačné komisie vykonali inventarizáciu majetku mesta, odovzdali zápisnice a inventúrne súpisy ústrednej inventarizačnej komisii, ktorá po vyhodnotení doručených podkladov konštatovala, že pri fyzickej a dokladovej inventúre neboli zistené inventarizačné rozdiely a stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

1. Skladba súvahy, porovnanie jednotlivých zložiek majetku (v tis. Sk) :

<i>Aktíva :</i>	<i>K 31.12.05</i>		<i>k 31.12.06</i>		<i>rozdiel</i>
	<i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	<i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	
Dlhodobý nehmotný majetok	1.395	1.742	463	1.279	- 116
Dlhodobý hmotný majetok	373.724	521.943	112.526	409.417	+ 35.693
Dlhodobý finančný majetok	77.441	77.441	0	77.441	0
Neobežný majetok	452.560	601.126	112.989	488.137	+ 35.577
Zásoby	205	179	0	179	- 26
Pohľadávky	6.446	7.371	0	7.371	+ 925
Finančný majetok mimo ZBÚ	7.053	3.332	0	3.332	- 3.721
Základný bežný účet	1.924	10.622	0	10.622	+ 8.698
Poskytnuté návrat. fin.výp.	3.903	3.903	0	3.903	0
Obežný majetok	19.531	25.407	0	25.407	+ 5.876
Aktíva spolu	472.091	626.533	112.989	513.544	+ 41.453

<i>Pasíva :</i>	<i>K 31.12.05</i>	<i>k 31.12.06</i>	<i>rozdiel</i>
Fond dlhodobého majetku	421.861	444.069	+ 22.208
Fond obežných aktív	127	158	+ 31
Fondy účelové	4.248	6.167	+ 1.919
Prebytok bežného roka	1.920	2.172	+ 252
Saldo výdavkov a nákladov	3.251	4.827	+ 1.576
Saldo príjmov a výnosov	6.286	7.599	+ 1.313
Vlastné zdroje krytia majetku	437.693	464.992	+ 27.299
Závazky zo sociálneho fondu	178	197	+ 19
Dlhodobé záväzky	0	33.635	+ 33.635

Krátkodobé záväzky	3.527	4.287 + 760
Bankové úvery	30.693	10.433 - 20.260
Cudzí zdroje	34.398	48.552 + 14.154
Pasíva spolu	472.091	513.544 + 41.453

U neobežného majetku mesta je zaznamenaný celkový prírastok vo výške 35.577 tis. Sk.
V tom sú zaznamenané :

1. prírastky neobežného majetku : 63.191.772,70 Sk

a) novými investíciami v úhrnnej sume 32.194.433,80 Sk

- Projekt separovaného zberu odpadu	31.779,00
- Územný plán mesta	105.000,00
- Územný plán zóny Juh	143.990,00
- Program hospodárskeho a soc. rozvoja	156.600,00
- Generel verejnej zelene	70.000,00
- Rekonštrukcia strechy ZŠ Školská	3.200.000,00
- Rekonštrukcia športovej ubytovne	701.461,00
- Rekonštrukcia CVČ	457.462,80
- Rekonštrukcia MŠ Lesná 10	271.165,00
- Rekonštrukcia ObZS	386.750,00
- Rekonštrukcia VO	107.449,00
- Rekonštrukcia VO - projekt	58.191,00
- Rekonštrukcia ulice Dlhej	4.581.499,00
- Rekonštrukcia ulice Novomeskej	1.750.000,00
- Rekonštrukcia kotolne	499.800,00
- Internetové portály 2 ks	494.000,00
- Výstavba 12 b.j. Kostolné nám. 2	18.711.318,00
- Výstavba 12 b.j. ODP – nižší štandard	216.969,00
- Výstavba 21 b.j. ObZS	251.000,00

b) preradením majetku zo stavu nedokončených investícií 5.779.943,70 Sk

c) preradením majetku zo správy DP Globál 18.123.683,00 Sk

d) prírastkom strojov, prístrojov a zariadení 864.420,70 Sk

e) prírastkom dopravných prostriedkov 3.796.291,50 Sk

f) prírastkom pozemkov 2.433.000,00 Sk

2. Úbytky neobežného majetku : 27.615.659,47 Sk

a) odovzdaním majetku do správy DP Globál : 180.000,00 Sk

b) vyradením majetku(Kolbyt) 14.677.479,50 Sk

c) vyradením budov a stavieb 3.916.204,16 Sk

d) vyradením strojov, prístrojov a zariadení 41.990,00 Sk

e) vyradením dopravných prostriedkov 475.716,10 Sk

f) vyradením DDHM 67.618,50 Sk

g) vyradením pozemkov 461.184,27 Sk

h) preradením z nedokončených investícií 5.779.943,70 Sk

i) zaúčtovaním oprávok k dlhodobému majetku 2.015.523,24 Sk

U obežného majetku je zaznamenaný prírastok v celkovej výške 5.876 tis. Sk.

Stále a obežné aktíva sú kryté majetkovými a finančnými fondmi mesta, záväzkami, bankovými úvermi.

3. Stav pohľadávok k 31.12.2006

Podľa stavu k 31.12.2006 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote 7.371 tis. Sk, čo je nárast oproti roku 2005 o 925 tis.Sk. V rámci pohľadávok eviduje mesto :

1. Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 315) vzrástli oproti r. 2005 o celkovú sumu 48 tis. Sk, t.j. predstavujú celkom 5.185 tis. Sk
2. Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové (účet 318) predstavujú 2.186 tis. Sk (podľa opatrenia MF SR 10717/2004 zo dňa 24.11.2004 platného od 1.1.2005)

Stav pohľadávok (v tis.Sk) :

	<i>k 31.12.05</i>	<i>k 31.12.06</i>	<i>Rozdiel</i>
1. Pohľadávky nedaňové (315) :	5.137	5.185	+ 48
a) Daň z nehnuteľností	2.590	2.389	- 201
b) Poplatok za psa	11	11	0
c) Poplatok z predaja alkoholu a tab.výr.	68	9	- 59
d) Poplatok za komunálny odpad	1.088	1.053	- 35
e) Poplatok z reklamy	4	4	0
f) Poplatok za verejné priestranstvo	3	3	0
g) Nájomné za pozemky	159	167	+ 8
h) Nájomné za nebytové priestory	7	8	+ 1
i) Nájomné za byty	616	826	+ 210
j) Nájomné za energetické zariadenia	0	0	0
k) Pohľadávky BP v likvidácii	125	125	0
l) Nájomné za butiky	3	3	0
m) Pohľadávky z predaja majetku	89	87	- 2
n) Pohľadávky za predané byty	0	221	+ 221
o) Pohľadávky za priestupky	3	5	+ 2
p) Pohľadávky za PCO	16	17	+ 1
q) Pohľadávky za aktivačnú činnosť	257	0	- 257
r) Ostatné pohľadávky	98	257	+ 159
2. Pohľadávky daňové (318) :	1.309	2.186	+ 877
a) daň z nehnuteľností	468	803	+ 335
b) daň za psa	14	18	+ 4
c) daň za ubytovanie	3	0	+ 3
d) poplatok za KO a drob.SO	824	1.353	+ 529
e) daň za nevýherné hracie automaty	0	10	+ 10
f) daň za užívanie ver. Priestranstva	0	2	+ 2

Celkový stav pohľadávok : **6.446** **7.371** **+ 925**

Pohľadávky mesta sú riadne vymáhané, očistené o nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky daňového charakteru sú vymáhané v súlade so zákonom č. 511/1992 Zb. v znení neskorších predpisov.

4. Cudzie zdroje k 31.12.2006

Podľa stavu k 31.12.2006 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 48.552 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2005 cudzie zdroje vzrástli o 14.154 tis. Sk, v tom prijaté bankové úvery o sumu 13.143 tis. Sk.

Ich členenie je nasledovné :

Stav záväzkov (v tis. Sk) :	k 31.12.05	k 31.12.06	Rozdiel
1. Krátkodobé záväzky :	3.527	4.287	+ 760
a) záväzky z roka 1998 :	4	4	0
b) záväzky z roka 1999	11	11	0
c) záväzky z roka 2005 :	3.512	0	- 3.512
- mandátna zmluva :	99	0	- 95
- dodávateľské faktúry :	773	0	- 773
- depozit	2.397	0	- 2.397
- ostatné : preplatok stravného ŠJ	127	0	- 127
- iné nevyfaktur.dodávky	116	0	- 116
záväzky voči ŠR	4	0	- 4
c) záväzky z roka 2006 :	0	4.272	+ 4.272
- mandátna zmluva :	0	80	+ 80
- dodávateľské faktúry :	0	1.163	+ 1.163
- depozit	0	2.832	+ 2.832
- ostatné : preplatok stravného ŠJ	0	172	+ 172
- iné nevyfaktur.dodávky	0	25	+ 25
2. Dlhodobé záväzky :	23.759	33.832	+10.073
a) Záväzky zo sociálneho fondu	178	197	+ 19
b) Záväzky z prenájmu	0	232	+ 232
c) Ostatné dlhodobé záväzky	23.581	33.403	+ 9.822
- sociálne byty (ŠFRB) 2017	2.073	1.948	- 125
- nájomné byty (ŠFRB) 2032	19.750	19.348	- 402
- 12 nájomných bytov (ŠFRB) 2035	1.758	12.164	+ 10.406
- 21 nájomných bytov(ŠFRB) 2036	0	-57	- 57
3. Bankové úvery	7.112	10.433	+ 3.321

- finančný vklad do STKO	1150	550	- 600
- vodovod V.O. – Dolný Chotár	1250	650	- 600
- zametací stroj	4712	3581	- 1.131
- rekonštrukcia ul.Dlhá	0	4.200	+ 4.200
- rek.ul. Novomeskej + zberové vozidlo	0	1.452	+ 1.452

Závazky celkom **34.398** **48.552** **+14.154**

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2006 v celkovej výške 4.287 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2005 záväzky vzrástli o 760 tis. Sk. Z prehľadu vyplýva, že záväzky z roka 1999 vo výške 11 tis. Sk vysporiadané nie sú (neuhradené penále za fa STKO).

Záväzky z roka 2005 mesto plne vysporiadalo. K nim pribudli ku koncu roka 2005 neuhradené faktúry v celkovej výške 1.163 tis.Sk, záväzky z mandátnej zmluvy 80 tis.Sk, ostatné záväzky v podobe preplatku za stravné : január 2006 v celkovej výške 172 tis.Sk, nevyfakturované dodávky vo výške 25 tis. Sk.

Záväzky zo sociálneho fondu predstavujú 197 tis. Sk, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z titulu decembrových výplát vrátane odvodov fondom (uložené na depozitnom účte) celkom 2.832 tis.Sk. Záväzky z prenájmu osobného automobilu Škoda Fabia podľa stavu k 31.12.2006 predstavujú 232 tis. Sk.

V rámci dlhodobých záväzkov sleduje mesto úvery zo ŠFRB, ktoré sú vykázané vo výške 33.403 tis. Sk. Ich výška oproti stavu k 31.12.2005 vzrástla o 9.822 tis. Sk.

Stav bankových úverov vzrástol oproti stavu k 31.12.2005 o 3.321 tis. Sk. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2006 vykázaná v sume 10.433 tis. Sk. Do celkovej sumy dlhu mesta sa započítavajú len úvery z komerčných bánk.

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta

Z úhrnnej sumy záväzkov 48.552 tis. Sk celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 10.433 tis. Sk, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2006 predstavuje 2.945 tis. Sk, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová zaťaženosť mesta v hodnote, ktorá predstavuje približne 11,27 % skutočných bežných vlastných príjmov mesta.

celková suma dlhu mesta
(zostatok nesplatených úverov mimo ŠFRB)
k 31.12.2006 v tis. Sk : 10.433 tis. Sk

skutočné bežné príjmy
(vrátane cudzích účelovo určených príjmov)
k 31.12.2005 v tis. Sk : 129.202 tis. Sk

skutočné bežné príjmy
(vlastné zdroje financovania mimo účelovo určených príjmov)
k 31.12.2005 v tis. Sk : 92.566 tis. Sk

suma ročných splátok úverov za rok 2006 (2.631 tis. Sk)
a suma ročných splátok úrokov za rok 2006 (314 tis. Sk)
(mimo splátok úverov a úrokov voči ŠFRB) predstavuje spolu : 2.945 tis. Sk

Z vyššie uvedených údajov jednoznačne vyplýva, že stav a vývoj dlhu v podmienkach Mesta Kolárovo je v súčasných podmienkach dobrý a stabilný. Dôkazom toho je :

1. pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným bežným príjmom, ktorý je výrazne pod hranicou 60 %, nakoľko :
 - a) pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným bežným príjmom za rok 2005 je 8,07 %
 - b) pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2005 je 11,27 %
2. pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným bežným príjmom, ktorý je výrazne pod hranicou 25 %, nakoľko :
 - a) pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným bežným príjmom za rok 2005 je 2,28 %
 - b) pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2005 je 3,18 %

Podrobný rozpis prijatých úverov je uvedený na strane 8 tohto materiálu.

IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2006, finančné usporiadanie, prehľad o prevodoch prostriedkov medzi peňažnými fondmi navzájom

V zmysle §§ 15, 16 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva pre mesto povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

1. Hospodárenie mesta k 31.12.2006 je nasledovné :

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2005:	6.166.744,41
Bežné príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií :	+ 156.775.888,08
Kapitálové príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií :	+ 15.214.770,50
Príjmové finančné operácie :	+ 16.758.826,00
Zdroje financovania v roku 2006 spolu :	194.916.228,99
Výdavky bežného rozpočtu mimo výdavkov RO :	- 92.378.653,01
Výdavky kapitálového rozpočtu mimo výdavkov RO :	- 35.421.809,50
Výdavkové finančné operácie :	- 3.668.276,96
Záväzné limity pre rozpočtové organizácie :	- 52.825.198,10
Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2006 :	10.622.291,42
(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)	

Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich hospodárenie mesta nasledujúcich rokov : + **3.195.901,61**

V tom : - depozit (dec.mzdy a odvody fondom) : 2.832.158,00
- vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ : 166.403,45
- sociálny fond : 197.340,16

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2006 : **13.818.193,03**

2. Finančné usporiadanie roka 2006

Bežné účtovné obdobie rok 2006 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

a) Bežný rozpočet uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške + 11.962.036,97 Sk
V tom :
Príjmy bežného rozpočtu : 156.775.888,08 Sk
Výdavky bežného rozpočtu : - 92.378.653,01 Sk
Limity pre RO bežné: - 52.435.198,10 Sk
Prebytok bežného rozpočtu : +11.962.036,97 Sk

Z vykázaného prebytku bežného rozpočtu časť vo výške 3.668.276,96 Sk slúžila na úhradu splátok úverov a časť vo výške 3.838.213,00 Sk slúži na úhradu schodku kapitálového rozpočtu.

b) Kapitálový rozpočet uzatvorilo mesto so schodkom vo výške - 20.597.039,00 Sk
V tom :
Príjmy kapitálového rozpočtu : 15.214.770,50 Sk
Výdavky kapitálového rozpočtu : - 35.421.809,50 Sk
Limity pre RO kapitálové : - 390.000,00 Sk
Schodok kapitálového rozpočtu : - 20.597.039,00 Sk

Vykázaný schodok čiastočne vykrývajú prijaté úvery v sume 16.758.826,00 Sk a zvyšok kryje prebytok bežného rozpočtu v sume 3.838.213,00 Sk.

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2006 vyplýva schodok hospodárenia bežného roka v celkovej výške – 8.635.002,03 Sk

c) Finančné operácie uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške + 13.090.549,04 Sk
V tom :
Prijaté úvery od ŠFRB : 10.806.958,00 Sk
Prijaté úvery od komerčných bánk : 5.951.868,00 Sk
Splátky úverov : - 3.668.276,96 Sk
Prebytok finančných operácií : + 13.090.549,04 Sk

Z úhrnu schodku hospodárenia bežného roka a prebytku finančných operácií vyplýva, že mesto uzatvorilo rok 2006 so zostatkom peňažných prostriedkov vo výške 4.455.547,01 Sk. Z vykázaného zostatku peňažných prostriedkov je potrebné odčleniť účelové prostriedky štátu obdržané na konci roka určené na použitie v nasledujúcom roku resp. nevyčerpané prostriedky určené na vrátenie do ŠR v celkovej výške 159.375,10 Sk. Patria sem :

-	prostriedky za register obyvateľov poskytnuté na rok 2006 vo výške s možnosťou použitia do 31.03.2007	53.780,- Sk
-	prostriedky na školský úrad určené na vrátenie vo výške	87.367,- Sk
-	prostriedky na komunálne voľby určené na vrátenie vo výške	18.228,10 Sk

3. Prehľad o prevodoch prostriedkov medzi jednotlivými peňažnými fondmi navzájom realizované v priebehu roku 2006 :

a) cestný fond :	Stav k 01.01.2006 :	982.804,98
	výdaj na 04.5.1. cestná doprava	- 562.155,30
	Stav k 31.12.2006	420.649,68

b) fond rozvoja bývania :	Stav k 01.01.2006 :	1.293.460,98
	príjem z predaja bytov, pol. 231	+ 1.386.119,00
	výdaj na 01.7.0. trans.verej.dlhu (soc. byty a 21 b.j.)	- 367.479,67
	Výdaj na 06.1.0. Rozvoj bývania	- 1.961.029,00
	Výdaj na 04.4.3. Projekty	- 312.800,00
	Stav k 31.12.2006 :	38.271,31

c) fond údržby K 3 :	Stav k 01.01.2006 :	360.000,00
	Prevzatie prostriedkov RF na tvorbu fondu údržby	120.000,00
	Stav k 31.12.2006 :	480.000,00

d) rezervný fond :	Stav k 01.01.2006 :	3.530.478,45
	prostriedky prevzaté z CF	+ 562.155,30
	prostriedky prevzaté z FRB	+ 1.255.189,67
	prostriedky poskytnuté do FÚ	- 120.000,00
	Stav k 31.12.2006	+ 5.227.823,42

Stav peňažných fondov po ich vnútornom usporiadaní k 31.12.2006 :

<i>Prostriedky fondov :</i>	<i>Stav pred usporiadaním</i>	<i>prírastok/úbytok</i>	<i>Stav po usporiadaní</i>
Cestný fond	982.804,98	- 562.155,30	420.649,68
Fond rozvoja bývania	1.293.460,98	- 1.255.189,67	38.271,31
Fond údržby K 3	360.000,00	+ 120.000,00	480.000,00
Rezervný fond	3.530.478,45	+ 1.697.344,97	5.227.823,42
Spolu	6.166.744,41	0	6.166.744,41

V. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Údaje o hospodárení jednotlivých príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú súčasťou samostatného programového bodu jednania mestského zastupiteľstva, ale sú súčasťou záverečného účtu mesta. Riaditelia organizácií predkladajú vlastné materiály týkajúce sa rozboru vlastného hospodárenia samostatne vrátane komentára k dosiahnutým výsledkom.

VI. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2006 mesto neposkytlo žiadnu záruku (na úver, pôžičku, ...) pre fyzické ani právnické osoby.

VII. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto v rámci svojho hospodárenia nevykonáva podnikateľskú činnosť. V rámci nákladov a výnosov podľa Výkazu ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 sa sleduje len hospodárenie školských jedální, kde náklady účtovej triedy 5 sa rovnajú výnosom účtovej triedy 6 a sú vykázané vo výške 3.235 tis. Sk.

Dôvodová správa :

Podkladom pre spracovanie rozboru slúžia výkazy Fin SAM 2-04, Súvaha Úč ROPO SFOV-1-01, Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01, Fin FAP 5-04, Fin FAP 6-01, Fin FAP 7-04, Fin FAP 8-01 zostavené k 31.12.2006 v súlade s predpismi platnými na rok 2006.

Rozpočet mesta, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2006 realizovali

- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (posledná novela platná na rok 2006 : 611/2005 Z.z.),
- v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (posledná novela platná na rok 2006 : 275/2006 Z.z.),
- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (posledná novela : zákon č. 688/2006 Z.z.)
- Opatrením MF SR zo dňa 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42 v znení opatrenia č. MF/008978/2006-421 z 28.marca 2006, ktorým sa ustanovuje rozpočtová klasifikácia (FS č.14/2004, FS č. 3/2006),
- Opatrením MF SR č. 24501/2003-92 zo dňa 11.12.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce, VÚC, príspevkové organizácie v znení oznámenia o oprave textu opatrenia MF SR č. 24501/2003-92 v znení opatrenia MF SR č. 10717/2004-74 zo dňa 24.11.2004 a opatrenia č. 24523/2005-313 zo dňa 23.novembra 2005 (FS č. 20/2003, FS č. 3/2004, FS č. 14/2004, FS č. 10/2005),
- Opatrením MF SR z 25.2.2003 č. 1407/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce,

vyššie územné celky, príspevkové organizácie a niektoré iné právnické osoby, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie v znení opatrenia z 9. marca 2004 č. 1487/2004-74, v znení opatrenia MFSR z 24. 11.2004 č. MF/10717/2004-74 a v znení opatrenia MFSR z 23.11.2005 č. MF/24523/2005-313 (FS č. 6/2003, FS č. 3/2004, FS č. 14/2004, FS č. 10/2005),

- v súlade s Vyhláškou ŠÚ SR č. 195/2003, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy s účinnosťou od 1.1.2004,

- vnútornými zásadami nakladania s finančnými prostriedkami mesta, v zmysle ktorých podľa časti III. čl. 5e) MsZ schvaľuje rozpočet mesta a jeho zmeny, kontroluje jeho čerpanie a schvaľuje záverečný účet mesta.

Dátum vyhotovenia : 30.03.2007

Vypracovala : Ing. Oremová Klára

N á v r h n a u z n e s e n i e :

Mestské zastupiteľstvo v Kolárove

1. berie na vedomie :

- a) záverečný výrok zo správy nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky mesta k 31.12.2006
- b) odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2006

2. schvaľuje :

- a) záverečný účet mesta za rok 2006 a súhlasí s celoročným hospodárením bez výhrad s nasledovnými vykázanými údajmi :

1. Bežný rozpočet uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške	+ 11.962.036,97 Sk
V tom :	
Príjmy bežného rozpočtu :	156.775.888,08 Sk
Výdavky bežného rozpočtu :	- 92.378.653,01 Sk
Limity pre RO bežné:	- 52.435.198,10 Sk
Prebytok bežného rozpočtu :	+11.962.036,97 Sk

Z vykázaného prebytku bežného rozpočtu časť vo výške 3.668.276,96 Sk slúžila na úhradu splátok úverov a časť vo výške 3.838.213,00 Sk slúži na úhradu schodku kapitálového rozpočtu.

2. Kapitálový rozpočet uzatvorilo mesto so schodkom vo výške	- 20.597.039,00 Sk
V tom :	
Príjmy kapitálového rozpočtu :	15.214.770,50 Sk
Výdavky kapitálového rozpočtu :	- 35.421.809,50 Sk
Limity pre RO kapitálové :	- 390.000,00 Sk
Schodok kapitálového rozpočtu :	- 20.597.039,00 Sk

Vykázaný schodok čiastočne vykrývajú prijaté úvery v sume 16.758.826,00 Sk a zvyšok kryje prebytok bežného rozpočtu v sume 3.838.213,00 Sk.

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2006 vyplýva schodok hospodárenia bežného roka v celkovej výške – 8.635.002,03 Sk

3. Finančné operácie uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške	+ 13.090.549,04 Sk
V tom :	
Prijaté úvery od ŠFRB :	10.806.958,00 Sk
Prijaté úvery od komerčných bánk :	5.951.868,00 Sk
Splátky úverov :	- 3.668.276,96 Sk
Prebytok finančných operácií :	+ 13.090.549,04 Sk

Z úhrnu schodku hospodárenia bežného roka a prebytku finančných operácií vyplýva, že mesto uzatvorilo rok 2006 so zostatkom peňažných prostriedkov vo výške 4.455.547,01 Sk. Z vykázaného zostatku peňažných prostriedkov je potrebné odčleniť účelové prostriedky štátu obdržané na konci roka určené na použitie v nasledujúcom roku resp. nevyčerpané prostriedky určené na vrátenie do SR v celkovej výške 159.375,10 Sk. Patria sem :

- prostriedky za register obyvateľov poskytnuté na rok 2006 vo výške	53.780,- Sk
s možnosťou použitia do 31.03.2007	
- prostriedky na školský úrad určené na vrátenie vo výške	87.367,- Sk
- prostriedky na komunálne voľby určené na vrátenie vo výške	18.228,10 Sk

4. Celkový zostatok peňažných prostriedkov vykázaný k 31.12.2006 určený na použitie v nasledujúcich rokoch:

a) zostatok peňažných prostriedkov za rok 2006 vo výške	4.296.171,91 Sk
po odčlenení účelových prostriedkov štátu sa stáva zdrojom rezervného fondu	
b) nepoužitý zostatok finančných fondov z predchádzajúcich rokov	6.166.744,41 Sk
s vnútorným usporiadaním nasledovne :	
zostatok cestného fondu :	420.649,68 Sk
c) zostatok FRB :	38.271,31 Sk
d) zostatok fondu údržby K3	480.000,00 Sk
e) zostatok RFz predch.rokov :	5.227.823,42 Sk