

Záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2004

Správa o rozpočtovom hospodárení

schválený uznesením MsZ č. 432/2005 na 21. riadnom zasadnutí MsZ dňa 04.04.2005 podľa predloženého návrhu na uznesenie (viď. str. 15 vypracovaného komentára)

Materiál, ktorý prejednálo MsZ obsahuje :

- Správa o plnení príjmov a čerpaní výdavkov rozpočtu mesta k 31.12.2004
- Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2004
- Záverečný účet mesta, rozbor výsledku hospodárenia, finančné usporiadanie roka 2004, tvorba a použitie fondov, návrh na uznesenie
- Tabuľková časť : Rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky
- Tabuľkový prehľad o dani z nehnuteľností k 31.12.2004
- Záverečný výrok audítora k záverečnému účtu mesta za rok 2004
(možnosť nahliadnutia na finančnom oddelení MsÚ)
- Výkazy : FIN SAM 2-04 o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov mesta za rok 2004, Uc ROPO SFOV 1- 01 Súvaha k 31.12.2004, Výkaz ziskov a strát Uc ROPO SFOV 2-01 k 31.12.2004 za rok 2004, Výkaz ÚSúvaha k 31.12.2004
(možnosť nahliadnutia na finančnom oddelení MsÚ)

Dátum vypracovania : 17.02.2005

Vypracovala : Ing. Oremová Klára
vedúca finančného oddelenia

Záverečný účet mesta za rok 2004 vyvesený dňa 28.02.2005
zvesený dňa 21.03.2005

Imrich Árgyusi
primátor mesta v.r.

I. Správa o plnení rozpočtu mesta za obdobie roka 2004

Rozpočet mesta na rok 2004 bol schválený uznesením MsZ č. 212/2004 dňa 16.02.2004. Bol vypracovaný podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2004.

Návrh rozpočtu neobsahoval údaje presunutých právomocí. Po schválení rozpočtu vzhľadom na zmeny jednak v rozpočtovej klasifikácii a ďalej na základe metodických usmernení DÚ došlo k presunom medzi jednotlivými rozpočtovými položkami, resp. oddielmi rozpočtu. Vyššie uvádzané zmeny však nemali vplyv na hodnotové údaje tej časti rozpočtu, ktorá podlieha schvaľovaniu MsZ.

V priebehu roka mesto obdržalo i prostriedky presunutých právomocí, o ktoré sa rozpočet mesta automaticky zvyšoval. V rozpočte toto zvýšenie bolo označené ako povolené prekročenie rozpočtu, o ktorom bolo MsZ resp. MsR štvrťročne informované a toto prekročenie odsúhlasilo.

Rozpočet mesta bol v priebehu roka 2004 bol dvakrát upravovaný :

- prvá úprava bola schválená uznesením č. 307/2004 zo dňa 27. septembra 2004
- druhá úprava bola schválená uznesením č. 374/2004 zo dňa 20. decembra 2004.

Pri hodnotení plnenia rozpočtu príjmov a čerpania rozpočtu výdavkov k 31.12.2004 sú všetky zmeny, vykonané v priebehu roka 2004 v správe i v tabuľkovom prehľade zahrnuté v kolónke upravený rozpočet 2004. Pre zhrnutie uvádzame v peňažnom vyjadrení vyčíslené všetky rozdiely medzi schváleným a upraveným rozpočtom, ktoré :

1. Vyplývajú z vyššie uvedených dvoch úprav rozpočtu a ich uplatnením dochádza k :
 - zvýšeniu bežného rozpočtu (mimo cudzích resp. vlastných zdrojov s účelovým použitím – vid'. tab.str.1 : bežné opakujúce sa príjmy) o 3.016 tis. Sk
 - zvýšeniu kapitálového rozpočtu (mimo cudzích zdrojov) o 3.523 tis. Sk
(vid'.str.3 : Kapitálové príjmy vlastné)

Celkové zvýšenie o sumu	6.539 tis. Sk
-------------------------	---------------
2. Prejavujú sa v prípadoch, kedy sa jedná o tzv. oprávnené prekročenie rozpočtu mesta o poskytnuté účelové dotácie, prostriedky presunutých právomocí na mesto, iné vlastné prostriedky s účelovým použitím, ktoré boli realizované v priebehu roka. Z nich vyplýva:
 - zvýšenie bežného rozpočtu o 54.720 tis. Sk
(vid'. str. 2 : Iné vlastné príjmy, Cudzíe bežné príjmy)
 - zvýšenie kapitálového rozpočtu o 2.564 tis. Sk
(vid'. str. 3 : Iné kapitálové príjmy)
3. Predstavujú doplnenie rozpočtu o použité vlastné príjmy od RO a súčasne dopĺňajú hodnoty uvádzané vo výkaze Fin SAM 2-04. Jedná sa o
 - zvýšenie bežného rozpočtu o vlastný príjem DPD sumou 3.529 tis. Sk

Z dosiahnutých údajov skutočnosti k 31.12.2004 (podľa výkazu Fin SAM 2-04) vyplýva, že upravený rozpočet mesta bilancovaný sumou 111.471 tis. Sk je plnený v príjmoch v úhrne vo výške 112.389 tis. Sk, t.j. na 100,8 %. Rozpočet dopĺňajú príjmy od rozpočtových organizácií (vlastné zdroje, nepoužitá dotácia) vo výške 3.529 tis.Sk, plnené vo výške 3.576 tis.Sk, t.j. na 101,3 % Tým rozpočet príjmov za mesto ako celok vzrástol na 115.000 tis.Sk s plnením v celkovej výške 115.965 tis.Sk, t.j. po doplnení je plnenie na úrovni 100,8 %.

Výdavky mimo záväzných limitov (podľa výkazu Fin SAM 2-04) rozpočtované vo výške 72.333 tis. Sk sú v skutočnosti čerpané vo výške 72.031 tis. Sk, t.j. plnené na 99,6 %. Tieto výdavky dopĺňajú limity, t.j. výdavky zariadení s právnou subjektivitou. Rozpočtované sú vo výške 42.667 tis. Sk a čerpané sú v sume 42.705 tis. Sk, t.j. na 100,1 %. Celkovo po doplnení o limity poskytnuté z rozpočtu mesta, rozpočet výdavkov bol upravený na sumu 115.000 tis. Sk s vyčísleným čerpaním 114.736 tis. Sk, t.j. na 99,8 %.

Príjmy rozpočtu mesta :

Pri sledovaní plnenia rozpočtu mesta je rozhodujúcim kritériom plnenie bežných opakujúcich sa príjmov mesta.

K 31.12.2004 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 100,4 %, čo je dôkazom správneho odhadu i napriek miernym výkyvom v plnení jednotlivých položiek vo vnútri rozpočtu. Rozpočtovaná suma 49.614 tis. Sk je plnená vo výške 49.823 tis. Sk, t.j. je tu vykázané vyššie plnenie oproti rozpočtu o 209 tis. Sk.

I. Bežné vlastné príjmy mesta

Bežné vlastné príjmy predstavujú : daňové a nedaňové príjmy.

1. Daňové príjmy tvoria :

a) podielové dane, t.j. daň z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti, daň z príjmov právnických osôb a cestná daň, ktoré mestám a obciam plynú zo ŠR prostredníctvom DÚ. Ich skutočná výška, k 31.12.2004 vykázaná sumou 22.927 tis. Sk nasvedčuje tomu, že rozpočtovaná suma 22.700 tis. Sk po doplnení výpadu u miestneho poplatku z predaja alkoholu a tabakových výrobkov je plnená na 101 %. Výška týchto daní je mestom neovplyvniteľná, poukazuje ju štát prostredníctvom daňových úradov podľa vopred stanovených pravidiel štátneho rozpočtu.

b) daň z nehnuteľností, t.j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je podľa zákona č. 317/1992 Zb. v znení neskorších predpisov mesto. Rozpočtovaná suma 10.460 tis. Sk je k 31.12.2004 plnená vo výške 10.701 tis. Sk, t.j. na 102,3 %. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov k 01.01.2004 vyčíslených sumou 2.942 tis. Sk sa podarilo mestu úspešne vymôcť celkom Sk 547 tis. Sk, čím klesol nedoplatok predchádzajúcich rokov od r. 1996 – 2003 na 2.395 tis. Sk. K tomu pribudli nedoplatky za rok 2004 vo výške 724 tis. Sk.

Prehľad o dani z nehnuteľností, obsahujúci číselné údaje o zaplatenej dani k 31.12.2004 je predmetom prílohy tohto materiálu.

c) miestne poplatky podľa zákona č. 544/1990 Zb. v rozpočtovej skladbe uvádzané ako miestne dane. Ich správcom je taktiež mesto. Patria sem : poplatok za psa, z alkoholu, z reklamy, zo vstupného, za znečistenie ovzdušia, za komunálny odpad, poplatok za užívanie verejného priestranstva. V tomto zoskupení príjmov je vykázané plnenie na 100,4 %. Rozpočtovaná suma 5.470 tis. Sk je plnená vo výške 5.490 tis. Sk.

Z vyššie uvedeného komentára a tabuľkového prehľadu k daňovým príjmom vyplýva súlad rozpočtu so skutočným plnením. Celková rozpočtovaná suma 38.630 tis. Sk je v absolútnom vyjadrení plnená vo výške 39.118, t.j. vyššie plnenie o 488 tis. Sk.

2. Nedaňové príjmy tvoria :

a) príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, t.j. prenájom všetkého druhu (pozemky, budovy a stavby, energetické zariadenia, byty), výplata dividend z akcií Dexia banky, a.s., podiel na zisku Gukom, s.r.o. Príjmy získané z prenájmu bytov sú v plnej miere použité na financovanie výdavkov, súvisiacich so správou bytov, príjmy získané z prenájmu energetických zariadení boli použité na financovanie kapitálových výdavkov v zmysle uznesenia MsZ č. 373/2004 zo dňa 20.12.2004.

b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. správne poplatky, za znečistenie ovzdušia, relácie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky, poplatky za PCO, vyberané v súlade s príslušnými právnymi predpismi a smernicami. Vykázané sú vo výške 3 439 tis.Sk oproti rozpočtovanej sume 3.470 tis.Sk, teda plnené takmer na 100 %.

c) úroky z účtov finančného hospodárenia

d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy, kde sú zaradené pokuty a penále bez rozpočtu, ďalej príjmy ktoré nadväzujú na výdavkovú stranu rozpočtu mesta svojím účelovým použitím, ako sú vlastné príjmy za opatrovateľskú službu, školy a školské zariadenia vykazujú sa tu príjmy z dobropisov, výťažok z lotérií, so spätným použitím na strane výdavkov. V prípade prijatých dobropisov (114 tis.Sk) vo výdavkoch správy, odkiaľ sa režijné výdavky spravidla uhrádzajú a vo výdavkoch kultúry v prípade výťažku z lotérií (53 tis. Sk) , nakoľko prostriedky získané z výťažku sú prednostne určené na túto oblasť. V úhrne sú iné bežné nedaňové vlastné príjmy mesta vykázané vo výške 1.227 tis.Sk oproti rozpočtovanej sume 1.106 tis.Sk, t.j. s vykázaným percentuálnym plnením na 110,9 %.

II. Kapitálové vlastné príjmy mesta

Vlastné kapitálové príjmy mesta tvoria príjmy z predaja budov, bytov a pozemkov. Plnenie týchto príjmov je vykázané vo výške 112,9 %. Rozpočet vychádzal zo schválených uznesení MsZ so zmluvným podložením. Treba poznamenať, že príjem z predaja bytov má účelové použitie, t.j. príjmy sú určené na výstavbu bytov a výdavky s tým súvisiace. V prípade, že ich mesto nepoužije, stávajú sa zdrojom tvorby fondu rozvoja bývania. Rozpočtovaná suma 4.573 tis.Sk je v skutočnosti plnená vo výške 5.161 tis.Sk, teda je prekročená o 588 tis.Sk.

III. Cudzie príjmy mesta

Výška cudzích zdrojov mesta, či už sa jedná o bežné alebo kapitálové granty, dotácie, transféry, kolíše v priebehu roka v závislosti od termínu obdržania prostriedkov v príslušnom období. Na percento plnenia v tejto oblasti preto prihliadať pri štvrtročnom plnení nemožno.

V priebehu roka 2004 boli mestu poskytnuté granty, transfery, sponzorské dary nasledovne:

a) Bežné cudzie zdroje

V podobe bežných transférov boli v roku 2004 poskytnuté transféry :

- na refundáciu miezd a odvodov fondom za pracovníkov VPP vo výške	195 tis.Sk
- na aktivačnú činnosť VPP – náradie vo výške	57 tis.Sk
- na aktivačnú činnosť VPP- ESF vo výške	876 tis.Sk
- zadržané rodinné prídavky vo výške	124 tis.Sk
- na originálne právomoci v oblasti školstva z MF SR	17.949 tis.Sk
- na prenesené právomoci v oblasti školstva z KŠÚ	24.236 tis.Sk

- na administratívnu činnosť v školstve	191 tis.Sk
- na školský úrad (z poskytnutej sumy 127 tis. Sk bolo vrátených 117 tis. Sk – nepoužité mzdy)	10 tis.Sk
- na opatrovateľskú službu	2.068 tis.Sk
- na činnosť stavebného úradu	239 tis.Sk
- na matričnú činnosť	495 tis.Sk
- pre Domov – Penzión pre dôchodcov	6.846 tis.Sk
- na dopravné pre školy	102 tis.Sk
- na školské potreby pre školy	35 tis.Sk
- na stravné pre školy	148 tis.Sk
- štipendium pre školy	11 tis.Sk
- na stravné pre sociálne odkázaných	17 tis.Sk
- sponzorské dary na kultúru	15 tis.Sk
<hr/> Spolu	53.614 tis.Sk

b) Kapitálové cudzie zdroje

V podobe kapitálových transferov boli v roku 2004 poskytnuté transfery :

- na činnosť stavebného úradu vo výške	46 tis.Sk
- na školstvo vo výške	2.255 tis.Sk
- od občanov na prípojky TK	263 tis.Sk
<hr/> Spolu	2.564 tis.Sk

K použitiu prostriedkov fondov z predchádzajúcich rokov v priebehu roka 2004 nedošlo.

Výdavky rozpočtu mesta :

Skutočné bežné výdavky rozpočtu mesta (podľa výkazu Fin SAM 2-04) k 31.12.2004 vykázané sumou 63.749 tis. Sk v porovnaní s rozpočtovanými výdavkami, bilancovanými sumou 63.997 tis. Sk (mimo záväzných limitov určených rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou), sú plnené na 99,6 %.

Kapitálové výdavky rozpočtované sumou 8.336 tis. Sk boli čerpané vo výške 8.282 tis. Sk, t.j. vykazuje sa tu plnenie na 99,4 %.

V oboch prípadoch, tak v prípade čerpania bežných ako i kapitálových výdavkov sa jedná o minimálny odklon skutočnosti od rozpočtovanej sumy.

Záväzné limity určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, t.j. školy a Domov – Penzión pre dôchodcov, v celkovej rozpočtovej sume 42.667 tis. Sk vyrovnávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta a boli poukázané vo výške 42.705 tis. Sk, do ktorej sú započítané vrátené prostriedky dotácií za rok 2003 vo výške 39 tis.Sk v prípade DPD, t.j. v percentuálnom vyjadrení je čerpanie vykázané vo výške 100,1 %.

Vcelku teda možno hovoriť o úhrnej rozpočtovanej sume 115.000 tis. Sk, ktorá je v skutočnosti spolu s limitmi čerpaná vo výške 114.736 tis.Sk, t.j. čerpaná v percentuálnom

vyjadrení na 99,8 %. V absolútnom vyjadrení nedočerpanie je vykázané minimálnou sumou 264 tis. Sk.

Výdavky jednotlivých rozpočtových kapitol boli čerpané v objeme, zodpovedajúcom vykazovanému obdobiu a záviseli od dostupných finančných zdrojov mesta.

Podľa metodického usmernenia DÚ vyplatené prostriedky na platy a odvody fondom za pracovníkov VPP sa rozpočtujú na úrovni refundovaných príjmov sledovaného obdobia. Použitie ostatných cudzích zdrojov s účelovým použitím sa rozpočtuje vo výške prijatých resp. priznaných prostriedkov pre príslušné obdobie. Mierny odklon v sume skutočne prijatých cudzích prostriedkov od sumy skutočne použitých prostriedkov je zjavný hlavne v prípade VPP, a rodinných prídavkov z dôvodu, že tieto prostriedky nie sú štátom refundované v čase ich skutočného výdaja, tým pádom prechádzajú do nasledujúceho účtovného obdobia.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úverov a úrokov realizovaných podľa, splátkového kalendára, boli k 31.12.2004 v plnej výške poukázané dotácie športovým klubom, transfery rozpočtovým organizáciám na prenesený výkon štátnej správy vo výške limitov, ako i príspevky príspevkovým organizáciám. Výdavky ostatných rozpočtových kapitol hradilo mesto v takých finančných čiastkach, ako dostupné zdroje umožňovali.

Vzhľadom na podrobný rozpis v rámci jednotlivých rozpočtových kapitol, osobitný komentár pripájame k tým rozpočtovým kapitolám, kde badať výraznejší odklon od rozpočtovanej sumy.

K prečerpaniu rozpočtom predurčených hodnôt došlo vo viacerých prípadoch, nejedná sa však o vysoké peňažné čiastky.

Prekročenia sa vyskytujú v nasledovných zoskupeniach položiek :

01.1.1.6. Výdavky verejnej správy : Celoročne rozpočtovaná suma na bežné výdavky 16.249 tis. Sk je plnená vo výške 16.395 tis. Sk, t.j. prekročená je o 146 tis. Sk a prejavuje sa v rámci tovarov a služieb hlavne z dôvodu vysokých režijných výdavkov. Rozpočet kapitálových výdavkov v sume 1.259 tis. Sk je plnený vo výške 1.189 tis. Sk, t.j. nedočerpaná suma predstavuje 70 tis. Sk nerealizovaním jednej z investičných akcií schválených v rámci krátkodobého rozvojového programu v priebehu roka 2004 : Rekonštrukcia Rtg.. Vzhľadom na vysoké štádium rozpracovanosti táto akcia bude zaťažovať rozpočet roka 2005. Celkovo teda v rámci výdavkov správy možno hovoriť o prečerpaní výdavkov sumou 76 tis. Sk. Okrem vysokých režijných výdavkov, správu zaťažovali i nadmerné daňové výdavky z titulu platenej dane z prevodu nehnuteľností za realizované odpredaje majetku, ako i vysoké advokátske poplatky za prebiehajúce súdne spory, obe za predchádzajúce roky.

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť : V danej oblasti došlo k minimálnemu prekročeniu rozpočtovaných hodnôt v sume 10 tis. Sk, čoho dôvodom bol nárast bankových poplatkov za spravované účty mesta.

01.3.3. Matričná činnosť : Rozpočtované prostriedky od štátu predstavujúce transfery vo výške 495 tis. Sk boli vyčerpané v plnej výške. Nakoľko tieto prostriedky nepostačovali, rozpočet bol doplnený o vlastné príjmy mesta vo výške 100 tis. Sk tak, ako to umožňovali zdroje mesta (viď. 2.úprava rozpočtu mesta). Napriek tomu došlo k prečerpaniu rozpočtu

o sumu 22 tis. Sk. Poznamenávame, že príjem zo správnych poplatkov, vykonávaných zamestnancami matriky predstavuje celkom sumu : 259 tis. Sk.

04.2.1.3. Veterinárna oblasť : Vzhľadom na výskyt vysokého počtu túlavých psov, prebiehal ich intenzívny odchyt, vplyvom čoho došlo k prečerpaniu rozpočtovanej sumy o 21 tis. Sk.

04.4.3. Výstavba miest a obcí : V tejto oblasti sleduje mesto výdavky na stavebný úrad, kde suma poukázaná v podobe decentralizačnej dotácie nepostačuje na krytie miezd, odvodov, režijných výdavkov stavebného úradu ani po doplnení z vlastných príjmov získaných hlavne zo zaplatených správnych poplatkov za túto oblasť. Rozpočtované prostriedky od štátu v podobe decentralizačnej dotácie na bežné a kapitálové výdavky predstavujú spolu 285 tis. Sk, z vlastných zdrojov bol rozpočet doplnený sumou 100 tis. Sk. Skutočné výdavky predstavovali sumu 448 tis. Sk, teda výdavky boli prečerpané o 63 tis. Sk. Poznamenávame, že príjem zo správnych poplatkov za práce spadajúce do náplne stavebného úradu predstavuje za rok 2004 celkom 97 tis. Sk.

Okrem toho v rámci tohto oddielu má mesto podchytené výdavky na vypracované projekty jednak bežného, jednak kapitálového charakteru. Rozpočtovaná suma na projekty v rámci bežného a kapitálového rozpočtu celkom predstavuje 750 tis. Sk. Skutočné výdavky boli v úhrne za rok 2004 čerpané vo výške 656 tis. Sk

04.5.1. Cestná doprava : Na opravu a údržbu miestnych komunikácií bola určená suma 4.098 tis. Sk vrátane príspevku pre DP Globál, na výstavbu ciest suma 1.090 tis. Sk, t.j. celková rozpočtovaná suma 5.188 tis. Sk za rok 2004 pokrývala výdavky bežného roka. Skutočné čerpanie je vo výške 5.084 tis. Sk.

05.1.0. Nakladanie s odpadmi : I napriek zvýšeniu pôvodnej rozpočtovanej sumy v priebehu roka o 400 tis. Sk, bol rozpočet tejto oblasti prečerpaný o 296 tis. Sk. Na nesúlad príjmov a výdavkov v tejto oblasti a potrebu ich zosúladenia, bolo poukázané nielen v priebehu roka 2004, ale i v predošlom období. Napriek tomu stále ešte dochádza k výrazným odchýlkam v tejto oblasti. Výška príjmov pochádzajúca z dane za KO predstavovala za rok 2004 výšku 4.490 tis. Sk, výdavky na odpadové hospodárstvo celkom predstavovali 5.817 tis. Sk, z čoho vyplýva, že mesto z iných zdrojov rozpočtu dotovalo túto oblasť sumou 1.327 tis. Sk. Z uvedeného vyplýva radikálna potreba vyvíjať úsilie maximálne znižovať výdavky súvisiace s odvozom odpadu, okrem toho zintenzívniť separáciu, ale i výber dane.

06.2.0. Rozvoj obcí – VPP : V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky súvisiace so zamestnávaním pracovníkov na verejnoprospešné práce, resp. aktívnu činnosť. Prostriedky vyčlenené pre túto oblasť z rozpočtu mesta by neboli ku koncu roka 2004 prečerpané celkovou sumou 359 tis. Sk, keby boli výdavky vynaložené v príslušnom mesiaci včas refundované ÚP SV a R z prostriedkov ESF a ŠR. Výška pohľadávky za rok 2004 voči štátu predstavuje sumu 253 tis. Sk.

08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby : Výraznejšie prekročenie sa prejavilo úhradou členských príspevkov do združení, ktorých členom je mesto. Celkovo sa jedná o prekročenie rozpočtovanej sumy o 25 tis. Sk.

10.2.0.1. Zariadenia sociálnych služieb : V tejto oblasti sa vykazuje nárast v čerpaní rozpočtových prostriedkov – Klub dôchodcov celkovou sumou 19 tis. Sk.

Prostriedky poskytnuté na presunuté či originálne právomoci boli v plnom rozsahu vyčerpané.

Poskytnuté prostriedky mesto uvoľňovalo v priebehu roka v alikvotnom objeme tak, ako v prípade príspevkových organizácií z dôvodu, aby sa predišlo prečerpaniu peňažných prostriedkov v prípade tovarov a služieb ako i v prípade miezd a odvodov fondom. Poskytnuté prostriedky sú prísne zúčtovateľné so štátnym rozpočtom.

Údaje o hospodárení jednotlivých príspevkových a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú predmetom samostatného programového bodu jednania mestského zastupiteľstva, ale sú súčasťou záverečného účtu mesta.

Poznamenávame, že v priebehu celého roka bol dôraz kladený na dodržiavanie prísnej finančnej disciplíny, k objednávaní prác sa pristupovalo podľa aktuálnej finančnej situácie mesta s opatrnosťou, aby nedochádzalo k prečerpaniu limitov, určených rozpočtom mesta na rok 2004.

II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2004

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2004 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 31.12.2004.

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

<i>Aktíva :</i>	<i>K 31.12.03</i>		<i>k 31.12.04</i>		<i>rozdiel</i>
	<i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	<i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	
Dlhodobý nehmotný majetok	0	88	20	68	+ 68
Dlhodobý hmotný majetok	406.329	427.794	73.608	354.186	- 52.143
Dlhodobý finančný majetok	18.291	79.291	0	79.291	+ 61.000
Neobežný majetok	424.620	507.173	73.628	433.545	+ 8.925
Zásoby	182	175	0	175	- 7
Pohľadávky	43.741	45.556	0	45.556	+ 1.815
Finančný majetok mimo ZBÚ	5.572	5.565	0	5.565	- 7
Základný bežný účet	0	1.229	0	1.229	+ 1.229
Obežný majetok	49.495	52.525	0	52.525	+ 3.030
Aktíva spolu	474.115	559.698	73.628	486.070	+ 11.955

<i>Pasíva :</i>	<i>K 31.12.03</i>	<i>k 31.12.04</i>	<i>rozdiel</i>
Fond dlhodobého majetku	435.193	446.719	+ 11.526
Fond obežných aktív	99	149	+ 50
Fond sociálny	119	133	+ 14
Fondy účelové	3.019	3.019	0
Prebytok bežného roka	0	1.229	+ 1.229

Saldo výdavkov a nákladov	- 419	- 393	+	26
Saldo príjmov a výnosov	5.447	6.293	+	846
Vlastné zdroje krytia majetku	443.458	457.149	+	13.691
Krátkodobé záväzky	3.047	2.994	-	53
Bankové úvery	27.610	25.927	-	1.683
Cudzie zdroje	30.657	28.921	-	1.736
Pasíva spolu	474.115	486.070	+	11.955

U dlhodobého nehmotného majetku došlo k prírastku majetku v celkovej sume 68 tis.Sk , v tom : zakúpenie nového programu pre stavebný úrad a vypracovanie energetického auditu predstavuje 70 tis.Sk a z titulu odpisov je zaznamenaná korekcia vo výške 2 tis.Sk, ktorá predstavuje trvalé zníženie hodnoty majetku.

U dlhodobého hmotného majetku je zaznamenaný celkový úbytok vo výške 52.143 tis.Sk. V tom sú zaznamenané :

1. prírastky dlhodobého hmotného majetku : **15.719.117,00 Sk**

a) novými investíciami v rámci výstavby		7.283.375,50 Sk
- Rekonštrukcia fasád VS	212.850,50	
- Objekt merania regulácie	167.000,00	
- Rekonštrukcia budovy a ÚK MsÚ	285.450,50	
- Rekonštrukcia markízy MsÚ	150.686,50	
- Rábska (izolácia strechy, soc.zar.,VO)	394.304,00	
- Rákóczi (rekonštrukcia budovy)	144.000,00	
- Školská (zastrešenie budovy)	1.704.178,50	
- Rekonštrukcia bud.a ÚK AB	429.586,00	
- Rekonštrukcia kotolne šport.haly	277.981,00	
- Urnová stena, spevnená plocha	198.800,00	
- Detský park a parkovisko – Obranc.	156.943,40	
- Rekonštrukcia ul. Dlhá	1.936.316,10	
- Časové regulácie MŠ	251.035,00	
- Tlaková kanalizácia – prípojky	453.188,00	
- ÚPN zóny	67.556,00	
- ÚPN SÚ	178.500,00	
- 12 bj. Nájomné byty	245.000,00	
- Projekt priemyselnej zóny	30.000,00	
b) preradením majetku zo stavu nedokončených investícií		2.832.916,80 Sk
c) prírastkom strojov, prístrojov a zariadení		444.520,50 Sk
d) prírastkom dopravných prostriedkov		644.937,20 Sk
e) prírastkom DDHM		174.493,00 Sk
f) prírastkom pozemkov		721.864,00 Sk
g) prírastkom umeleckých diel		3.600.000,00 Sk
c) bezplatným prevodom od DP Globál		17.010,00 Sk

2. Úbytky dlhodobého hmotného majetku : **67.861.571,59 Sk**

a) odovzdaním majetku do správy rozpočt. organizácií :		5.534.192,50 Sk
- MŠ Brnenské	3.291.710,00	
- ZŠ Rákócziho	144.000,00	
- ZŠ Rábska	394.304,00	
- ZŠ Školská	1.704.178,50	

b) odovzdaním majetku do prenájmu Kolbyt	917.734,00 Sk
c) odovzdaním majetku do správy DP Globál (autobus, sústruh, urnová stena)	549.636,00 Sk
d) odstránením stavby (šijacia dielňa)	37.850,00 Sk
e) vyradením majetku ZsVS vo vstup.cene	61.166.486,06 Sk
f) predajom mestských bytov	239.008,85 Sk
g) vyradením strojov, prístrojov a zariad.	235.387,20 Sk
h) vyradením DDHM	54.386,00 Sk
i) odpredajom pozemkov v zmysle uzn.MSZ	882.641,28 Sk
j) úbytok preradením majetku z NI	2.885.556,80 Sk
j) oprávky k majetku vyradeného z evidencie prevyšujú tvorbu odpisov za rok 2004 sumou	- 4.641.307,10 Sk

V rámci dlhodobého finančného majetku bol zaznamenaný v priebehu roka 2004 celkový prírastok oproti roku 2003 sumou 61.000 tis.Sk. Pritom došlo k prírastku finančného majetku o sumu 65.120 tis.Sk, v tom akcie ZsVS, a.s. predstavujú sumu 64.920 tis.Sk a vklad do spoločnosti Gúta TV, s.r.o. 200 tis.Sk a k úbytku z titulu výmazu Parketárne, s.r.o v sume 4.025 tis.Sk a korigovaniu vkladu do STKO N-14 sumou 95 tis.Sk.

U obežného majetku je zaznamenaný prírastok v celkovej výške 3.030 tis. Sk. Nárast vidieť u pohľadávok sumou 1.815 tis.Sk (viď. časť : Pohľadávky), ďalej v hospodárení bežného roka, ktoré mesto uzatvorilo s prebytkom v sume 1.229 tis.Sk, u zásob a ostatného finančného majetku došlo k úbytku o celkovú sumu 14 tis.Sk.

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

3. Stav pohľadávok k 31.12.2004

Podľa stavu k 31.12.2004 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote 45.556 tis. Sk. Stav pohľadávok vzrástol oproti roku 2003 o 1.815 tis. Sk. V rámci pohľadávok eviduje mesto :

1. Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 315) vzrástli oproti r. 2003 o celkovú sumu 897 tis. Sk, t.j. predstavujú celkom 6.455 tis. Sk
2. Pohľadávky vyplývajúce z plnenia nájomnej zmluvy medzi mestom Kolárovo a Kolbyt s.r.o. vzrástli oproti roku 2003 o celkovú sumu 918 tis. Sk (účet 378), t.j. predstavujú celkom 39.101 tis. Sk

<i>Stav pohľadávok (v tis.Sk) :</i>	<i>k 31.12.03</i>	<i>k 31.12.04</i>	<i>Rozdiel</i>
<i>1. Pohľadávky nedaňové (315) :</i>	<i>5.558</i>	<i>6.455</i>	<i>+ 897</i>
a) Daň z nehnuteľností	2.942	3.119	+ 177
b) Poplatok za psa	20	16	- 4
c) Poplatok z predaja alkoholu a tab.výr.	55	70	+ 15
d) Poplatok za komunálny odpad	1.774	1.854	+ 80
e) Poplatok z reklamy	1	4	+ 3

f) Poplatok za verejné priestranstvo	0	6	+ 6
g) Nájomné za pozemky	90	68	- 22
h) Nájomné za nebytové priestory	51	0	- 51
i) Nájomné za byty	382	409	+ 27
j) Nájomné za energetické zariadenia	0	337	+ 337
k) Pohľadávky BP v likvidácii	128	125	- 3
l) Nájomné za butiky	3	3	0
m) Pohľadávky z predaja majetku	53	91	+ 38
n) Pohľadávky za priestupky	3	3	0
o) Pohľadávky za PCO	0	14	+ 14
p) Pohľadávky za aktivačnú činnosť	0	253	+ 253
q) Ostatné pohľadávky	56	83	+ 27
2. Iné pohľadávky (378) :	38.183	39.101	+ 918
Celkový stav pohľadávok :	43.741	45.556	+ 1.815

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 31.12.2004

Podľa stavu k 31.12.2004 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 28.921 tis. Sk.
Oproti stavu k 31.12.2003 cudzie zdroje klesli o 1.736 tis. Sk. Ich členenie je nasledovné :

<u>Stav záväzkov (v tis. Sk) :</u>	<u>k 31.12.03.</u>	<u>k 31.12.04</u>	<u>Rozdiel</u>
1. Krátkodobé záväzky :	3.047	2.994	- 53
a) záväzky z roka 1999 :	16	11	- 5
b) záväzky z roka 2003 :	3.031	0	- 3.031
- mandátna zmluva :	58	0	- 58
- dodávateľské faktúry :	456	0	- 456
- depozit	2.181	0	- 2.181
- ostatné : preplatok stravného ŠJ	217	0	- 217
- iné nevyfaktur.dodávky	119	0	- 119
c) záväzky z roka 2004 :	0	2 983	+ 2.983
- mandátna zmluva :	0	50	+ 50
- dodávateľské faktúry :	0	467	+ 467
- depozit	0	2.116	+ 2.116
- ostatné : preplatok stravného ŠJ	0	254	+ 254
- iné nevyfaktur.dodávky	0	96	+ 96
2. Bankové úvery :	27.610	25.927	- 1.683
- sociálne byty (ŠFRB) 2017	2.302	2.192	- 110
- nájomné byty (ŠFRB) 2032	20.508	20.135	- 373
- vklad STKO 2007	2.350	1.750	- 600
- vodovod D.Chotár-V.Ostrov 2008	2.450	1.850	- 600

Cudzie zdroje celkom

30.657

28.921

- 1.736

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2004 v celkovej výške 2.994 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2003 záväzky klesli o 53 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 2003 mesto plne vysporiadalo. K nim pribudli ku koncu roka 2004 neuhradené faktúry v celkovej výške 467 tis.Sk, záväzky z mandátnej zmluvy 50 tis.Sk, ostatné záväzky v podobe preplatku za stravné : január 2005 v celkovej výške 254 tis.Sk, okrem toho nevyfakturované dodávky potravín školských jedální za rok 2004 v celkovej výške 96 tis.Sk, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z titulu decembrových výplat vrátane odvodov fondom (uložené na depozitnom účte) celkom 2.116 tis.Sk.

Stav bankových úverov klesol oproti stavu k 31.12.2003 o 1.683 tis.Sk. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2004 vykázaná v sume 25.927 tis.Sk. Z nej do celkovej sumy dlhu mesta sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých z bývalých štátnych fondov a z úveru poskytnutého zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty. Zo sumy 28.921 tis.Sk celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 3.600 tis. Sk, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2004 predstavuje 3.019 tis.Sk, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová zaťaženosť mesta.

III. Záverečný účet mesta, rozbor rozpočtového hospodárenia mesta, finančné usporiadanie roka 2004, tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

V zmysle §§ 30, 31 zákona č. 303/1995 Z.z. v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva pre mesto povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

1. Hospodárenie mesta k 31.12.2004 je nasledovné :

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2003:	3.018.660,25
Príjmy bežného roka vrátane škôl a škol. zariad.s práv.subj. :	+ 112.389.167,83
Vrátené nepoužité vlastné príjmy ZŠ :	+ 7.823,50
Vrátená nepoužitá dotácia DPD :	+ 38.974,21
Vlastný príjem DPD :	+ 3.528.905,67
Zdroje financovania v roku 2004 :	118.983.531,46
Výdavky bežného roka mimo zariadení s právnou subj.:	- 72.030.501,05
Záväzné limity RO s práv.subjektivitou - prostr.štátu :	- 38.654.122,00
Záväzné limity RO s práv.subjektivitou - prostr.mesta :	- 483.520,00
Výdavky DPD z vlastných príjmov :	- 3.528.905,67
Vrátená nepoužitá dotácia DPD :	- 38.974,21

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2004: **4.247.508,53**
(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)

Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich hospodárenie mesta nasledujúcich rokov : + **2.505.394,11**

V tom : - depozit (dec.mzdy a odvody fondom) : 2.116.287,00
- vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ : 256.592,15
- sociálny fond : 132.514,96

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2004 : **6.752.902,64**

2. Záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2004

Bežné účtovné obdobie rok 2004 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

Príjmy bežného účtovného obdobia (účet 217) : **115.964.871,21**
Výdavky bežného účtovného obdobia (účet 218) : **114.736.022,93**

Prebytok bežného rozpočtového obdobia : + **1.228.848,28**

Z rozboru vyplýva, že mesto uzatvorilo rok 2004, t.j. bežné účtovné obdobie s prebytkom hospodárenia vo výške 1.229 tis.Sk.

3. Finančné usporiadanie mesta za rok 2004

Výsledok hospodárenia za rok 2004 spolu so zostatkom peňažných prostriedkov predchádzajúcich rokov navrhujeme finančne usporiadať nasledovne :

Zostatok PP na účtoch peňažných fondov mesta k 31.12.2003 : **3.018.660,25**
Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2004 (prebytok) : + **1.228.848,28**

Celkový stav PP na účtoch peňažných fondov k 31.12.2004 : **4.247.508,53**

Vzhľadom k tomu, že mesto uzatvorilo bežný rok s prebytkom hospodárenia, tento po skončení roka neprepadá, ale stáva sa zdrojom tvorby rezervného fondu, resp. ďalších peňažných fondov mesta. O použití prebytku hospodárenia v zmysle zákona rozhoduje MsZ pri prerokovaní záverečného účtu mesta.

a) Činitele, ovplyvňujúce výšku peňažných fondov mesta v roku 2004 :

1. cestný fond : príjem z cestnej dane k 31.12.04, pol.134002 + 2.160.188,79
výdaj na 04.5.1. cestná doprava - 1.946.177,10
potreba zvýšenia CF o sumu + 214.011,69

2. fond rozvoja bývania : príjem z predaja bytov, pol. 231 + 168.631,00
výdaj na 01.7.0. trans.verej.dlhu (soc.byty) - 246.312,00
potreba krátenia FRB o sumu - 77.681,00

3. rezervný fond :	prostriedky rozp.hospodárenia r.2004 (prebytok)	+	1.228.848,28
	prostriedky prevzaté z FRB	+	77.681,00
	výdaj na zvýšenie CF	-	214.011,69
	potreba zvýšenia RF o sumu	+	1.092.517,59

b) Návrh na finančné usporiadanie mimorozpočtových peňažných fondov mesta v zmysle bodu a) po skončení roka :

<i>Prostriedky fondov :</i>	<i>Stav k 1.1.2004 prírastok/úbytok</i>		<i>Stav po fin. usporiadaní</i>
Cestný fond	1.291.180,89	+ 214.011,69	1.505.192,58
Fond rozvoja bývania	1.546.694,65	- 77.681,00	1.469.013,65
Rezervný fond	180.784,71	+ 1.092.517,59	1.273.302,30
Spolu	3.018.660,25	1.228.848,28	4.247.508,53

Poznámka : Z rezervného fondu sa vyčleňuje suma 240 tis. Sk na tvorbu fondu údržby nájomných bytov K 3.

Dôvodová správa :

Rozpočet mesta a jeho čerpanie sa v roku 2004 realizovalo

- v súlade so zákonom č. 303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov (zák. č. 609/2003),
- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z.
- Opatrením MF SR zo dňa 16.apríla 2003 č. 4283/2003-41 v znení opatrenia č. 24996-2003-42, ktorým sa ustanovuje rozpočtová klasifikácia s účinnosťou od 1.1.2004 (FS 11/2003 a FS 19/2004),
- 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, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky (FS 20/2003 a 3/2004),
- Opatrením MF SR č. 1407/2003-92 z 25.2.2003, 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, VÚC, príspevkové organizácie a niektoré iné právnické osoby, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie, v znení opatrenia MF SR č. 1487/2004-74 (FS 6/2003 a 3/2004),
- v súlade s Vyhláškou ŠÚ SR č. 195/2003, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy s účinnosťou od 1.1.2004,
- so Zásadami nakladania s finančnými prostriedkami mesta, v zmysle ktorých podľa časti III., čl. 5 e) MsZ schvaľuje rozpočet mesta a jeho zmeny, kontroluje jeho čerpanie a schvaľuje záverečný účet mesta.

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo

1. berie na vedomie

a) záverečný výrok audítora k záverečnému účtu mesta za rok 2004 uzatvorený súhlasom s celoročným hospodárením bez výhrad

b) schvaľuje záverečný účet mesta za rok 2004 a v ňom :

1. Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov mesta za rok 2004 :

- príjmy rozpočtu mesta :	115.964.871,21
- výdavky rozpočtu mesta :	114.736.022,93
- prebytok hospodárenia bežného roka :	+ 1.228.848,28

2. Rozpočtové hospodárenie mesta k 31.12.2004 :

- prebytok hospodárenia z minulých rokov :	3.018.660,25
- prebytok hospodárenia za rok 2004 :	+ 1.228.848,28
- výsledok hospodárenia spolu :	+ 4.247.508,53

3. Finančné usporiadanie roka 2004 po zapracovaní prebytku hospodárenia nasledovne :

- fond rozvoja bývania	1.469.013,65
- cestný fond	1.505.192,58
- rezervný fond	1.273.302,30

a uzatvára ho výrokom : „**súhlas s celoročným hospodárením bez výhrad**“.