

Záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2008

Výročná správa o rozpočtovom hospodárení

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka mesto údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu mesta. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, a finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC.

Mesto je povinné dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overovaní účtovnej závierky audítor overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Záverečný účet za rok 2008 obsahuje :

- I. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2008 (textová a tabuľková časť)
- II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2008
- III. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta
- IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2008, finančné usporiadanie roka
- V. Údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií mesta – prejednané v rámci samostatného bodu
- VI. Prehľad o poskytnutých zárukách
- VII. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

K rozboru sú pripojené :

- Príloha č. 1 : Rozpočtové opatrenie č. 6/2008
- Príloha č. 2 : Tvorba fondu údržby za byty vo vlastníctve mesta
- Príloha č. 3 : Správa o stave a vymáhaní daňových pohľadávok k 31.12.2008
- Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2008
- Odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2008

V Kolárove dňa 12.05.2009

Sumarizovala : Ing. Oremová Klára

Árpád Horváth
primátor mesta

I. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2008

Rozpočet mesta na rok 2008 bol schválený uznesením MsZ č. 217/2007 dňa 17.12.2007 v úhrnnej výške 185.193 tis. Sk. Tento rozpočet nemal ešte konečnú podobu, nakoľko neobsahoval všetky potrebné údaje v plnej výške, ale len podľa predpokladu, hlavne :

- neobsahoval údaje presunutých právomocí na mesto v priznanej sume (matrika, stavebný úrad, školstvo, sociálne služby, ...), k upresneniu týchto údajov došlo až v priebehu roka 2008,
- obsahoval len úhrnnú výšku prostriedkov pre jednotlivé organizácie, k rozpisu úhrnnej sumy došlo až po schválení rozpočtov príslušných rozpočtových a príspevkových organizácií, t.j. v priebehu I.štvrt'roka 2008,
- ďalej rozpočet obsahoval len úhrnnú sumu schválenej dotácie na jednotlivé kultúrne podujatia organizované mestom, úhrnnú výšku dotácie pre športové kluby, úhrnnú sumu ďalších dotácií z rozpočtu mesta, k rozpisu ktorých došlo až v priebehu roka 2008,
- kapitálový rozpočet bol uvedený taktiež len v úhrnnej sume, k rozpisu ktorej došlo až po schválení krátkodobého investičného zámeru mesta na rok 2008.

V priebehu roka 2008 bilancia rozpočtu mesta z východiskovej sumy postupne narastala a ku koncu roka po všetkých úpravách prijatých v priebehu roka 2008 k 31.12.2008 narástla na konečnú sumu 203.964 tis. Sk. Všetky zmeny, vykonané v rozpočte mesta odo dňa jeho schválenia do 31.12.2008 sú zakotvené v rozpočtových opatreniach mesta č. 1 až 6/2008.

Rozpočet mesta na rok 2008 bol zostavený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Rozpočet mesta bol zostavený ako vyrovnaný, v tom :

a) bežný rozpočet bol zostavený s prebytkom 4.892 tis. Sk, po úpravách s prebytkom 4.635 tis. Sk, pričom prebytok bol určený na úhradu návratných zdrojov financovania v roku 2008,

b) kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový so schodkom 10.000 tis. Sk, po úpravách so schodkom 11.792 tis. Sk s tým, že rozpočtovaný schodok bude krytý návratnými zdrojmi financovania a neskôr po vykonaných úpravách aj prebytkom bežného rozpočtu.

c) finančnými operáciami, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania, sa zabezpečuje vyrovnanosť rozpočtu mesta v príslušnom rozpočtovom roku, na rok 2008 boli finančné operácie rozpočtované so saldom 5.108 tis. Sk, po úpravách so saldom 7.157 tis. Sk.

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu mesta na rok 2008 sú obsiahnuté v nižšie uvedenej tabuľke :

Kategória	Schválený Rozpočet	Upravený rozpočet	Index rastu UR/SR
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	163 297	179 982	110,22 %
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	158 405	175 347	110,70 %
Bežný rozpočet (P-V)	4 892	4 635	94,75 %
(+ prebytok, - schodok)			

Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	11 896	12 779	107,42 %
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	21 896	24 571	112,22 %
Kapitálový rozpočet (P-V)	-10 000	-11 792	117,92 %
(+ prebytok, - schodok)			
Rozpočet B+K bez FO			
Príjmy celkom	175 193	192 761	110,00 %
Výdavky celkom	180 301	199 918	110,88 %
Rozdiel (P-V)	-5 108	-7 157	140,11 %
Finančné operácie			
Príjem	10 000	11 203	112,03 %
Výdavky	4 892	4 046	82,71 %
Finančné operácie (P-V)	5 108	7 157	140,11 %
Rozpočet spolu			
Príjmy celkom	185 193	203 964	110,14 %
Výdavky celkom	185 193	203 964	110,14 %
Rozdiel	0	0	0
(+ prebytok, - schodok)			

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 179.982 tis. Sk ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 180.820 tis. Sk, t.j. na 100,47 %.

Výdavky bežného rozpočtu mimo limitov rozpočtovým organizáciám rozpočtované sumou 115.710 tis. Sk čerpalo mesto vo výške 116.106 tis. Sk, t.j. na 100,34 %.

Výdavky bežného rozpočtu dopĺňajú limity poskytnuté pre rozpočtové organizácie na bežné výdavky rozpočtované sumou 59.637 tis. Sk a poskytnuté vo výške 59.550 tis. Sk.

Poznamenávame, že z výdavkov bežného rozpočtu suma 3 tis. Sk je krytá peňažnými operáciami s kódom zdroja 1317 (zadržané rodinné prídavky) presunutá z roku 2007 určená na použitie v rámci rozpočtu v roku 2008.

Z uvedeného vyplýva, že bežný rozpočet mesta bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 4.635 tis. Sk. Keďže z bežných výdavkov suma 3 tis. Sk bola hradená z peňažných operácií, skutočný prebytok predstavuje sumu 4.638 tis. Sk, ktorý bol určený čiastočne na úhradu návratných zdrojov financovania vo výške 4.046 tis. Sk a vo zvyšku v sume 592 tis. Sk slúžil na doplnenie financovania kapitálových výdavkov mesta.

Prehľad o plnení bežného rozpočtu mesta za rok 2008 (v Sk) :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	163 297 000	179 982 000	180 819 234,29	100,46
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	158 405 000	175 347 000	175 656 937,72	100,18
Bežný rozpočet (P-V)	4 892 000	4 635 000	5 162 296,57	111,38
(+ prebytok, - schodok)				

Bežné príjmy mesta

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

K 31.12.2008 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 100,59 %. Rozpočtovaná suma 135.774 tis. Sk je plnená vo výške 136.576 tis. Sk, z čoho vyplýva vyššie plnenie oproti rozpočtu sumou 802 tis. Sk. Pri porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu príjmov o 11,4 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená pomerne vysoký nárast o 13.980 tis. Sk.

Bežné vlastné príjmy mesta predstavujú daňové a nedaňové príjmy.

V zoskupení daňových príjmov je vykázané 100,27 %-né plnenie. Pri rozpočtovanej sume 92.464 tis. Sk úhrn nabehnutých príjmov predstavuje sumu 92.717 tis. Sk, čo je svedectvom pomerne dobrého odhadu rozpočtových príjmov v daňovej oblasti. V porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu daňových príjmov v absolútnom vyjadrení sumou 7.124 tis. Sk teda o 8,3 %.

Daňové príjmy tvoria :

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. Podľa spomínaných zákonov 40 % podielovej dane je určených na originálne právomoci pre školstvo, 5 % na opatrovateľskú službu a pomoc starším občanom, a zvyšok 55 % na ostatné samosprávne funkcie mesta. Po všetkých úpravách vykonaných v roku 2008 rozpočtovaná suma podielovej dane vzrástla z pôvodnej sumy 68.239 tis. Sk (suma uverejnená MFSR) na sumu 73.649 tis. Sk a dosiahla skutočnú hodnotu 74.358 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 výnos dane vzrástol o 12,15 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje pomerne vysokú čiastku 8.057 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 13.210 tis. Sk je k 31.12.2008 plnená

vo výške 13.025 tis. Sk. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov od r. 1998 – 2007 vyčíslených sumou 2.324 tis. Sk sa mestu podarilo úspešne vymôcť celkom 283 tis. Sk, (v roku 2007 to bola suma 745 tis. Sk), odpísané boli pohľadávky vo výške 47 tis. Sk podľa uznesenia č. 431/2008 (v roku 2007 to bola suma 406 tis. Sk). Tým klesla výška daňových pohľadávok na úroveň 1.994 tis. Sk (v roku 2007 to bola suma 2.040 tis. Sk). K tomu pribudli nedoplatky za rok 2008 vo výške 455 tis. Sk (v roku 2007 to bola suma 284 tis. Sk) a tak mesto uzatvorilo rok 2008 so zostatkom nedoplatkov vo výške 2.449 tis. Sk v porovnaní s rokom 2007, kedy výška nedoplatkov predstavovala sumu 2.324 tis. Sk. Z vyššie uvedeného vyplýva, že napriek nižšiemu príjmu oproti roku 2007 o 640 tis. Sk, nenastal výrazný nárast nedoplatkov u tejto daní. Správa o stave a vymáhaní daňových nedoplatkov, o počte vyrubených platobných výmerov s rozpisom na fyzické a právnické osoby, počet odoslaných výziev, exekúcií je spracovaná podľa stavu k 31.12.2008 s vývojom podľa jednotlivých rokov je uvedená v prílohe č. 1 k tejto hodnotiacej správe. Podmienky určovania a vyberania dane z nehnuteľností platné na rok 2008 v podmienkach mesta Kolárovo uvádza VZN mesta o dani z nehnuteľností č. 6/2007. Sadzby dane platné na rok 2008 zostali nezmenené v porovnaní s rokom 2007.

c) miestne dane, kde patrí 6 nasledovných fakultatívnych daní, o ktorých mesto rozhodlo, že ich bude vyberať : daň za psa, za nevýherné hracie prístroje, predajné automaty, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálny odpad. Správcom týchto daní je taktiež podľa zákona č. 582/2004 Z.z. mesto. Podmienky určovania a vyberania miestnych daní platné na rok 2008 v podmienkach mesta Kolárovo uvádzajú samostatné VZN mesta č. 7.,8.,9.,10.,11.,13/2007. Sadzby daní platné na rok 2008 zostali nezmenené v porovnaní s rokom 2007.

Miestne dane plní mesto v roku 2008 na 95,16 %. Rozpočtovaná suma 5.605 tis. Sk je plnená vo výške 5.334 tis. Sk, v porovnaní s rokom 2007 je nižšia o 293 tis. Sk. Výpad príjmov je najvýraznejší :

- u poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v absolútnom vyjadrení v sume 226 tis. Sk oproti rozpočtovanej sume a tiež aj v porovnaní s rokom 2007 bol zaznamenaný nižší príjem o cca 208 tis. Sk. Správa o stave a vymáhaní poplatku, o počte vyrubených platobných výmerov s rozpisom na fyzické a právnické osoby podľa stavu k 31.12.2008 s vývojom podľa jednotlivých rokov je uvedená v prílohe č. 1 k tejto hodnotiacej správe.

Výpad sa prejavuje aj v prípade :

- dane za nevýherné hracie prístroje, kde mesto počítalo s vyšším počtom hracích automatov a tým i vyššou rozpočtovou sumou, ktorá sa nenaplnila i napriek miernemu zvýšeniu počtu automatov oproti roku 2007 (o 3 ks),
- dane za predajné automaty, kde z dôvodu zmeny v zákone (daň sa platí od roku 2008 len za automaty umiestnené na verejných priestranstvách) došlo k poklesu počtu automatov v roku 2008 z pôvodných 17 na 8 ks.
- dane za užívanie verejného priestranstva, kde sme zaznamenali mierny výpad príjmov oproti rozpočtovanej sume, ale výrazný výpad v porovnaní s rokom 2007, čo dokumentuje aj pokles počtu vydaných rozhodnutí za verejné priestranstvo zo sumy 317 ks v roku 2007 na 240 ks v roku 2008, v hodnotovom vyjadrení sa jedná o medziročný pokles sumou 99 tis. Sk.

V zoskupení nedaňových príjmov možno hovoriť taktiež o dobrom plnení rozpočtových hodnôt. Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov 43.310 tis. Sk je naplnená, vykázaná vo výške 43.859 tis. Sk, t.j. na 101,27 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená vyšší príjem oproti rozpočtu o 549 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 došlo k vysokému nárastu sumou 6.856 tis. Sk. Zoskupenie nedaňových príjmov tvoria :

a) príjmy z vlastníctva majetku mesta, t.j. prenájom všetkého druhu (pozemky, budovy a stavby, energetické zariadenia, byty, príjem z nájomného od DP Globál), výplata dividend z akcií Dexia banky, a.s., ktoré plní mesto na 96,91 % rozpočtových hodnôt. Rozpočtová suma 23.179 tis. Sk je plnená vo výške 22.463 tis. Sk. Výpad v hodnote 716 tis. Sk oproti rozpočtu zapríčiňuje výpad pôvodne plánovaného nájomného od spol. Kromberg – Schubert, výpad nájomného CVČ, ubytovne, ihriska oproti rozpočtu, výpad nájomného za nebytové priestory najmä odpustením nájomného pre Zamed, s.r.o. Komárno, výpad nájomného nebytových priestorov z dôvodu odpredaja budovy SOU, uvoľnením priestorov v administratívnej budove na Kostolnom nám. ako i znížením nájomného nebytových priestorov pre Kolbyt, s.r.o. V porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu vybranej sumy nájomného o 533 tis. Sk. Nárast ovplyvňujú vo veľkej miere zmeny realizované v spôsobe účtovania nájomného, čo je zakotvené v úprave rozpočtu schválenej uznesením č. 405/2008 zo dňa 29.9.2008, (pritom v tejto časti sa uvádza čistý príjem z nájomného, v bode b) komentára k nedaňovým príjmom sa uvádzajú zálohové pluby za služby spojené s nájomným), taktiež nárast ovplyvňuje úprava výšky nájomného podľa prílohy k nájomnej zmluve medzi mestom a príspevkovou organizáciou DP Globál.

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, nájomné bytov a nebytových priestorov – časť služieb mesto naplnilo taktiež nad úroveň rozpočtových hodnôt. Rozpočtovaná suma 18.242 tis. Sk je plnená vo výške 19.444 tis. Sk, t.j. na 106,59 %, t.j. vyššími príjmami oproti rozpočtu v hodnote 1.202 tis. Sk. Vyššie príjmy oproti rozpočtu možno pripísať hlavne správnym poplatkom, kde rozpočtovaná suma 4.970 tis. Sk bola plnená vo výške 6.077 tis. Sk, teda na 122,27 %, pričom prekročenie v absolútnom vyjadrení predstavuje 1.107 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 taktiež došlo k nárastu v tejto oblasti celkovou sumou 1.168 tis. Sk. V oboch prípadoch sa to prejavilo hlavne nárastom počtu výherných hracích prístrojov na území mesta. Kým v roku 2007 boli rozhodnutia vydané na 93 ks výherných automatov, v roku 2008 ich počet vzrástol na 119 ks.

V rámci administratívnych a iných poplatkov došlo celkovo v porovnaní s rokom 2007 k výraznému nárastu príjmov celkovou sumou 5.928 tis. Sk (s podrobným členením v tabuľkovom prehľade na stranách 2 a 3 príjmov rozpočtu mesta). V tom :

- v priebehu roka realizované zmeny vyplývajúce zo zmien v spôsobe účtovania nájomného v prípade bytov i nebytových priestorov ako aj zmeny v spôsobe účtovania stravného znamenajú zvýšenie príjmov celkovou sumou 4.208 tis. Sk,
- už spomínané zvýšenie v prípade správnych poplatkov znamenalo zvýšenie sumou 1.168 tis. Sk,
- ďalšie zvýšenie predstavovali vyššie príjmy oproti roku 2007 zo separovaného zberu komunálneho odpadu a príjmov z recyklačného fondu celkom o 295 tis. Sk,
- v neposlednom rade je potrebné spomenúť aj mierny nárast v prípade príjmov škôl a školských zariadení vo výške cca 121 tis. Sk, ku ktorému došlo úpravou vlastných príjmov podľa VZN č. 7/2008 s platnosťou od 1.10.2008,
- ostatné drobné zvýšenia predstavujú zvyšnú sumu 136 tis. Sk.

c) úroky z účtov finančného hospodárenia plní mesto na 106,67 %, čo vzhľadom na nepatrnú sumu v rozpočte mesta 60 tis. Sk, je takmer bezpredmetná tak v porovnaní s rozpočtom ako i v porovnaní s rokom 2007.

d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy tvoria výtazok z lotérií, ktorého použitie je viazané na kultúrno-športové podujatia, príjmy z dobropisov, refundácií so spätným použitím na úhradu režijných výdavkov mesta. K 31.12.2008 ich mesto vykazuje sumou 1.888 tis. Sk oproti rozpočtovanej sume 1.829 tis. Sk, z čoho vyplýva, že ju mesto plní na 103,23 %, s nepatrným odklonom skutočnosti od rozpočtovej sumy. V porovnaní s rokom 2007 je v tejto oblasti zaznamenané mierne zvýšenie sumou 371 tis. Sk a prejavujú sa v príjmoch z dobropisov a refundácií, ktoré spravidla sú pri úprave rozpočtu bežného roka nasmerované na doplnenie výdavkov tých oblastí, v ktorých aj vznikli (vyššie zálohové platby za služby, predpoklad meškania s úhradami platieb z AČ, a iné).

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 2008 boli mestu poskytnuté bežné granty, transfery na nasledovné aktivity:

- sponzorský dar (Tília Lekáreň, SLSP, a.s.) na kultúrnu akciu : kolárovský jarmok v celkovej výške	25 tis. Sk
- sponzorský dar pre ZŠ Rábska od Mesta Viedeň 23 tis. Sk, Coop projekt Jednota 70 tis. Sk, Projekt Tatry 6 tis. Sk, Ecopolis 12 tis.Sk, celková suma	111 tis. Sk
- sponzorský dar pre ZŠ Školská na projekt : Tanuljunk az Új Szóval od Nadácie Knihy školám Bratislava vo výške	5 tis. Sk
- na aktivačnú činnosť VPP – ESF z ÚPSV a R vo výške	476 tis. Sk
- na aktivačnú činnosť VPP - ŠR cez ÚPSV a R vo výške	119 tis. Sk
- na projekt ÚPN Juh z MV a RR SR – spolufinancovanie z EFRR	1.346 tis. Sk
- na projekt ÚPN Juh z MV a RR SR - spolufinancovanie zo ŠR	359 tis. Sk
- na vojnové hroby od KÚ Nitra vo výške	1 tis. Sk
- zadržané rodinné prídavky z ÚPSV a R vo výške	190 tis. Sk
- pre oblasť životného prostredia : ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana pred povodňami, ochrana ovzdušia	43 tis. Sk
- pre školstvo na prenesené právomoci od KŠÚ vo výške	29.674 tis. Sk
- pre školstvo na vzdelávacie poukazy od KŠÚ vo výške	626 tis. Sk
- pre školstvo na školské potreby z ÚPSV a R vo výške	73 tis. Sk
- pre školstvo na dopravné vo výške	223 tis. Sk
- pre školstvo na stravné z ÚPSV a R vo výške	373 tis. Sk
- pre školstvo na štipendiá z ÚPSV a R vo výške	110 tis. Sk
- pre školstvo na odchodné od KŠÚ (Školská) vo výške	40 tis. Sk
- pre školstvo na výchovu a vzdelávanie v MŠ od KŠÚ vo výške	152 tis. Sk
- pre školstvo na asistenta (Rábska)	150 tis. Sk
- na činnosť školského úradu od KŠÚ vo	357 tis. Sk
- na činnosť stavebného úradu od KSÚ vo výške	470 tis. Sk
- na matričnú činnosť cez OU vo výške	274 tis. Sk
- pre Domov-Penzión pre dôchodcov od MFSR vo výške	8.740 tis. Sk
- na kultúrne poukazy od MK vo výške	134 tis. Sk
- na CO skladník od OU vo výške	10 tis. Sk

- na register obyvateľstva od OÚ vo výške	108 tis. Sk
- na činnosť spoločného stavebného úradu od dotknutých obcí	55 tis. Sk
Spolu	44.244 tis. Sk

Bežné výdavky mesta

Skutočné bežné výdavky rozpočtu mesta k 31.12.2008 vykázané sumou 116.106 tis. Sk po očistení o účelovo určené prostriedky ŠR v sume 3 tis. Sk predstavujú 116.103 tis. Sk. Rozpočtované bežné výdavky mesta bilancované sumou 115.710 tis. Sk po očistení o účelové prostriedky v sume 3 tis. Sk (mimo záväzných limitov určených rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou), predstavujú sumu 115.707 tis. Sk. Z porovnania skutočnosti s rozpočtom vyplýva, že výdavky sú čerpané na 100,34 %.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úrokov realizovaných podľa splátkového kalendára, boli ku koncu roka 2008 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 2008. 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. Vysoký podiel tejto dane je určený oblasti školstva - podľa nariadenia vlády predstavuje 40% výšky podielovej dane, čo v absolútnom vyjadrení vychádza na sumu 29.743 tis. Sk. V skutočnosti poukázané prostriedky smerujúce z rozpočtu mesta na financovanie výdavkov originálnych právomocí školstva vrátane objemu financií smerujúcich na doplnenie výdavkov základných škôl, boli za rok 2008 vyššie. Z rozpočtu mesta bola v roku 2008 pre oblasť školstva použitá celková suma 29.251 tis. Sk na krytie ich bežných výdavkov, k tomu pribúdajú režijné výdavky ŠJ pre cirk. gymnázium v sume 234 tis. Sk hradené z podielových daní. V úhrne teda možno povedať, že z podielovej dane na bežné výdavky škôl a školských zariadení smerovala suma zodpovedajúca cca 39,65 %, avšak z ďalších príjmov rozpočtu mesta boli poukázané prostriedky na krytie rôznych rekonštrukčných prác v budovách škôl a školských zariadení v úhrnnej výške 1.405 tis. Sk.

Oblasti starostlivosti o starších občanov a krytie výdavkov opatrovateľskej služby podľa nariadenia vlády je odporúčaná suma vo výške 5 % výšky podielovej dane, čo predstavuje cca 3.688 tis. Sk. V našom prípade do tejto oblasti možno zahrnúť výdavky oddielov 10.1.2.3. Opatrovateľská služba, kde vykazujeme čerpanie vo výške 3.054 tis. Sk, výdavky oddielu 10.2.0.1. Zariadenia sociálnych služieb vrátane výdavkov aj za klub dôchodcov v celkovej sume 634 tis. Sk, ďalej doplnenie výdavkov pre DPD a DD s použitím na stravovanie a výdavky denného stacionára vo výške 740 tis. Sk, t.j. v celkovej výške 4.428 tis. Sk.

K čerpaniu výdavkov jednotlivých oddielov pripájame nasledovný komentár :

01.1.1.6. Výdavky verejnej správy

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje mesto výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy zamestnancov mestského úradu, funkcionárov mesta vrátane odvodov fondom. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje mesto i výdavky na tovary a služby, v tom režijné výdavky nielen za mestský úrad, ale všetky budovy vo svojom vlastníctve, výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu

všetkeho majetku ako i výdavky za poskytované služby. V rámci tovarov a služieb došlo k prekročeniu rozpočtovanej sumy v celkovom objeme o 423 tis. Sk oproti rozpočtu, čo v percentuálnom vyjadrení znamená prekročenie o 1,54 %. Odklon od rozpočtovanej sumy je citeľný v oblasti výdavkov telekomunikačných služieb, ďalej reprezentačných výdavkov, výdavkov určených na údržbu výpočtovej techniky,..., Úsporu výdavkov od nasledujúceho roka by mala priniesť interná smernica vypracovaná na používanie mobilných telefónov, možnosťou úspory by mohla byť výmena rozmnožovacieho stroja resp. odosielanie materiálov MsZ na CD nosičoch, a iné. Odklon od rozpočtovanej sumy je výrazný aj v prípade výdavkov na vyplatené odmeny poslancom, čo sa prejavilo zmenou v systéme odmeňovania poslancov s platnosťou od roku 2008. Zmena bola premietnutá do uznesenia MsZ bez finančného dopadu na rozpočet mesta, preto rozpočtovaná suma v priebehu roka upravovaná nebola, čím pri čerpaní došlo k odklonu od rozpočtovanej sumy.

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť

Mesto v rámci tohto oddielu sleduje výdavky za realizované audítorské služby, bankové poplatky, kurzové rozdiely s plnením na 80 % v porovnaní s rozpočtom.

01.3.3. Matričná oblasť

V rámci matričnej činnosti v priebehu roka 2008 došlo k zmenám, čo sa výrazne prejavilo aj v plnení rozpočtových výdavkov. Prekročenie výdavkov sa prejavuje hlavne v oblasti miezd a odvodov fondom s odklonom od rozpočtu o 140 tis. Sk, t.j. o 26,17 % Prekročenie odôvodňujeme prijatím ďalšieho pracovníka na matričnú agendu od 1.10.2008, matričná činnosť je tak vykonávaná 2 zamestnancami, prekročenie tiež odôvodňujeme vyššími výdavkami v mzdovej oblasti aj z dôvodu zastupovania matričnej agendy v priebehu 5 mesiacov roka 2008.

01.7.0. Transakcie verejného dlhu

Sleduje tu mesto výdavky na splátky úrokov jednak voči komerčnej banke (Dexia Banka, a.s.) vrátane manipulačných poplatkov a tiež splátky úrokov voči ŠFRB. Rozpočtované sumy sú vypočítané podľa splátkového kalendára s minimálnym odklonom od vykázaných skutočností. Plnenie je vykázané na 95,84 %.

03.1.0. Policajné služby

V tomto oddiele sleduje mesto výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy, odvody fondom 11 príslušníkov mestskej polície vrátane ich prevádzkových výdavkov. V rámci interiérového vybavenia došlo k nákupu kancelárskeho nábytku, kovových šatníkových skriň, a iné. V roku 2008 bol zakúpený nový počítač s tlačiarňou, v priebehu roka bolo tiež obnovené ošatenie príslušníkov MsP v súlade s platnými právnymi predpismi. Čerpanie výdavkov je v medziach schváleného rozpočtu mesta s plnením vykázaným na 99,58 %.

04.1.2. DP Globál – príspevok (časť)

V rámci tohto oddielu sleduje mesto časť príspevku pre DP Globál, hlavne príspevok na upratovanie administratívnej budovy a dielni, príspevok na stráženie objektov a majetku organizácie a tiež dotáciu vo výške 3.715 tis. Sk z rozpočtu mesta podľa VZN mesta č. 12/2007. Odklon od rozpočtu vidieť vo výške poukázanej dotácie, ktorú predstavuje zadržaná časť podľa uznesenia č. 328/2008 pre daňový úrad. Čerpanie je v medziach rozpočtu s plnením na 91,85 %.

04.2.1.3. Veterinárna oblasť

Mesto v tejto časti sleduje výdavky súvisiace s odchytom túlavých psov vrátane pobytu v útulku a veterinárnych úkonov. V roku 2008 bolo realizovaných celkom 12 odchytov s počtom 82 ks chytených psov.

04.4.3. Výstavba mesta

V tomto oddiele sú podchytené výdavky stavebného úradu ako i výdavky na spracovanie rôznych štúdií, dlhodobých koncepcií a taktiež sú tu podchytené odmeny, honoráre za spracovanie podaní, výziev rôznych projektov s čerpaním z podporných fondov.

Stavebný úrad v roku 2008 tvorilo celkom 11 obcí vrátane nášho mesta. Rozpočet stavebného úradu na rok 2008 bol určený vo výške 35,- Sk/1 obyvateľa a pozostáva z účelovej dotácie na stavebný úrad a vyvlastňovacie konanie, z dotácie na pozemné komunikácie a zvyšok dopĺňa transfer od dotknutých obcí. Mierny odklon skutočnosti od rozpočtovanej sumy zapríčiňujú výdavky obce Trávnik, ktorý pristúpil k nám v priebehu II. polroka 2008. Vykázané plnenie je vo výške 103,73 %. Výdavky stavebného úradu boli za rok 2008 riadne zúčtované s Krajským stavebným úradom v Nitre, Krajským úradom pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie ako i s dotknutými obcami. Správu o činnosti spoločného stavebného úradu za rok 2008 vrátane čerpania rozpočtu MsZ prejednálo na svojom 25.riadnom zasadnutí uznesením č. 514/2009.

Druhú časť výdavkov tvoria neinvestičné výdavky súvisiace so spracovaním projektov. V tejto časti vykazujeme plnenie na 96,92 %. V roku 2008 boli čerpané prostriedky na :

- odmeny za spracované projekty 3 základných škôl, a MŠ Lesná v celkovej výške 222 tis. Sk,
- honorár za verejné obstarávanie ZŠ Komenského v sume 80 tis. Sk,
- výdavky za geodetické zameranie a vyhotovenie geometrického plánu na oddelenie pozemkov v časti extravilánu mesta Kolárovo podľa Územného plánu zóny Kolárovo-Juh v sume 1 mil. Sk,
- honorár za spracovanie územnoplánovacej dokumentácie „Zmeny a doplnky Územného plánu mesta Kolárovo“ vo výške 160 tis. Sk,
- urbanistická štúdiá a územný plán RZ Mrchovisko, Kolárovo- 1.-4.etapa –v celkovej výške 750 tis. Sk spolufinancované z prostriedkov ŠR, EFRR a mesta,
- urbanistická štúdiá a územný plán CMZ Kolárovo- 1.-4.etapa – v celkovej sume 1045 tis. Sk spolufinancované z prostriedkov ŠR, EFRR a mesta,
- odmena za podanie žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku v rámci opatrenia č. 2.2. Budovanie a modernizácia verejného osvetlenia pre mestá a obce a poskytovanie poradenstva v oblasti energetiky, Prioritná os 2- Energetika, definované v rámci operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast SR 2007 – 2013 v sume 18 tis. Sk

04.5.1. Cestná doprava

V rámci výdavkov oddielu Cestná doprava sleduje mesto výdavky na opravy a údržbu miestnych komunikácií sčasti dodávateľským spôsobom a sčasti za pomoci príspevkovej organizácie DP Globál, pričom čistenie a údržba MK sa realizujú z prevádzkového príspevku, opravy MK príspevkom na základe vyúčtovania.

V roku 2008 bolo v meste a priľahlých lokalitách dodávateľským spôsobom opravených celkom 247 m2 poškodených ciest, okrem toho v priľahlých lokalitách bolo opravených 15 km poškodených nespevných ciest. Rozpočtovaná suma 938 tis. Sk bola čerpaná vo výške 496 tis. Sk, t.j. na 52,88 %. Nedočerpanie spôsobuje nerealizácia spevnenia cesty v lokalite Pačérok v sume 288 tis. Sk.

Príspevková organizácia spravuje a udržiava MK v rámci letnej i zimnej údržby celkovej dĺžky 42 km, chodníky v dĺžke 8 km, parkoviská a ostatné verejné priestranstvá dĺžky 2.500 m², pravidelne kontroluje a udržiava dopravné značenie v meste, stará sa o údržbu autobusových zastávok. Rozpočtovaná suma 4.425 tis. Sk bola čerpaná vo výške 4.295 tis. Sk, t.j. na 97,08 %. Rozpočet tvorí prevádzkový príspevok vo výške 2.153 tis. Sk, čerpaný na 100 %, príspevok na základe vyúčtovaných výkonov v sume 300 tis. Sk s čerpaním v sume 340 tis. Sk, a príspevok na zimnú údržbu s rozpočtovanou sumou 400 tis. Sk, ktorý v zmysle predloženého vyúčtovania bol čerpaný vo výške 231 tis. Sk. Okrem toho rozpočet dopĺňa príspevok na nájomné vo výške 1571 tis. Sk so 100 % poukázaním organizácii.

05.1.0. Nakladanie s odpadmi

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky rôzneho druhu a z rôznych zdrojov. Výdavky sú k 31.12.2008 prečerpané celkovou sumou cca 408 tis. Sk napriek zvýšeniu rozpočtovanej sumy v priebehu roka o cca 1.306 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu výdavkov celkovou sumou 918 tis. Sk.

Znova treba poukázať i na deficit príjmov a výdavkov, ktorý z roka na rok narastá.

Napriek doplneniu príjmov z poplatku za KO 4.574 tis. Sk) o príjmy zo separovaného zberu (617 tis. Sk) a príjmy z recyklačného fondu (448 tis. Sk), deficit príjmov a výdavkov za rok 2008 v porovnaní s rokom 2007 vzrástol zo sumy 2.164 tis. Sk na sumu 2.995 tis. Sk. Z vyššie uvedeného vyplýva potreba analýzy príčin rastu výdavkov ako i rastu deficitu príjmov a výdavkov odpadového hospodárstva.

05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami

Rozpočtovaná suma 100 tis. Sk pre túto oblasť bola určená na opravy prípojok TK. V skutočnosti na túto oblasť z rozpočtu mesta bola čerpaná suma 16 tis. Sk a opravených bolo celkom 3 ks prípojok.

05.3.0. Ochrana životného prostredia

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy o životné prostredie. Dotácia sa poskytuje v zmysle výnosu MŽP SR č. 5/2005 zo dňa 16.novembra 2005. Výška dotácie na rok 2008 bola určená vo výške 4,-Sk na 1 obyvateľa a pozostáva zo štyroch zložiek :

- 0,70 Sk/1 obyvateľa na úseku ochrany prírody a krajiny,
- 1,28 Sk/1 obyvateľa na úseku štátnej vodnej správy,
- 1,09 Sk/1 obyvateľa na úseku ochrany pred povodňami,
- 0,93 Sk/1 obyvateľa na úseku ochrany ovzdušia.

Čerpanie výdavkov sa zhoduje s rozpočtovanou sumou určenou na rok 2008 vo výške 43 tis. Sk a jej použitie smeruje na čiastočné krytie výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a odvody fondom zamestnanca, ktorý sa touto oblasťou zaoberá.

05.4.0. Ochrana prírody a krajiny

V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky na údržbu verejnej zelene dodávateľským spôsobom : nákup stromov, kríkov, postrekov a iných chemikálií na ošetrovanie rastlín, výdavky na nákup PHM do kosačky, výdavky súvisiace s výrubom stromov, na postrek komárov, objednané práce realizované mimo príspevku. Skutočné výdavky sú čerpané na 96,3 % rozpočtovanej sumy.

Okrem toho v rámci tejto oblasti sleduje mesto aj výdavky realizované v podobe príspevku prostredníctvom príspevkovej organizácie DP Globál. Celková plocha udržiavanej zelene je cca 20 ha, z toho DP Globál udržiava 13,5 ha s celkovým počtom kosení v priebehu roka : 7. Na túto činnosť organizácia dostala v roku 2008 príspevok na prevádzku vo výške 1.680

tis. Sk, a práce na základe predloženého vyúčtovania boli čerpané vo výške 441 tis. Sk. Výdavky sú čerpané na 99, 58 % rozpočtovanej sumy.

06.2.0. Rozvoj obcí – VPP

V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky súvisiace so zamestnávaním pracovníkov na verejnoprospešné práce charakteru aktivačnej činnosti ako aj príspevok pre DP Globál na cintorín a trhovisko.

Prostriedky na aktivačnú činnosť sú čiastočne hradené z prostriedkov štátu a čiastočne z prostriedkov mesta. Mesto výdavky najprv uhradí a po úhrade formou postúpenej žiadosti na ÚPSVaR sú faktúry refundované v rozdelení podľa zdroja krytia s úhradou z ESF a ŠR. Zvyšok je hradený z prostriedkov rozpočtu mesta. K 31.12.2008 ÚPSVa R meškalo s refundáciou za mesiace november a december 2008 v celkovej výške 107 tis. Sk. Prostriedky na aktivačnú činnosť z ESF a ŠR sa upravujú tak, ako ich mesto obdrží ku koncu sledovaného obdobia od príslušného rezortu. V prípade meškania stúpajú výdavky hradené z prostriedkov rozpočtu mesta.

Prostriedky vyčlenené na túto oblasť mimo prostriedkov štátu a príspevku pre DP Globál boli po úprave zvýšené z pôvodnej sumy 557 tis. Sk na 746 tis. Sk, ktorá počítala aj s refundáciou z roka 2007. Celková refundácia za rok 2007 predstavuje 129 tis. Sk a mesto ju vykazuje v rámci príjmovej položky 292019 ako príjmy z refundácie prostriedkov AČ. Výdavky roka 2008 boli opäť uhrádzané s dvojmesačným oneskorením tak ako je vyššie uvedené. Z faktúr roka 2008 úrad uznal výdavky len vo výške 38 tis. Sk. Celkové prečerpanie vlastných zdrojov je vyčíslené sumou 391 tis. Sk. Aj v porovnaní s rokom 2007 došlo k výraznému nárastu výdavkov v percentuálnom vyjadrení o 79 %.

Výška príspevku pre DP Globál bola upravená v súlade s prijatými zásadami nakladania s majetkom mesta Kolárovo. Prekročenie rozpočtovanej sumy korešponduje s prekročením príjmov nadväzujúcich na túto oblasť, t.j. cintorínske poplatky a príjmy za trhovisko.

Príjmy sú nad rozpočtovanú sumu k 31.12.2008 prekročené o 121 tis. Sk, výdavky o 137 tis. Sk.

06.4.0. Verejné osvetlenie

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na spotrebu el. energie na verejnom osvetlení v meste, výdavky na opravy a údržbu verejného osvetlenia dodávateľským spôsobom i formou príspevku pre DP Globál. Rozpočtovaná suma 4.670 tis. Sk bola v skutočnosti čerpaná vo výške 5.296 tis. Sk. Prekročenie rozpočtu sa prejavilo vo zvýšenej spotrebe el. energie, ale aj zvýšením výdavkov materiálového charakteru i príspevku za vyúčtované výkony, keďže v rámci vianočnej výzdoby pribudli nové svetelné telesá (cca 400 žiaroviek), čím sa zvýšili výdavky aj na montáž a demontáž vianočného osvetlenia, pribudli nové svetelné body v meste i mestských častiach na základe požiadaviek občanov. V súvislosti so zabezpečením kultúrneho programu v rámci usporiadania kolárovského jarmoku bola potrebná montáž rozvádzacej skrine a reflektorov na stĺp verejného osvetlenia na ul. V. Palkovicha.

06.6.0. Bývanie a občianska vybavenosť

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na správu bytov vo vlastníctve mesta dané do prenájmu občanom. Sleduje tu mesto výdavky na : 12 b.j. Osada Dankó Pistu, 12 b.j. na Kostolnom námestí 2, 45 b.j. na Partizánskej a Remeselníckej, 21 b.j. na Kostolnom nám. 7, ostatné byty v prenájme v počte 41 b.j., z čoho vyplýva celkový počet 130 spravovaných bytov. V rámci tejto oblasti po doplnení výdavkov o poskytované služby mesto v úhrne vykazuje 99,43 %-né plnenie rozpočtu. Treba poznamenať, že v priebehu roka bol rozpočet zvýšený z pôvodnej rozpočtovanej sumy 1.645 tis. Sk na sumu 3.871 tis. Sk, ktorého

dôvodom bolo jednotné účtovníctvo v prípade všetkých bytových domov. Do výdavkov boli premietnuté nielen výdavky z čistého nájomného ale aj výdavky za poskytované služby spojené s nájomným. Nárast je odôvodnený v úprave rozpočtu schválenej uznesením č. 405/2008 zo dňa 29.9.2008.

Keďže byty sú vlastníctvom mesta, prevod do fondu údržby a opráv v priebehu roka nie je možný, prevod je možné realizovať až po ukončení roka pri záverečnom účte mesta, kedy dochádza aj k usporiadaniu prostriedkov fondov (viď. rozbor rozpočtového hospodárenia, časť IV. časť tejto správy).

08.1.0. Rekreácia, šport

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na športovú ubytovňu, kde rozpočtovaná suma 60 tis. Sk bola čerpaná na 100 %. Tieto výdavky pozostávajú hlavne z výdavkov režijného charakteru ale patria sem aj drobné výdavky na opravy a údržbu a výdavky materiálového charakteru.

Okrem týchto výdavkov sú tu vykazované aj výdavky na mestom organizované športové podujatia čerpané na 59,29 % rozpočtovanej sumy.

Hlavný podiel výdavkov tvoria dotácie z rozpočtu mesta poskytované v zmysle VZN mesta č. 12/2007 o poskytovaní dotácií s vykazovaným čerpaním na 99,22 %.

Príspevok pre DP Globál na prevádzku a údržbu telovýchovných zariadení bol poukázaný v súlade s rozpočtom s vykázaným čerpaním na 100 %.

Rozpočet celého oddielu je v medziach upraveného rozpočtu s celkovým vykázaným čerpaním k 31.12.2008 na 99,61 %.

08.2.0. Kultúrne služby – MsKS

Výdavky tvorí príspevok pre príspevkovú organizáciu MsKS Kolárovo. Výška príspevku v roku 2008 bola stanovená v sume 5.264 tis. Sk. Táto čiastka bola MsKS v plnom rozsahu poukázaná. Súčasťou príspevku bol aj príspevok na kultúrne poukazy v sume 134 tis. Sk.

08.2.0.7. Pamiatková starostlivosť

Výdavky tohto oddielu boli rozpočtované sumou 136 tis. Sk, v tom : na režijné výdavky Domu ľudových tradícií bola vyčlenená čiastka 35 tis. Sk s čerpaním vo výške 25 tis. Sk. Na vojnové hroby mesto dostáva dotáciu v ročnom meradle v sume 1 tis. Sk od KÚ Nitra. Tieto prostriedky boli riadne vyúčtované v podobe preukázaných výdavkov na kvety a vence.

Z celkovej rozpočtovanej sumy 100 tis. Sk je určených na obnovu historických pamiatok mesta. Z tejto sumy bola vyčerpaná čiastka 63 tis. Sk s použitím na obnovu a rekonštrukciu poškodenej sochy pri fontáne v symbolickom cintoríne.

08.2.0.9 Ostatná kultúrna činnosť

V rámci tejto oblasti dominujú výdavky na kultúrne podujatia organizované mestom. Tieto boli čerpané v súlade so schváleným harmonogramom kultúrnych podujatí na rok 2008 s prekročením rozpočtovanej sumy o 169 tis. Sk. Prekročenie sa najvýraznejšie odkláňa od rozpočtovanej sumy v prípade kultúrnej akcie kolárovskej jarmok spojený s oslavami Sv. Štefana. V porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu výdavkov na kultúrne aktivity o 8,3 % Okrem týchto výdavkov tu mesto sleduje výdavky na propagáciu mesta, v tomto oddiele sú vykazované aj výdavky na dary o odmeny ZPOZ, kde taktiež došlo k ďalšiemu prekročeniu rozpočtu zvyšnou sumou 118 tis. Sk.

08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby

Sledujú sa tu výdavky za poskytované služby Gúta TV, výdavky za vydavateľské služby časopisu Hlásnik vrátane odmien redakčnej rade, výdavky na údržbu miestneho rozhlasu.

V roku 2008 mesto čerpano výdavky takéhoto charakteru na 82,37 % rozpočtovanej sumy.

08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby

Sleduje tu mesto výdavky na kvety, vence, dary pre akcie Zboru pre občianske záležitosti, príspevkov na ošatenie a úpravu zovňajšku pre účinkujúcich na občianskych obradoch a slávnostiach, odmeny účinkujúcim na podujatiach na základe dohôd o vykonaní prác, odmeny sobášiacim, výdavky na vybavenie obradnej siene a pod. V roku 2008 bolo zorganizovaných celkom 48 občianskych sobášov, 21 občianskych pohrebov, 49 uvítaní detí do života, 58 jubilantov. Rozpočtovaná suma pre túto oblasť bola určená sumou 210 tis. Sk a čerpaná bola v sume 163 tis. Sk.

V rámci tohto oddielu sleduje mesto tiež výdavky poskytované z fondu primátora mesta. Rozpočtovaná suma 100 tis. Sk bola čerpaná vo výške 89 tis. Sk. Z fondu primátora boli poukázané prostriedky pre žiadateľov na rôzne aktivity podľa rozhodnutia primátora mesta. Hlavný podiel výdavkov tohto oddielu tvoria dotácie poskytované z rozpočtu mesta na podporu rôznych kultúrnych, športových, spoločenských, verejnoprospešných aktivít. V roku 2008 bolo celkovo podpísaných 55 zmlúv. Rozdelených bolo v úhrne 630 tis. Sk, s poukázaním vo výške 620 tis. Sk. Podrobný rozpis je uvedený v tab. prehľade na stranách 22. a 23.

08.6.0. Dotácia pre cirkev

Na podporu stravovania smerovala z podielovej dane pre miestne 8-ročné cirkevné gymnázium finančná čiastka 234 tis. Sk a suma 72 tis. Sk bola určená pomocou formou dotácie na úhradu režijných výdavkov školy podľa uznesenia č. 289/2008 zo dňa 31.03.2008.

09.1.1. Materské školy

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na 2 materské školy bez právnej subjektivity, ktoré v roku 2008 navštevovalo celkom 187 detí, z toho 66 detí v predškolskom veku. Materské školy financuje mesto zo svojho rozpočtu ako originálna právomoc prenesená na mesto v roku 2002. Na doplnenie od roku 2008 na podporu výchovno-vzdelávacích aktivít predškolského zariadenia dostalo mesto transfer s účelovým použitím vo výške 97 tis. Sk s účelovým použitím. Rozpočet pre materské školy bez právnej subjektivity bol po vykonaných úpravách ku koncu roka 2008 upravený na sumu 6.893 tis. Sk a čerpaný bol vo výške 6830 tis. Sk, t.j. na 99,09 % so širším komentárom k informatívnej správe k čerpaniu rozpočtu zariadení bez právnej subjektivity.

09.1.2. Základné školy

Jedná sa tu o výdavky na drobné doplňujúce aktivity škôl a školských zariadení, ako sú výdavky na:

- kariérové poradenstvo pre žiakov ZŠ a SŠ podľa uznesenia č. 285/2008 zo dňa 31.03.2008,
- spoluúčasť mesta na úhrade výdavkov spojených s vedomostnou súťažou Hypericum 2008 podľa uznesenia č. 310/2008 zo dňa 28.4.2008,
- prepravu detí a žiakov z mestskej časti Pačérok a späť podľa uznesenia č. 390/2008 zo dňa 28.8.2008.

Rozpočtované výdavky v sume 74 tis. Sk boli čerpané vo výške 61 tis. Sk, t.j. na 82,43 %.

09.5.0.2. Centrum voľného času

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky „Centra voľného času“, v súčasnosti bez právnej subjektivity. V tomto zariadení sa vytvárajú podmienky pre zabezpečenie voľnočasových aktivít detí, žiakov a mládeže formou pravidelných, nepravidelných i prázdninových aktivít. V rámci tohto zariadenia pôsobí 12 krúžkov, zariadenie navštevovalo v roku 2008 : 494 detí a žiakov do 15 rokov, 66 žiakov a študentov nad 15 rokov a nepravidelné aktivity využilo cca 1501 účastníkov.

Rozpočet CVČ tvoria výdavky z titulu použitia prostriedkov štátu na vzdelávacie poukazy v úhrnnej výške 47 tis. Sk vyčerpané v plnom rozsahu, a bežné výdavky z rozpočtu mesta po vykonaných úpravách rozpočtované sumou 3014 tis. Sk a čerpané vo výške 2992 tis. Sk, t.j. na 99,27 %. V porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu výdavkov o 7,7 %.

09.6.0.1. Školské jedálne

V rámci tohto oddielu vykazuje mesto prevádzkové výdavky na zabezpečenie stravovania v 2 materských školách s jedným zariadením školského stravovania pre MŠ, v 3 základných školách s dvomi zariadeniami školského stravovania pre ZŠ. Výdavky tvoria : výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy, odvody fondom a tovary a služby, t.j. výdavky bežného charakteru. Školské jedálne sú plne financované z rozpočtu mesta, z ktorého po vykonaných úpravách ku koncu roka smerovala na prevádzku ŠJ suma 4.477 tis. Sk s čerpaním vo výške 4373 tis. Sk, t.j. na 97,68 %.

Celkovo v školských jedálňach pri MŠ bolo vydaných za rok 2008 21400 hlavných a 42800 doplnkových jedál, v školských jedálňach pri ZŠ bolo vydaných celkom 113200 hlavných jedál pre 621 žiakov využívajúcich stravovanie.

10.1.2.3. Opatrovateľská služba

V rámci starostlivosti o sociálne odkázaných občanov funguje v meste opatrovateľská služba a zabezpečuje sa rozvoz a poskytovanie stravy. Opatrovateľské služby mala v roku 2008 celkovo 36 klientov a službu rozvoz stravy využilo celkom 50 klientov. Výdavky tohto oddielu tvoria výdavky na prevádzku dopravného prostriedku, určeného na rozvoz stravy ako i mzdu pracovníka zabezpečujúceho rozvoz, ďalej výdavky na mzdy, platy, odvody fondom opatrovateliek, poskytujúcich opatrovateľské služby v domácnostiach, okrem toho ďalšie výdavky na tovary a služby vrátane alikvótnych režijných výdavkov. Výdavky tohto oddielu boli rozpočtované sumou 3051 tis. Sk a čerpané boli vo výške 3054 tis. Sk.

10.2.0.1. Zariadenia sociálnych služieb

Mesto v tejto oblasti sleduje výdavky za Klub dôchodcov a tiež ostatné výdavky majúce charakter sociálnej pomoci občanom.

Výdavky klubu dôchodcov tvoria spotrebované režijné výdavky klubu, výdavky na mzdy a odvody fondom, ostatné drobné výdavky materiálového charakteru a charakteru opráv a údržby. Rozpočtovaná suma klubu dôchodcov bola schválená v sume 230 tis. Sk, v skutočnosti boli výdavky prečerpané o 23 tis. Sk. Podporou klubu dôchodcov bolo v roku 2008 podporených 544 aktívnych dôchodcov, členov klubu.

V rámci sociálnej pomoci mesto poskytuje výpomoc pre rodiny s deťmi, ktorí sa náhle ocitnú v hmotnej núdzi. V roku 2008 tak mesto uspokojilo 72 žiadateľov o finančnú pomoc. Okrem toho mesto poskytuje výpomoc aj pre starých a osamelých občanov hlavne poskytnutím obeda s doplatkom z prostriedkov mesta. V roku 2008 bolo uspokojených takýmto spôsobom 84 žiadateľov. Výpomoci vo výnimočných situáciách predstavujú napr. pochovanie občana bez rodinných príslušníkov s 1 prípadom v roku 2008 a tiež sem patria

výdavky na poskytnutie občerstvenia a obedu darcom krvi, ktorých bolo v roku 2008 celkom 40.

Úhrnný rozpočet výdavkov sledovaného oddielu je plnený na 96,65 %, z čoho vyplýva že výdavky sa pohybovali v medziach rozpočtu.

10.7.0. Sociálna pomoc občanom v HN

Vykazuje sa tu čerpanie prostriedkov s účelovým použitím, t.j. stravné s príjmom i výdavkom v rovnakej sume 372 tis. Sk, štipendiá s príjmom i výdavkom v rovnakej sume 110 tis. Sk, školské potreby v sume 73 tis. Sk na strane príjmov i výdavkov zhodne. Rozpočet je čerpaný na 96,52 %.

Rekapitulácia príspevku 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, ďalej príspevok na základe vyúčtovania, a od roku 2006 príspevok dopĺňa ešte prenájom.

Príspevok prevádzkový bol na rok 2008 v úhrne rozpočtovaný a poukázaný v sume 8.400 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 došlo k 7,8 %-nému navýšeniu, čo v absolútnom vyjadrení činí 610 tis. Sk.

V prípade príspevku na základe vyúčtovania rozpočtovaná suma 5.658 tis. Sk je prečerpaná v absolútnom vyjadrení sumou 675 tis. Sk, plnenie je vyčíslené na 111,93 %. V porovnaní s rokom 2007 došlo k 23,4 %-nému navýšeniu, výdavky boli o 1.199 tis. Sk vyššie.

Organizácia v roku 2008 obdržala od mesta aj dotáciu v úhrnnej výške 3.715 tis. Sk v zmysle uznesení MsZ č. 273/2008, 351/2008, 377/2008 a 478/2008, čo v porovnaní s rokom 2007 znamená o 3.215 tis. Sk vyššiu sumu.

Od roku 2006 príspevok pre DP Globál zvyšuje príspevok z nájomného. V roku 2008 v súlade so zásadami nakladania s majetkom mesta bol účelový príspevok poskytnutý vo výške 13.693 tis. Sk.

1. b) Kapitálový rozpočet mesta

Príjmy kapitálového rozpočtu rozpočtované sumou 12.779 tis. Sk ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 15.212 tis. Sk, t.j. na 119,04 %, v tom sú zahrnuté aj účelové prostriedky z Úradu vlády SR vo výške 2.500 tis. Sk, ktoré mesto do konca roka 2008 nepoužilo, nakoľko sa jedná o prostriedky s možnosťou použitia aj v nasledujúcich rokoch.

Výdavky kapitálového rozpočtu (mimo limitov rozpočtovým organizáciám) rozpočtované sumou 23.812 tis. Sk čerpalo mesto vo výške 16.443 tis. Sk, t.j. len na 69,05 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu dopĺňajú limity pre rozpočtové organizácie na kapitálové výdavky rozpočtované sumou 759 tis. Sk a poskytnuté taktiež vo výške 759 tis. Sk, t.j. poukázané na 100 %.

Z uvedeného vyplýva, že kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový so schodkom 11.792 tis. Sk, krytý návratnými zdrojmi financovania v rozpočtovanej sume 10.000 tis. Sk, účelovými prostriedkami Úradu vlády SR prenesenými z roku 2007 v sume 1.200 tis. Sk. a vo zvyšku 592 tis. Sk prebytkom bežného rozpočtu.

Prehľad o plnení kapitálového rozpočtu mesta za rok 2008 (v Sk) :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	11 896 000	12 779 000	15 211 871,00	119,04
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	21 896 000	24 571 000	17 201 423,50	70,00
Kapitálový rozpočet (P-V)	-10 000 000	-11 792 000	-1 989 552,50	16,88
(+ prebytok, - schodok)				

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 31.12.2008 mesto v tejto oblasti dosiahlo veľmi dobré plnenie rozpočtu v absolútnom vyjadrení i v porovnaní s rozpočtom mesta. Rozpočtovaná suma 9.156 tis. Sk je takmer na 100 % naplnená. V porovnaní s rokom 2007 došlo k výraznému nárastu príjmov v tejto oblasti až sumou 5.711 tis. Sk. Príjem je vždy závislý od záujmu investorov o nehnuteľnosti mesta a viazaný ku schváleným uzneseniam MsZ. Rok 2008 bol v tejto oblasti veľmi pozitívnym rokom v porovnaní s predchádzajúcimi.

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

V roku 2008 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	650 tis. Sk
- dotácia z Úradu vlády SR na rekonštrukciu strechy zdravotného strediska vo výške	2.500 tis. Sk
- od obyvateľstva boli zaplatené prostriedky na prípojky IS vo výške	27 tis. Sk
- dotácia z MVSR na financovanie výstavby nájomných bytov 21 b.j. na Kostolnom nám. vo výške	2.946 tis. Sk
Spolu	6.123 tis. Sk

Kapitálové výdavky mesta

Kapitálové výdavky rozpočtované sumou 23.812 tis. Sk k 31.12.2008 boli čerpané vo výške 16.443 tis. Sk, t.j. len na 69,05 %. Z týchto výdavkov :

- z úveru od komerčnej banky v roku 2008 boli čerpané výdavky v úhrnnej výške 4.970 tis. Sk nasledovne :

- | | |
|--|---------------|
| a) Bytový dom 21 b.j. – naviac práce vo výške | 1.982 tis. Sk |
| b) Bytový dom 21 b.j. – terénne úpravy vo výške | 1.649 tis. Sk |
| c) Viacúčelové športové ihrisko nad rámec dotácie vo výške | 1.339 tis. Sk |
- z transferov a dotácií bola čerpaná suma 2.946 tis. Sk konkrétne na výstavbu Bytového domu 21 b.j.,

- zo združených prostriedkov suma 315 tis. Sk s konkrétnym použitím na financovanie projektu kruhového objazdu ako pokračovanie z roku 2007
- použitím účelových prostriedkov z Úradu vlády SR boli čerpané výdavky v sume 1.200 tis. Sk na výstavbu viacúčelového športového ihriska,
- z vlastných zdrojov mesta, t.j. bežných príjmov v sume 592 tis. Sk a kapitálových príjmov bežného roka v sume boli financované ostatné výdavky v sume 6.420 tis. Sk uvedené v tabuľkovom prehľade na stranách 27 až 32.

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, skôr sa jedná o nedočerpanie peňažných súm uvedených v rozpočte z dôvodu nedostatočnej prípravy realizácie plánovaných investičných aktivít.

01.1.1.6. Výdavky verejnej správy

Rozpočtovaná suma v tejto oblasti bola upravená na 818 tis. Sk s čerpaním vo výške 569 tis. Sk, t.j. na 69,56 % rozpočtovanej sumy. V roku 2008 bol realizovaný nákup počítačového vybavenia v sume 109 tis. Sk, boli dokúpené licencie pre 14 užívateľov programu Korwin v celkovej výške 200 tis. Sk, časová regulácia vybudovaná v MsZS stála mesto 50 tis. Sk a na rekonštrukciu budovy na Novozámockej ulici bola použitá peňažná suma 210 tis. Sk, čím došlo k zmene účelu užívania budovy na účely ubytovania sociálne odkázaných ľudí. V roku 2008 neboli vytvorené podmienky v budove MsÚ pre vytvorenie priestorov kancelárie 1.styku s občanom, vplyvom čoho došlo k úspore na tento účel vyčlenenej peňažnej sumy 200 tis. Sk z rozpočtu mesta.

04.4.3. Výstavba

K vypracovaniu projektových dokumentácií v priebehu roka 2008 dochádzalo v súlade s rozpisom, ktorý mestské zastupiteľstvo odsúhlasilo v rámci krátkodobého investičného plánu mesta. Odklon od rozpočtovanej sumy badať v prípade projektu s pomenovaním : Výstavba inžinierskych sietí a MK lok. Bh1 Bi1, kde sa v rozpočte počítalo s peňažnou sumou 1370 tis. Sk so skutočným čerpaním 524 tis. Sk. Dôvodom nevyčerpania rozpočtovanej sumy je posun termínu dodania projektovej dokumentácie. S realizáciou projektu sa počíta v roku 2009. Podrobný rozpis projektov obsahuje prehľad na strane 28. tabuľkovej časti o čerpaní rozpočtových výdavkov mesta za rok 2008.

04.5.1. Cestná doprava

Rozpočtovaná suma 4.372 tis. Sk s podrobným rozpisom v tabuľkovom prehľade k rozpočtu mesta na strane 29 nebola do konca roka 2008 čerpaná z dôvodu zaneprázdnenosti dodávateľa a zhoršených poveternostných podmienok. Financovanie a realizácia prác bola presunutá do obdobia roku 2009.

05.1.0. Nakladanie s odpadom

Rozpočtovaná suma 436 tis. Sk bola určená na nákup drviča KO v sume 399 tis. Sk a v sume 37 tis. Sk na ohradenie priestranstiev na zber KO. Dôvodom nevyčerpania peňažnej sumy bol nesúhlas s navrhovanými parametrami a výkonom zariadenia. Nákup je predmetom zaobstarania z fondov poskytovaných EÚ a MŽP SR v roku 2009.

05.4.0. Verejná zeleň

Rozpočet výdavkov verejnej zelene bol určený na nákup bubnovej kosačky, kosačky na trávu a záhradnej techniky – traktora s príslušenstvom. Schválená rozpočtovaná suma bola do konca roka 2008 v plnom rozsahu vyčerpaná v súlade s účelom použitia peňažnej sumy.

06.1.0. Rozvoj bývania

V rámci tohto oddielu došlo k dokončeniu jednej investičnej akcie : Bytový dom 21 b.j. na Kostolnom nám. 7A a 7B. Financovanie vlastnej výstavby bytového domu v roku 2008 bolo zabezpečené z dotácie MV a RR, terénne úpravy a objednané navyše práce z úveru od komerčnej banky, a zvyšok verejná kanalizácia a stavebný dozor z prostriedkov mesta. Celkové rozpočtové výdavky predstavovali 6.734 tis. Sk boli mierne prečerpané. Hodnota vykonaných prác predstavovala sumu 6.759 tis. Sk. Stavba bola skolaudovaná 6.mája 2008 a byty dané do prenájmu dňom 1.6.2008.

06.6.0. Bývanie a občianska vybavenosť

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky financované z prostriedkov získaných z prenájmu energetických zariadení. V zmysle uznesenia č. 334/2008 bol schválený plán investícií na rok 2008 v prevažnej miere zameraný na financovanie projektu prestavby uhoľnej kotolne na kotolňu spaľujúcu biomasu. Proti zamýšľanému umiestneniu centrálnej kotolne v lokalite súčasnej plynofikovanej centrálnej kotolne na ul. Partizánskej bola v priebehu roka podaná petícia, na základe ktorej bol návrh prehodnotený a výkon realizácie projektu pozastavený. Rozpočtovaná suma 660 tis. Sk v priebehu roka 2008 čerpaná nebola.

08.1.0. Šport

Koncom roka 2007 mesto obdržalo prostriedky z Úradu vlády SR vo výške 1200 tis. Sk s účelovým zameraním na výstavbu viacúčelového športového ihriska. Vzhľadom na časovú tieseň a poveternostné podmienky prostriedky nebolo možné vyčerpať do konca roka 2007, preto došlo k posunu realizácie na rok 2008. Vzhľadom k tomu, že na realizáciu určené prostriedky neboli dostatočným zdrojom krytia danej investičnej aktivity, rozpočet bol zvýšený a doplnený v prevažnej miere financovaním z prostriedkov komerčného úveru. Rozpočtovaná suma 2560 tis. Sk bola k 31.12.2008 v plnom rozsahu vyčerpaná.

08.2.0. Kultúrne služby – MsKS

Rozpočet predstavuje účelový príspevok na kapitálové výdavky MsKS poukázaný pre organizáciu v plnom rozsahu určenom podľa uznesenia MsZ č. 249/2008, t.j. vo výške 330 tis. Sk.

08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby

Rozpočet predstavujú výdavky určené na rozšírenie technickej vybavenosti televízneho vysielania Gúta TV. Na tento účel bola stanovená suma 100 tis. Sk prečerpaná o 39 tis. Sk. Prostriedky boli doplnené z úspory vzniknutej v rámci bežného rozpočtu daného oddielu.

08.4.0. Obradná sieň

Rozpočet predstavujú výdavky určené na nákup organu do sobášnej siene mestského úradu. Stanovená suma 100 tis. Sk bola čerpaná vo výške 97 tis. Sk.

09.1.1. Materské školy

Rozpočet predstavujú výdavky určené na rekonštrukciu budovy MŠ Lesná 10. Uvedená investičná akcia bola zaradená do kd investičného programu na rok 2008 s rozpočtom 700 tis. Sk s realizovaným čerpaním 698 tis. Sk.

09.5.0.2. Centrum voľného času

Rozpočet predstavujú výdavky určené na rekonštrukciu fasády budovy CVČ. Uvedená investičná akcia bola zaradená do kd investičného programu na rok 2008 s rozpočtom 470 tis. Sk, ktorá suma bola v plnom rozsahu do konca roka 2008 vyčerpaná.

09.6.0.1. Školské jedálne

Rozpočet predstavujú výdavky určené na nákup vybavenia ŠJ. Stanovená suma 160 tis. Sk bola čerpaná na nákup umývačky riadu pre ŠJ Rábska v sume 128 tis. Sk.

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.

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované sumou 11.203 tis. Sk. Tieto po očistení o zostatok účelových prostriedkov z roku 2007 v sume 1.203 tis. Sk predstavujú sumu 10.000 tis. Sk. Skutočné čerpanie ku koncu sledovaného obdobia je vykázané v sume 6.173 tis. Sk, ktoré bez účelových prostriedkov štátu predstavuje sumu 4.970 tis. Sk. Plnenie je vo výške 49,7 %. Nevyčerpaný úver v sume 5.030 tis. Sk prechádza do roku 2009 a je zdrojom financovania investícií v roku 2009.

Výdavkové finančné operácie rozpočtované sumou 4.046 tis. Sk čerpalo mesto vo výške 4.015 tis. Sk, t.j. na 99,23 %.

Z uvedeného vyplýva, že výdavkové finančné operácie boli rozpočtované tak, aby boli plne kryté prebytkom bežného rozpočtu, príjmové finančné operácie v členení na návratné zdroje financovania a použitie prebytku z predchádzajúcich rokov boli plne rozpočtované na úhradu kapitálových výdavkov mesta.

Prehľad o plnení finančných operácií za rok 2008 v Sk :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Finančné operácie				
Príjem	10 000 000	11 203 000	6 173 547,50	55,11
Výdavky	4 892 000	4 046 000	4 015 017,66	99,23
Finančné operácie (P-V)	5 108 000	7 157 000	2 158 529,84	30,16

Príjmové finančné operácie mesta

V roku 2008 mesto rozpočtovalo príjmové finančné operácie v úhrnnej výške 11.203 tis. Sk. V tom prijaté úvery rozpočtovalo mesto v celkovej výške 10.000 tis. Sk s čerpaním vo výške 4.970 tis. Sk, z čoho vyplýva plnenie rozpočtu vo výške 49,70 %. V roku 2008 mesto čerpalo len dlhodobý úver od komerčnej banky Dexia a.s. na kapitálové výdavky uvedené na strane 10 tejto hodnotiacej správy. V rámci príjmových peňažných operácií mesto

nerozpočtovalo prevody z peňažných fondov, ku ktorých čerpaniu vzhľadom na dostatok vlastných zdrojov nedošlo.

Okrem toho v rámci príjmových peňažných operácií mesto doplnilo rozpočet o použité účelové prostriedky poskytnuté v roku 2007 ale použité v roku 2008 v sume 1.203 tis. Sk, z toho suma 1.200 tis. Sk smerovala na krytie kapitálových výdavkov a suma 3 tis. Sk na použitie bežných výdavkov, konkrétne rodinných prídavkov.

Výdavkové finančné operácie mesta

Prostredníctvom finančných operácií sa realizujú aj výdavky na splátky úverov. Na rok 2008 pripadajúca suma splátok podľa rozpočtu predstavovala 4.046 tis. Sk, ktorá bola k 31.12.2008 čerpaná vo výške 4.015 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 dopravné prostriedky, kde rozpočtovaná suma 215 tis. Sk bola čerpaná vo výške 203 tis. Sk. V úhrne rozpočet finančných operácií je čerpaný na 99,23 %.

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 60.396 tis. Sk vyrovňávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta. Limity boli organizáciám poskytnuté v úhrnnej sume 60.309 tis. Sk, t.j. v percentuálnom vyjadrení ich mesto plnilo vo výške 99,86 % celoročnej sumy, v tom :

- limit na bežné výdavky rozpočtových organizácií predstavoval v roku 2008 sumu 59.637 tis. Sk, ktorý bol k 31.12.2008 čerpaný vo výške 59.550 tis. Sk,
- limit na kapitálové výdavky rozpočtových organizácií predstavoval v roku 2008 sumu 759 tis. Sk, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný,

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 Tündérkert, 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 tak, ako ich predkladajú riaditelia rozpočtových organizácií.

II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2008

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2008 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 31.12.2008 na základe príkazu primátora mesta č. 5/2008 zo dňa 13.11.2008 a dodatku č. 1 zo dňa 5.1.2009. 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) :

Aktíva :	K 31.12.2007 <i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	K 31.12.2008 <i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	Rozdiel
Dlhodobý nehmotný majetok	2 040	3 446	1 669	1 777	-263
Dlhodobý hmotný majetok	417 693	549 944	141 884	408 060	-9 633
Dlhodobý finančný majetok	77 441	77 441	0	77 441	0
A. Neobežný majetok	497 174	630 831	143 553	487 278	-9 896
Zásoby	216	219	0	219	3
Zúčt.medzi subj.verej.správy	0	27 487	0	27 487	27 487
Pohľadávky	6 968	7 353	197	7 156	188
Finančný majetok	12 286	13 606	0	13 606	1 320
Poskytnuté návratné fin.výp.	3 903	3 903	3 903	0	-3 903
B. Obežný majetok	23 373	52 568	4 100	48 468	25 095
C. Časové rozlíšenie	0	230	0	230	230
Aktíva spolu	520 547	683 629	147 653	535 976	15 429

Pasíva :	K 31.12.2007		k 31.12.2008	Rozdiel
A. Vlastné imanie	461 309		420 615	-40 694
Rezervy	0		1 875	1 875
Dlhodobé záväzky	46 384		44 829	-1 555
Záväzky zo sociálneho fondu	176		196	20
Krátkodobé záväzky	5 804		570	-5 234
Bankové úvery	6 874		9 384	2 510
B. Záväzky	59 238		56 854	-2 384
C. Časové rozlíšenie	0		58 507	58 507
Pasíva spolu	520 547		535 976	15 429

U neobežného majetku mesta je zaznamenaný celkový úbytok vo výške 9.896 tis. Sk.
V tom sú zaznamenané :

1. prírastky neobežného majetku : 62.400.202,79 Sk

a) novými investíciami v úhrnnej sume	15.266.165,00 Sk
- Licencie programu Korwin	199.920,00
- Rekonštrukcia MŠ Lesná 10	698.094,50
- Rekonštrukcia ÚK - Novozámocká	210.040,00
- Rekonštrukcia CVČ	470.485,00
- Viacúčelové športové ihrisko	2.567.720,50
- Rekonštrukcia Kost. námestia - projekt	444.400,00
- Rekonštrukcia autobusovej zastávky - projekt	353.000,00
- Rekonštrukcia autobusovej čakárne V.O. - projekt	10.000,00
- Rekonštrukcia MK – Remeselnícka projekt	90.000,00
- Rekonštrukcia MŠ Lesná - projekt	500.000,00
- Rekonštrukcia ZŠ M. Korvína - projekt	357.000,00
- Rekonštrukcia ZŠ F. Rákócziho - projekt	299.880,00
- Rekonštrukcia ZŠ J.A.Komenského - projekt	327.250,00
- Technická vybavenosť – JUH projekty	814.967,00
- Bytový dom Podhájska 18 b.j. projekty	395.199,00
- Kruhové objazdy projekty	629.510,00
- Vodovod Jesenské nábregie - projekt	30.000,00
- Cesta Sledge – DP Globál projekt	115.000,00
- Výstavba 21 b.j. ObZS	6.753.699,00
b) preradením majetku zo stavu nedokončených investícií	39.916.245,72 Sk
c) prírastkom strojov, prístrojov a zariadení	882.545,80 Sk
d) prírastkom dopravných prostriedkov	874.080,00 Sk
e) prírastkom pozemkov (zámenná zmluva)	1.260,00 Sk
f) preradením zo správy RO a PO	3.046.973,70 Sk
g) presunmi	2.412.932,57 Sk

2. Úbytky neobežného majetku : 72.294.927,77 Sk

a) vyradením majetku (Kolbyt)	733.209,60 Sk
b) vyradením budov a stavieb	10.534.523,00 Sk
c) vyradením strojov, prístrojov a zariadení	2.459.169,76 Sk
d) vyradením DDHM	536.041,50 Sk
e) vyradením pozemkov	927.223,48 Sk
f) preradením z nedokončených investícií	34.842.556,76 Sk
g) zaúčtovaním oprávok k dlhodobému majetku	14.551.572,44 Sk
h) presunmi	7.710.631,23 Sk

U obežného majetku je zaznamenaný prírastok v celkovej výške 20.095 tis. Sk.

Stále a obežné aktíva sú kryté vlastným imaním mesta, záväzkami, bankovými úvermi.

3. Stav pohľadávok k 31.12.2008

Podľa stavu k 31.12.2008 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote 7.353 tis. Sk, čo je nárast oproti roku 2007 o 385 tis. Sk. V roku 2008 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam vo výške 197.469,10 Sk. V rámci pohľadávok eviduje mesto :

1. Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 318) predstavujú celkom 4.857 tis. Sk
2. Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové (účet 319) predstavujú 2.480 tis. Sk
3. Pohľadávky za stravné v školských jedálňach(účet 315) predstavujú 6 tis.Sk
4. Pohľadávka - nepoužitá dotácia poskytnutá na základe VZN (účet 372) 10 tis. Sk

P.č.	Stav pohľadávok (v tis. Sk) :	k 31.12.2007	k 31.12.2008	Rozdiel
1.	Pohľadávky nedaňové (318)	4559	4857	298
a)	Poplatok z predaja alkoholu a tab.výr.	4	0	-4
b)	Poplatok za komunálny odpad	2479	2579	100
c)	Poplatok z reklamy	4	4	0
d)	Nájomné za pozemky	214	186	-28
e)	Nájomné za nebytové priestory	1	62	61
f)	Nájomné za byty	864	1200	336
g)	Pohľadávky BP v likvidácii	125	125	0
h)	Nájomné za butiky	3	3	0
i)	Pohľadávky z predaja majetku	84	83	-1
j)	Pohľadávky za predané byty	152	119	-33
k)	Pohľadávky za priestupky	14	58	44
l)	Pohľadávky za PCO	58	19	-39
m)	Pohľadávky za aktivačnú činnosť	148	0	-148
n)	Ostatné pohľadávky	409	419	10
2.	Pohľadávky daňové (319)	2368	2480	112
a)	Daň z nehnuteľností	2323	2449	126
b)	Daň za psa	34	24	-10
c)	Daň za nevýherné hracie automaty	3	0	-3
d)	Daň za užívanie verej.priestranstva	8	5	-3
e)	Daň za ubytovanie	0	2	2
3.	Ostatné pohľadávky (315)	41	6	-35
a)	Stravné v školských jedálňach	41	6	-35
4.	Transf. a zúčt.so subj.mimo VS (372)	0	10	10
a)	dotácia podľa VZN č. 12/2007	0	10	10
	Pohľadávky celkom	6968	7353	385

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

4. Cudzie zdroje k 31.12.2008

Podľa stavu k 31.12.2008 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 56.854 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2007 cudzie zdroje poklesli o 2.384 tis. Sk.

Ich členenie je nasledovné :

P.č.	Stav záväzkov (v tis. Sk):	k 31.12.2007	k 31.12.2008	Rozdiel
1.	Krátkodobé záväzky :	5 804	2 445	-3 359
	v tom :			
a)	záväzky z roka 1998	4	4	0
b)	záväzky z roka 2007	5 800	0	-5 800
	mandátna zmluva	66	0	-66
	dodávateľské faktúry	2 571	0	-2 571
	depozit	2 832	0	-2 832
	ostatné : preplatok stravného ŠJ	253	0	-253
	iné záväzky	78	0	-78
c)	záväzky z roka 2008	0	566	566
	mandátna zmluva	0	108	108
	dodávateľské faktúry	0	391	391
	nevyfakturované dodávky	0	56	56
	iné záväzky	0	11	11
d)	Krátkodobé rezervy	0	1 875	1 875
2.	Dlhodobé záväzky	46 560	45 025	-1 535
	v tom :			
a)	záväzky zo sociálneho fondu	176	196	20
b)	záväzky z prenájmu	588	385	-203
c)	ostatné dlhodobé záväzky	45 796	44 444	-1 352
	ŠFRB - sociálne byty 2017	1 815	1 673	-142
	ŠFRB - nájomné byty (45) 2032	18 931	18 490	-441
	ŠFRB - nájomné byty (12) 2035	11 800	11 431	-369
	ŠFRB - nájomné byty (21) 2036	13 250	12 850	-400
3.	Bankové úvery	6 874	9 384	2 510
	Dexia - vodovod	50	0	-50
	Dexia - zametací stroj	2 451	1 320	-1 131
	Dexia - rekonštr.Dlhá	3 300	2 400	-900
	Dexia - Novom.,zber.voz.	1 073	694	-379
	Dexia - investície r.2008	0	4 970	4 970
	Záväzky celkom	59 238	56 854	-2 384

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2008 v celkovej výške 2.445 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2007 záväzky poklesli o 3.359 tis. Sk.

Záväzky z roka 2007 mesto plne vysporiadalo. K nim pribudli ku koncu roka 2008 neuhradené faktúry v celkovej výške 570 tis. Sk, záväzky z mandátnej zmluvy 112 tis. Sk, nevyfakturované dodávky 56 tis. Sk, iné záväzky vo výške 11 tis. Sk.

Záväzky zo sociálneho fondu predstavujú 196 tis. Sk, záväzky z prenájmu osobného automobilu Škoda Fabia a Citroen C5 podľa stavu k 31.12.2008 predstavujú 385 tis. Sk.

V rámci dlhodobých záväzkov sleduje mesto úvery zo ŠFRB, ktoré sú vykázané vo výške 44.444 tis. Sk. Ich výška oproti stavu k 31.12.2007 poklesla o 1.352 tis. Sk.

Stav bankových úverov sa zvýšil oproti stavu k 31.12.2007 o 2.510 tis. Sk. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2008 vykázaná v sume 9.384 tis. Sk. Do celkovej sumy dlhu mesta sa započítavajú len úvery z komerčných bánk.

Súpis nesplatených bankových úverov v komerčných bankách je podľa stavu k 31.12.2008 nasledovný :

I. Prehľad o stave dlhodobých bankových úverov (komerčné banky) v Sk

P.č.	Názov a sídlo banky	Účel úveru	Prijatý úver výška v Sk	Začiatok splácania	Ukončenie splácania	Zmluva č.	Zostatok úveru k 31.12.
1.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Zametací stroj Bucher	4 712 400,00	24.1.2006	24.2.2010	20/024/05 24.2.2005	1 319 472,00
2.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Rekonštrukcia cesty Dlhá	4 500 000,00	25.9.2006	27.6.2011	20/002/06 26.6.2006	2 400 000,00
3.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Zber.vozidlo a Rek.Novomeská	1 451 868,00	25.1.2007	18.10.2010	20/063/06 19.10.2006	694 428,00
4.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Rôzne investície	4 970 307,50	26.1.2009	20.4.2018	20/019/08 22.4.2008	4 970 307,50
	Spolu	x	x	x	x	x	9 384 207,50

Súpis dlhodobých záväzkov – nesplatených úverov voči ŠFRB je podľa stavu k 31.12.2008 je nasledovný :

II. Prehľad o stave plnenia dlhodobých záväzkov voči ŠFRB (v Sk)

P.č.	Účel úveru	Účel úveru	Prijatý úver výška v Sk	Začiatok splácania	Ukončenie splácania	Zmluva č.	Zostatok úveru k 31.12.
1.	Výstavba soc.bytov 12 b.j.	Radnótiho	2 865 000,00	25.10.1997	25.9.2017	401/1840/ 1997-11.8.97	1 673 499,60
2.	Výstavba nájom.bytov 45 b.j.	Partizánska, Remeselnícka	20 754 000,00	15.10.2002	15.9.2032	401/1890/ 2002-17.6.02	18 489 604,63
3.	Výstavba nájom.bytov 12 b.j.	Kostolné nám. 12	12 578 000,00	10.11.2005	15.11.2035	401/814/2005 25.7.2005	11 431 190,91
4.	Výstavba nájom.bytov 21 b.j.	Kostolné nám. 7A 7B	13 744 000,00	13.10.2006	15.9.2036	401/1116/ 2006-22.6.06	12 850 003,70
	Spolu	x	x	x	x	x	44 444 298,84

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta

Z úhrnej sumy záväzkov 56.854 tis. Sk celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 9.384 tis. Sk, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2008 predstavuje 2.879 tis. Sk, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová zaťaženosť mesta.

celková suma dlhu mesta
(zostatok nesplatených úverov mimo ŠFRB)
k 31.12.2008 v tis. Sk : 9.384 tis. Sk

skutočné bežné príjmy
(vrátane cudzích účelovo určených príjmov)
k 31.12.2008 v tis. Sk : 180.819 tis. Sk

skutočné bežné príjmy
(vlastné zdroje financovania mimo účelovo určených príjmov)
k 31.12.2008 v tis. Sk : 136.576 tis. Sk

suma ročných splátok úverov za rok 2008 (2.460 tis. Sk)
a suma ročných splátok úrokov za rok 2007 (419 tis. Sk)
(mimo splátok úverov a úrokov voči ŠFRB) predstavuje spolu : 2.879 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 2008 je 5,19 %
 - b) pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2008 je 6,87 %
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 2008 je 1,59 %
 - b) pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2008 je 2,11 %

IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2008, finančné usporiadanie roka

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. Rozpočtové hospodárenie mesta v roku 2008

a) Prebytok rozpočtu za rok 2008

Bežné účtovné obdobie rok 2008 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

Katégoria	Rozpočtové hospodárenie mesta za rok 2008
Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	180 819 234,29
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	175 656 937,72
Bežný rozpočet (P-V)	5 162 296,57
(+ prebytok, - schodok)	
Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	15 211 871,00
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	17 201 423,50
Kapitálový rozpočet (P-V)	-1 989 552,50
(+ prebytok, - schodok)	
Rozpočet B+K bez FO	
Príjmy celkom	196 031 105,29
Výdavky celkom	192 858 361,22
Rozdiel (P-V)	3 172 744,07

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2008 vyplýva prebytok hospodárenia bežného roka v celkovej výške + 3.172.744,07 Sk. Z prebytku hospodárenia sa podľa § 16 ods. 6 vylučujú účelovo určené prostriedky poukázané v roku 2008 nevyčerpané do konca roka 2008 s možnosťou použitia v roku 2009 v celkovej sume 2.504.268,- Sk, ktorý pozostáva :

- z účelovej dotácie poskytnutej z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR na rekonštrukciu strechy zdravotného strediska v sume 2.500.000,- Sk s možnosťou použitia v roku 2009,
- z nevyčerpaného dopravného od KŠÚ v sume 4.080,- Sk s možnosťou vyčerpania v roku 2009,
- z nevyčerpaných prostriedky od KŠÚ v sume 188,- Sk na výchovno-vzdelávací proces MŠ s možnosťou vyčerpania v roku 2009.

Zvyšok prebytku rozpočtového hospodárenia roka 2008 v sume 668.476,07 podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. sa stáva zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov, ak ich mesto tvorí.

Minimálna tvorba rezervného fondu je 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

b) Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2008

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Finančné operácie				
Príjem	10 000	11 203	6 173 547,50	55,11
Výdavky	4 892	4 046	4 015 017,66	99,23
Finančné operácie (P-V)	5 108	7 157	2 158 529,84	

Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2008 predstavuje sumu 2.158.529,84 Sk. Tento zostatok koncom roka neprepadá, je zdrojom tvorby peňažných fondov, o použití ktorých rozhoduje MsZ.

2. Hospodárenie mesta k 31.12.2008 je nasledovné :

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2007 : 8.643.052,14
- vyňaté účelové prostriedky štátu určené na použitie v roku 2008 - 1.203.240,00

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia po očistení o ÚP k 1.1.2008: 7.439.712,14

Bežné príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií : +180.819.234,29
Kapitálové príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií : + 15.211.871,00
Príjmové finančné operácie + 6.173.547,50

Zdroje financovania roku 2008 spolu : 209.644.464,93

Výdavky bežného rozpočtu mimo výdavkov RO : - 116.106.014,36
Výdavky kapitálového rozpočtu mimo výdavkov RO : - 16.442.893,50
Výdavkové finančné operácie : - 4.015.017,66
Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na BV : - 59.550.923,36
Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na KV : - 758.530,00

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2008 : 12.771.086,05
(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)

Z vykázaného zostatku peňažných prostriedkov k 31.12.2008 v sume 12.771.086,05 je potrebné odčleniť účelové prostriedky štátu obdržané na konci roka určené na použitie v nasledujúcom roku v celkovej výške 2.504.268,00 Sk. Patria sem :

- účelová dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR na rekonštrukciu strechy zdravotného strediska v sume 2.500.000,- Sk s možnosťou použitia v roku 2008,
- nevyčerpané dopravné od KŠÚ v sume 4.080,- Sk s možnosťou vyčerpania v roku 2008,
- nevyčerpané prostriedky od KŠÚ v sume 188,- Sk na výchovno-vzdelávací proces MŠ s možnosťou vyčerpania v roku 2008.

Celkový zostatok prostriedkov určený na použitie v nasledujúcich rokoch po očistení predstavuje sumu 10.266.818,05 Sk.

Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich hospodárenie mesta nasledujúcich rokov : + 682.136,27

V tom : - vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ : 455.591,01
- sociálny fond : 226.545,26

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2008 :
(viď výkaz : Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01)

13.453.222,32

3. Peňažné fondy mesta, ich tvorba a použitie

Podľa § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p. zdrojom peňažných fondov môžu byť :

- a) prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok,
- b) zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení,
- c) zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií .

a) Zdroje peňažných fondov

- | | |
|---|-----------------|
| 1. prebytok rozpočtu roka 2008 : | 668.476,07 Sk |
| - viď. komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.a) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2008 | |
| 2. zostatok príjmových finančných operácií | 2.158.529,84 Sk |
| - viď. komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.b) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2008 | |
| 3. zostatok peňažných fondov z predchádzajúcich rokov | 7.439.812,14 Sk |

Zdroje peňažných fondov spolu : 10.266.818,05 Sk

b) Návrh na tvorbu a použitie prostriedkov peňažných fondov v roku 2009 :

1. Návrh na tvorbu a použitie rezervného fondu

Minimálna tvorba rezervného fondu je 10 % z prebytku rozpočtu roka 2008, čo predstavuje 66.848,- Sk.

PS k 1.1.2008 po vyčlenení prostriedkov fondu údržby 6.847.812,14 Sk
(7.439.812,14 Sk – 592.000,- Sk)

Tvorba RF :

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| a) prebytok rozpočtu roka 2008 | 503.725,57 Sk |
| (668.476,07 – 164.750,50) | |
| b) zostatok príjmových fin.operácií | 2.158.529,84 Sk |

Čerpanie RF :

- | | |
|--|-------------------|
| a) použitie v rámci rozpočtu roka 2009 | - 6.700.000,00 Sk |
| V tom : | |
| - 06.1.0. Rozvoj bývania | 3.800.000,00 Sk |
| (BD 18 b.j. – vlastné zdroje) | |
| - 08.1.0. Šport | 2.900.000,00 Sk |
| (Tribúna futbal. ihriska, šatne Tj) | |
| Predpokladaný zostatok k 31.12.2009 : | 2.810.067,55 Sk |

2. Návrh na tvorbu a použitie fondu opráv a údržby

PS k 1.1.2008 po vyčlenení prostriedkov fondu údržby (7.439.812,14 Sk – 6.847.812,14 Sk)	592.000,00 Sk
<u>Tvorba FOaÚ :</u>	
a) prebytok rozpočtu roka 2008 (668.476,07 – 503.725,57)	164.750,50 Sk
Predpokladaný zostatok k 31.12.2009 :	756.750,50 Sk

V. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií mesta

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 2008 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.

Podklady ku spracovaniu rozboru :

Podkladom pre spracovanie rozboru slúžia výkazy Fin 1-04, Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01, Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01, Poznámky , Fin 3-04, Fin 4-01, Fin 5-04, Fin 6-01 zostavené k 31.12.2008 v súlade s predpismi platnými na rok 2008.

Rozpočet mesta, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2008 realizovali

- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (posledná novela platná na rok 2008 : 324/2007 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 2008 : 465/2008 Z. z.),

- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (posledná novela : zákon č. 465/2008 Z.z.)

- Opatrením MF SR zo dňa 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení opatrenia z 28. marca 2006 (č. MF/008978/2006-421) a opatrenia z 23. apríla 2008 (č. MF/009212/2008-421) v znení dodatkov

- Opatrením MF SR č. MF/16786/2007 -31 zo dňa 08.08.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie štátne fondy, obce a VÚC,

- Opatrením MFSR z 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie štátne fondy, obce a vyššie územné celky
- v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2008 – 2010 (FS č. 3/2007)
- 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 : 12.05.2009

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 31.12.2008
- b) odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2008

2. schvaľuje :

- a) záverečný účet mesta za rok 2008 súhlasí s celoročným hospodárením bez výhrad s nasledovnými vykázanými údajmi :

- 1. Bežný rozpočet uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške + 5.162.296,57 Sk
V tom :
 - Príjmy bežného rozpočtu : 180.819.234,29 Sk
 - Výdavky bežného rozpočtu : - 175.656.937,72 Sk
(Vrátane limitov RO na BV)
 - Prebytok bežného rozpočtu : + 5.162.296,57 Sk

- 2. Kapitálový rozpočet uzatvorilo mesto so schodkom vo výške - 1.989.552,50 Sk
V tom :
 - Príjmy kapitálového rozpočtu : 15.211.871,00 Sk
 - Výdavky kapitálového rozpočtu : - 17.201.423,50 Sk
(vrátane limitov RO na KV)
 - Schodok kapitálového rozpočtu : - 1.989.552,50 Sk

- Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2008 vyplýva prebytok hospodárenia bežného roka v celkovej výške + 3.172.744,07 Sk

- Z prebytku hospodárenia sa vylučujú podľa § 16 ods.6 účelovo určené prostriedky poukázané v roku 2008 nevyčerpané v roku 2008 s možnosťou použitia v roku 2009 v celkovej výške - 2.504.268,00 Sk

- Prebytok hospodárenia roka 2008 zistený podľa § 16 ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách + 668.476,07 Sk

- 3. Finančné operácie uzatvorilo mesto so zostatkom vo výške + 2.158.529,84 Sk
V tom :
 - Príjmové finančné operácie : 6.173.547,50 Sk
 - Výdavkové finančné operácie : - 4.015.017,66 Sk
 - Zostatok finančných operácií : + 2.158.529,84 Sk

- 4. Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia mesta k 31.12.2008 : 10.266.818,05 Sk
V tom :
 - a) prebytok hospodárenia roka : + 668.476,07 Sk

(po vylúčení účelových prostriedkov)	
b) zostatok finančný operácií	+ 2.158.529,84 Sk
c) zostatok peňažných fondov	+ 7.439.812,14 Sk
5. Usporiadanie prostriedkov rozpočtového hospodárenia do peňažných fondov :	10.266.818,05 Sk
V tom :	
a) rezervný fond :	9.510.067,55 Sk
b) fond údržby :	756.750,50 Sk
6. Použitie prostriedkov rezervného fondu v rámci rozpočtu roka 2009 v sume :	6.700.000,00 Sk
v tom :	
- 0610 Rozvoj bývania : BD 18 b.j. – vlastné zdroje	3.800.000,00 Sk
- 0810 Šport : Tribúna futb.ihriska, Šatne TJ	2.900.000,00 Sk
b) audítora na overenie účtovnej závierky mesta na rok 2009 v osobe Ing. Beke Alexandra, certifikovaného audítora, č. licencie 000480, so sídlom Komárno, Ul. R. Seressa 12/206	