

Záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2005

Správa o rozpočtovom hospodárení

schválený uznesením MsZ č. 614/2006 na 30. riadnom zasadnutí MsZ dňa 27.03.2006 podľa predloženého návrhu na uznesenie (viď. str. 18 vypracovaného komentára)

Materiál, ktorý prejednálo MsZ obsahuje :

- Správa o plnení príjmov a čerpaní výdavkov rozpočtu mesta k 31.12.2005
- Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2005
- Záverečný účet mesta, rozbor výsledku hospodárenia, finančné usporiadanie roka 2005, tvorba a použitie fondov, návrh na uznesenie
- Tabuľková časť : Rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky
- Tabuľkový prehľad o dani z nehnuteľností k 31.12.2005
- Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2005 (*možnosť nahliadnutia na finančnom oddelení MsÚ*)
- Odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2005
- Výkazy : FIN SAM 2-04 o plnení rozpočtu a o plnení vybraných finančných ukazovateľov mesta za rok 2005, Uc ROPO SFOV 1- 01 Súvaha k 31.12.2005, Výkaz ziskov a strát Uc ROPO SFOV 2-01 k 31.12.2005 za rok 2005, Výkaz Fin FAP 5-04 o sektorovom členení prírastku/úbytku finančných aktív a pasív k 31.12.2005, Výkaz Fin FAP o sektorovom členení finančných aktív a pasív k 31.12.2005, Poznámky k účtovnej závierke mesta Kolárovo k 31.12.2005 (*možnosť nahliadnutia na finančnom oddelení MsÚ*)

Dátum vypracovania : 27.03.2006

Vypracovala : Ing. Oremová Klára
vedúca finančného oddelenia

Záverečný účet mesta za rok 2005 vyvesený dňa 10.03.2006
zvesený dňa 28.03.2006

Imrich Árgyusi
primátor mesta v.r.

I. Správa o plnení rozpočtu mesta za obdobie roka 2005

Rozpočet mesta na rok 2005 bol schválený uznesením MsZ č. 374/2004 dňa 20.12.2004. Vypracovaný bol čiastočne podľa metodiky a rozpočtovej klasifikácie platnej na rok 2004 a čiastočne podľa usmernení na rok 2005. Rozpočet 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.

Po obdržaní záväzných limitov na úseku školstva, matriky, stavebného úradu a sociálneho zabezpečenia, došlo k zapracovaniu i týchto presunutých právomocí do rozpočtu mesta na rok 2005, ako i k upresneniu schváleného rozpočtu mesta na rok 2005, ktoré sa realizovalo v súlade s uznesením č. 440/2005 zo dňa 04.04.2005.

Okrem toho bol rozpočet mesta v priebehu roka 2005 ešte trikrát upravovaný :

- prvá úprava bola schválená uznesením č. 531/2005 dňa 24. októbra 2005,
- druhá úprava bola schválená uznesením č. 560/2005 dňa 28. novembra 2005,
- tretia úprava bola schválená uznesením č. 570/2005 dňa 19. decembra 2005.

Pri hodnotení plnenia rozpočtu príjmov a čerpania rozpočtu výdavkov k 31.12.2005 sú všetky zmeny, vykonané v priebehu roka 2005 v správe i v tabuľkovom prehľade zahrnuté v kolónke „rozpočet upravený o oprávnené prekročenie“.

Pre zhrnutie uvádzame v peňažnom vyjadrení vyčíslené všetky rozdiely medzi schváleným rozpočtom a poslednou úpravou vykonanou uznesením č. 570/2005 dňa 19.12.2005, ktoré v úhrne predstavuje zvýšenie rozpočtu o sumu 41.857 tis. Sk a :

1. Vyplývajú z vyššie uvedených úprav rozpočtu a ich uplatnením dochádza k :
 - zvýšeniu bežného rozpočtu (mimo cudzích zdrojov s účelovým použitím – vid'. tab.str.2 : bežné príjmy mesta) o 12.530 tis. Sk
 - zvýšeniu kapitálového rozpočtu (mimo cudzích zdrojov) o 3.300 tis. Sk
(vid'.str.4 : Kapitálové príjmy vlastné)

Celkové zvýšenie o sumu 15.830 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, ktoré boli realizované v priebehu roka. Z nich vyplýva:
 - zvýšenie bežného rozpočtu o 35.244 tis. Sk
(vid'. str. 4 : Cudzíe bežné príjmy)
 - zníženie kapitálového rozpočtu o 9.217 tis. Sk
(vid'. str. 4 : Cudzíe kapitálové príjmy, prijaté úvery)

Celkové zvýšenie o sumu 26.027 tis. Sk

Rozdiely, vyplývajúce z titulu oprávneného prekročenia rozpočtu, o ktoré sa koriguje upravený rozpočet, schválený uznesením č. 570/2005 zo dňa 19.12.2005 :

1. Rozpočet sa zvyšuje o prostriedky získané z refundácie výdavkov na VPP v rámci

	aktivačnej činnosti od ÚPSV a R Komárno, týkajúce sa roka 2004, ktoré i napriek zahrnutiu do bežných vlastných príjmov, majú charakter oprávneného prekročenia rozpočtu s použitím v rámci aktivačnej činnosti v sume	234 tis.Sk
2.	Z titulu poskytnutých účelových prostriedkov sa oblasť cudzích zdrojov automaticky upravuje o oprávnené prekročenie rozpočtu (vid'. str. 2, 3 tab. prehľadu) v celkovej sume	1.464 tis.Sk
<hr/>		
	Celkové zvýšenie o sumu	1.698 tis. Sk

Z dosiahnutých údajov skutočnosti k 31.12.2005 (podľa výkazu Fin SAM 2-04) vyplýva, že rozpočet mesta upravený o oprávnené prekročenie rozpočtu bilancovaný sumou 142.378 tis. Sk je plnený v príjmoch v úhrne vo výške 142.044 tis. Sk, t.j. na 99,77 % vrátane započítania príjmov rozpočtových organizácií.

Výdavky bežného rozpočtu mimo záväzných limitov (podľa výkazu Fin SAM 2-04) rozpočtované vo výške 74.615 tis. Sk sú v skutočnosti čerpané vo výške 74.729 tis.Sk, t.j. čerpané na 98,83 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu (podľa výkazu Fin SAM 2-04) rozpočtované vo výške 19.308 tis. Sk sú v skutočnosti čerpané vo výške 18.104 tis. Sk, t.j. na 93,76 %.

Bežné a kapitálové výdavky dopĺňajú limity, t.j. výdavky zariadení s právnou subjektivitou. Rozpočtované sú vo výške 47.455 tis. Sk a čerpané sú v sume 47.292 tis. Sk, t.j. na 99,66 %. Celkovo po doplnení o limity poskytnuté prostredníctvom rozpočtu mesta, rozpočet výdavkov bol upravený na sumu 142.378 tis. Sk s vyčísleným čerpaním 140.125 tis. Sk, t.j. na 98,42 %.

Príjmy rozpočtu mesta :

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

K 31.12.2005 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 103,64 %. Rozpočtovaná suma 89.247 tis. Sk je plnená vo výške 92.494 tis. Sk, t.j. je tu vykázané vyššie plnenie oproti rozpočtu o 3.247 tis. Sk. Toto vyššie plnenie kompenzuje výpad prejavujúci sa v oblasti kapitálových príjmov, kde je plnenie vykázané v percentuálnom vyjadrení len vo výške 78,20 %, t.j. výpad v absolútnom vyjadrení predstavuje 3.581 tis. Sk.

I. Bežné vlastné príjmy mesta

Bežné vlastné príjmy predstavujú : daňové a nedaňové príjmy.

1. Daňové príjmy tvoria :

a) podielová daň, t.j. daň z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti. Táto daň plynie mestám a obciam zo ŠR prostredníctvom DÚ. Jej výška bola na rok 2005 stanovená novým spôsobom, čo je zakotvené v zákone č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy, preto odhad skutočného výnosu tejto dane na rok 2005 pre neporovnateľnosť s predchádzajúcimi rokmi bol veľmi obtiažny. Rok 2005 bol prvým rokom nového systému financovania miest a obcí, zvaný fiškálna decentralizácia. Výšku podielovej dane od roku 2005 stanovilo MFSR v takom objeme, aby postačovala aj na krytie všetkých tých originálnych kompetencií, ktoré na mesto postupne prechádzali od

roku 2002 a až do roku 2005 boli financované dotáciami zo ŠR. Až do roku 2005 podielové dane tvorili : daň z príjmov fyzických osôb, daň z príjmov právnických osôb a cestná daň. Úhrnná výška týchto daní bola neporovnateľne nižšia oproti roku 2005. Skutočná výška podielovej dane z príjmov územnej samosprávy k 31.12.2005 je vykázaná sumou 53.725 tis. Sk čo v porovnaní s rozpočtovanou sumou 52.220 tis. Sk svedčí o plnení na 102,88 %, t.j. v absolútnom vyjadrení bol skutočný výnos oproti rozpočtu vyšší o 1.505 tis. Sk.

Ako už bolo vyššie uvedené výška tejto dane je mestom neovplyvniteľná, poukazuje ju štát prostredníctvom daňových úradov podľa vopred stanovených pravidiel štátneho rozpočtu v závislosti od vývoja výberu dane v rámci celej republiky.

b) daň z nehnuteľností, t.j. daň z pozemkov, stavieb a bytov, ktorých správcom je podľa zákona č. 582/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov mesto. Až do roku 2005 daň z nehnuteľností upravoval zákon č. 317/1992 Zb. v znení neskorších predpisov. Rozpočtovaná suma 13.420 tis. Sk na rok 2005 je k 31.12.2005 plnená vo výške 14.303 tis. Sk, t.j. na 106,58 %. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov k 01.01.2005 vyčíslených sumou 3.118 tis. Sk sa podarilo mestu úspešne vymôcť celkom Sk 529 tis. Sk, čím klesol nedoplatok predchádzajúcich rokov od r. 1996 – 2004 na 2.589 tis. Sk. K tomu pribudli nedoplatky za rok 2005 vo výške 468 tis. Sk. Popri čistej dani z nehnuteľností sa mestu podarilo úspešne vymôcť 596 tis. Sk z titulu zaplateného penále z predchádzajúcich rokov.

Prehľad o dani z nehnuteľností, obsahujúci číselné údaje o zaplatenej dani k 31.12.2005 je predmetom prílohy tohto materiálu.

c) miestne dane podľa zákona č. 582/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov, do roku 2005 uvádzané ako miestne poplatky upravované zákonom č. 544/1990 Zb. v znení neskorších predpisov. Ich správcom je taktiež mesto. Patria sem : daň za psa, daň za nevýherné hracie prístroje, daň za predajné automaty, za ubytovanie, za užívanie verejného priestranstva a poplatok za komunálny odpad. V tomto zoskupení príjmov je vykázané plnenie na 98,32 %. Rozpočtovaná suma 5.540 tis. Sk je plnená vo výške 5.447 tis. Sk, výpad v absolútnom vyjadrení predstavuje cca 93 tis. Sk, čo je svedectvom pomerne dobrého odhadu rozpočtových príjmov v tejto oblasti.

Z vyššie uvedeného komentára a tabuľkového prehľadu k daňovým príjmom vyplýva, že skutočné príjmy výrazne prevyšujú rozpočtové hodnoty. Celková rozpočtovaná suma 71.180 tis. Sk je v absolútnom vyjadrení plnená vo výške 73.475 tis. Sk, čo znamená preplnenie rozpočtových príjmov o 2.295 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 Kolbyt, 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. 438/2005 zo dňa 04.04.2005 a jeho upresnenia uznesením č. 523/2005 zo dňa 17.10.2005. Príjmy získané z vlastníctva k majetku mesta sú vykázané za rok 2005 vo výške 8.125 tis. Sk. Oproti rozpočtu 7.925 tis. Sk to znamená plnenie na 102,52 %, t.j. prekročenie o 200 tis. Sk.

b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. správne poplatky, za znečistenie ovzdušia, relácie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky, poplatky za PCO, vlastné príjmy za opatrovateľskú službu, školy a školské zariadenia, DPD a DD, vyberané v súlade

s príslušnými právnymi predpismi a smernicami. Ďalej do tejto kategórie sú zaradené aj príjmy z pokút a penále uložené OU resp. mestskou políciou bez rozpočtu. Príjmy a poplatky takéhoto charakteru vykazujeme vo výške 9.915 tis. Sk, čo v porovnaní s rozpočtom 9.177 tis. Sk znamená plnenie na 108,04 %. Výrazné preplnenie sa prejavuje u správnych poplatkov, kde sa zvýšený príjem prejavuje jednak vyšším počtom prevádzkovaných výherných automatov v meste, a jednak zvýšením poplatku za jeden výherný prístroj podľa zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov.

c) úroky z účtov finančného hospodárenia

d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy, kde sú zaradené príjmy z dobročinných výdavkov, výťažok z lotérií, príjmy z refundácie so spätným použitím na strane výdavkov. V prípade prijatých dobročinných výdavkov správy, resp. na úseku školských zariadení, odkiaľ sa režijné výdavky spravidla uhrádzajú, ďalej vo výdavkoch kultúry v prípade výťažku z lotérií, nakoľko prostriedky získané z výťažku sú prednostne určené na túto oblasť. Okrem toho tu vykazujeme príjmy z refundácií, ktorých najrozsiahlejšiu časť predstavujú prostriedky získané z refundácie od ÚP,SV a R Komárno z oblasti aktívnej činnosti za obdobie roka 2004. V úhrne sú iné bežné nedaňové vlastné príjmy mesta vykázané vo výške 920 tis. Sk oproti rozpočtovanej sume 885 tis. Sk, t.j. s vykázaným percentuálnym plnením na 103,95 %.

II. Kapitálové vlastné príjmy mesta

Vlastné kapitálové príjmy mesta tvoria príjmy z predaja budov, bytov a pozemkov. Plnenie týchto príjmov je za rok 2005 veľmi nízke, vykázané len vo výške 44,23 %. 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. Ostatný príjem získaný z odpredaja ostatného majetku mesta, t.j. budov a pozemkov slúži na financovanie väčších investícií t.j. výdavkov kapitálového charakteru. Nízke plnenie v tejto oblasti sa prejavilo tým, že kupujúcemu podľa uznesenia č. 465/2005 zo dňa 30.5.2005 sa nepodarilo do konca roka 2005 získať finančné zdroje zo štátnych fondov na úhradu kúpnej ceny, preto sa príjem tejto dane posunul na obdobie roka 2006. Rozpočtovaná suma 5.840 tis. Sk je tak v skutočnosti plnená len vo výške 2.583 tis. Sk, teda vznikol výpadok vo výške 3.257 tis. Sk.

III. Cudzie príjmy mesta

Výška cudzích zdrojov mesta, či už sa jedná o bežné alebo kapitálové granty, dotácie, transfery, kolíše v priebehu roka v závislosti od termínu obdržania prostriedkov v príslušnom období.

V roku 2005 boli mestu poskytnuté granty, transfery, sponzorské dary nasledovne:

a) Bežné cudzie zdroje

V podobe bežných transférov boli v roku 2005 poskytnuté transfery :

- z Recyklačného fondu na separáciu odpadu vo výške	72 tis. Sk
- z Fondu sociálneho rozvoja na aktiváciu ľudských zdrojov vo výške	87 tis. Sk
- z Európskeho sociálneho fondu na VPP – aktívna činnosť vo výške	1.224 tis. Sk
- z ÚP SV a R Komárno- zadržané rodinné prídavky vo výške	172 tis. Sk
- z ÚP SV a R Komárno – VPP absolventi	10 tis. Sk

- z KŠÚ Nitra - na prenesené právomoci školstva	24.737 tis.Sk
- z KŠÚ Nitra - na školský úrad	281 tis.Sk
- z KŠÚ Nitra - na školské potreby pre školy	73 tis.Sk
- z ÚPSV a R Komárno - na stravné pre školy	308 tis.Sk
- z KŠÚ Nitra - na štipendium pre školy	40 tis.Sk
- z KŠÚ Nitra - na vzdelávacie poukazy	666 tis.Sk
- z KŠÚ Nitra - na odchodné	103 tis.Sk
- z KŠÚ Nitra - na dopravné	172 tis.Sk
- z KSÚ Nitra - na činnosť stavebného úradu a pozemných komunikácií	363 tis.Sk
- z OU Komárno - na matričnú činnosť	513 tis.Sk
- z OU Komárno - na voľby	217 tis.Sk
- z MFSR - na bežné výdavky pre Domov - Penzión pre dôchodcov	7.291 tis.Sk
- z VÚC - pre Domov - Penzión pre dôchodcov - vývarovňa	368 tis.Sk
- z ÚPSV a R Komárno - na stravné pre sociálne odkázaných	9 tis.Sk
- Sponzorské dary pre CVC	2 tis.Sk
Spolu	36.708 tis.Sk

b) Kapitálové cudzie zdroje

V podobe kapitálových transferov boli v roku 2005 poskytnuté transfery :

- z KŠÚ Nitra - na školstvo vo výške	2.000 tis.Sk
- z MFSR Bratislava - na rekonštrukciu verejného osvetlenia	80 tis.Sk
- z Fondu sociálneho rozvoja - na aktiváciu ľudských zdrojov	342 tis.Sk
- z Environmentálneho fondu - na sanáciu a rekult.skládky Pačérok	1.300 tis.Sk
- od občanov na prípojky TK	13 tis.Sk
Spolu	3.735 tis.Sk

IV. Prijaté úvery

V priebehu roka 2005 mesto prijalo nasledovné úvery :

a) dlhodobý úver na kúpu zametacieho stroja vo výške s amortizáciou v roku 2010 v súlade s uzn.č. 411/2005 zo dňa 28.2.2005	4.712 tis.Sk
b) dlhodobý úver na výstavbu 12 b.j. na Kostolnom nám. č. 2 z celkovej sumy 12.578.000,- Sk suma pripadajúca na rok 2005 s amortizáciou v roku 2035 v súlade s uzn.č. 392/2005 zo dňa 31.1.2005	1.812 tis.Sk
spolu	6.524 tis.Sk

Výdavky rozpočtu mesta :

Skutočné bežné výdavky rozpočtu mesta (podľa výkazu Fin SAM 2-04) k 31.12.2005 vykázané sumou 74.729 tis. Sk v porovnaní s rozpočtovanými výdavkami, bilancovanými sumou 75.615 tis. Sk (mimo záväzných limitov určených rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou), sú plnené na 98,83 %.

Kapitálové výdavky rozpočtované sumou 19.308 tis. Sk boli čerpané vo výške 18.104 tis. Sk, t.j. vykazujú sa tu plnenie na 93,76 % s výpadom v absolútnom vyjadrení 1.204 tis.

Sk, ktorý sa plne prejavil posunutím termínu začatia výstavby nájomných bytov na Kostolnom námestí.

Záväzné limity určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, t.j. školy a Domov – Penzión pre dôchodcov, v celkovej rozpočtovej sume 47.455 tis. Sk vyrovnávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta a boli poukázané vo výške 47.292 tis. Sk, t.j. v percentuálnom vyjadrení je čerpanie vykázané vo výške 99,66 %, pričom prostriedky štátu boli poukázané v plnom rozsahu, u prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta sa prejavuje mierny odklon vyjadrený sumou 163 tis.Sk, prejavujúci sa v stravnom viazanom na príjmy a v dopravnom, ktoré sa poskytuje na základe obdržaného hlásenia od príslušnej školy či školského zariadenia.

Vcelku teda možno hovoriť o úhrnej rozpočtovej sume 142.378 tis. Sk, ktorá je v skutočnosti spolu s limitmi čerpaná vo výške 140.125 tis.Sk, t.j. čerpaná v percentuálnom vyjadrení na 98,42 %. V absolútnom vyjadrení nedočerpanie je vykázané sumou 2.253 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, odvody fondom, tovary a služby 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. Odklon v sume skutočne prijatých cudzích prostriedkov od sumy skutočne použitých prostriedkov je vyčíslený sumou 27 tis. Sk a je zaznamenaný v prípade VPP absolventi, kde získané prostriedky nepodliehajú vyúčtovaniu a v prípade prostriedkov získaných z volieb, kde je ku koncu roka zaznamenané nedočerpanie poskytnutej peňažnej sumy vo výške 17 tis. Sk.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úverov a úrokov realizovaných podľa splátkového kalendára, boli k 31.12.2005 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 rozpočtovej sumy.

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

Prekročenia sa vyskytujú v nasledovných zoskupeniach položiek :

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť : V danej oblasti došlo k minimálnemu prekročeniu rozpočtovaných hodnôt v sume 19 tis. Sk, čoho dôvodom bol nárast bankových poplatkov za spravované účty mesta ako i vyjadrenia audítorov k rôznym problémovým oblastiam, vyžiadané v priebehu roka .

03.1.0. Policajné služby : V danej oblasti taktiež došlo k miernemu prekročeniu rozpočtových hodnôt, ktoré sa prejavili prekročením v oblasti miezd a odvodov fondom v celkovej sume 29 tis. Sk. Výdavky však kompenzujú vyššie príjmy oproti skutočnosti získané z pokút a poplatkov za PCO o sumu 62 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 12 tis. Sk.

05.1.0. Nakladanie s odpadmi : I napriek zvýšeniu pôvodnej rozpočtovanej sumy v priebehu roka o 730 tis. Sk mimo účelových zdrojov, bol rozpočet tejto oblasti prečerpaný o ďalších 730 tis. Sk. Na nesúlad príjmov a výdavkov v tejto oblasti a potrebu ich zosúladienia, bolo poukázané už aj v predchádzajúcich rokoch. Napriek tomu, že sa tejto sfére stále venuje veľa pozornosti, či už sa jedná o oblasť znižovania výdavkov alebo výberu dane, stále zaznamenávame výrazné odchýlky v tejto oblasti.

Výška príjmov pochádzajúca z dane za KO predstavovala za rok 2005 sumu 4.766 tis. Sk, výdavky na odpadové hospodárstvo celkom vzrástli na 6.730 tis. Sk (mimo cudzích zdrojov), z čoho vyplýva, že mesto z iných zdrojov rozpočtu dotovalo túto oblasť sumou 1.964 tis. Sk. Poznávame, že z predchádzajúceho roka boli prenesené 2 faktúry v úhrnnej výške 430 tis. Sk, k 31.12.2005 vyčíslené záväzky z titulu neuhradených faktúr predstavujú 155 tis. Sk

Z vysokého deficitu príjmov a výdavkov vyplýva potreba pokračovať v ešte radikálnejšom znižovaní výdavkov súvisiacich s odvozom odpadu, okrem toho je potrebné zintenzívniť separáciu, ale i výber dane.

05.4.0. Ochrana prírody a krajiny – Verejná zeleň : Rozpočtovaná suma na bežné výdavky verejnej zelene (vrátane príspevku pre DP Globál a zvýšenia v sume 290 tis. Sk v priebehu roka), vyjadrená sumou 2241 tis. Sk nepostačovala na krytie všetkých výdavkov tejto oblasti a došlo k prekročeniu rozpočtom predurčených hodnôt o celkom 89 tis. Sk.

Toto prečerpanie odôvodňujeme nasledovným : Nad rámec upraveného rozpočtu mesta bolo potrebné vykonať terénnu úpravu kanála v lesoparku Podhájska, Ďalej bolo potrebné vykonať rez stromov pod elektrickými vedeniami na základe výzvy energetického závodu. Nad rámec schváleného príspevku DP Globál bolo potrebné vykonať jedno kosenie navyše, čo sa realizovalo v podobe vykonaného vyúčtovania zo strany DP Globál.

06.2.0. Rozvoj obcí – VPP : V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky súvisiace so zamestnávaním pracovníkov na verejnoprospešné práce, resp. aktivačnú činnosť. Mesto v roku 2005 v čase od 1.5. do 31.12.2006 zamestnávalo 150 pracovníkov a 10 koordinátorov na základe zmluvy s úradom práce. Prostriedky vyčlenené pre túto oblasť z rozpočtu mesta by neboli ku koncu roka 2005 prečerpané celkovou sumou 331 tis. Sk, keby boli výdavky vynaložené v príslušnom mesiaci včas refundované ÚP SV a R z prostriedkov ESF a ŠR. Výška pohľadávky za rok 2005 voči štátu predstavuje sumu 257 tis. Sk, z čoho je evidentné skutočné prečerpanie v sume 74 tis. Sk. Treba však poznamenať, že za pomoci týchto pracovníkov boli území mesta vykonané práce veľkého rozsahu v hodnote cca 4,5 mil. Sk – vid'. správu prejednávajú uznesením č. 566/2005 dňa 19.12.2005.

Okrem vyššie uvádzaných prekročení, osobitný komentár pripájame k ostatnej kultúrnej činnosti, nakoľko tabuľková časť rozpočtu mesta rozpis kultúrnych podujatí neobsahuje.

08.2.0.9. Ostatná kultúrna činnosť

V rámci tejto oblasti dominujú výdavky na kultúrne podujatia organizované mestom. Rozpočtovaná suma určená pre túto oblasť za obdobie roka 2005 prečerpaná nebola.

Z celkových skutočných výdavkov vyjadrených sumou 1.378 tis. Sk suma pripadajúca na kultúrne podujatia predstavovala k 31.12.2005 celkom 1.107 tis. Sk čo je v súlade s rozpočtom, ktorý pre túto oblasť stanovoval sumu 1.114 tis. Sk.

Pre informáciu uvádzame rozpis výdavkov s čerpanými hodnotami podľa jednotlivých podujatí :

- Deň žien	4 tis. Sk
- Cyril a Metod	22 tis. Sk
- Kolárovskej jarmok	353 tis. Sk
- Družobné stretnutie Mezöberény	15 tis. Sk
- Sviatok Sv. Štefana	100 tis. Sk
- Tekvicová party	6 tis. Sk
- Mikuláš, vianočný koncert, vianočné trhy, Silvester	324 tis. Sk
- Oslavy 15. marca	24 tis. Sk
- Deň učiteľov	44 tis. Sk
- Kolárovskej lýra	34 tis. Sk
- Majáles	51 tis. Sk
- Deň matiek	2 tis. Sk
- Turíčne slávnosti	3 tis. Sk
- Deň detí	38 tis. Sk
- 40. výročie povodne	79 tis. Sk
- Ostatné drobné výdavky	8 tis. Sk

Ďalším špecifikom tohto rozpočtu je príspevok pre DP Globál, ktorý je roztrúsený po jednotlivých oddieloch rozpočtu mesta. Schválený príspevok pre DP Globál na rok 2005 v úhrne vyčíslený sumou 8.210 tis. Sk bol poukázaný v tomto objeme, v tabuľkovom prehľade možno jednotlivé jeho časti nájsť v nasledovných oddieloch :

04.1.2. Práce inde nezaraďené (str. 121)	52 tis. Sk
04.5.1. Cestná doprava (str. 101)	3.249 tis. Sk
05.1.0. Odpadové hospodárstvo (str. 102, 103)	470 tis. Sk
05.4.0. Verejná zeleň (str. 105)	1.291 tis. Sk
06.2.0. Rozvoj obcí (str. 109, 110)	839 tis. Sk
06.4.0. Verejné osvetlenie (str. 104)	691 tis. Sk
08.1.0. Rekreačia, šport (str. 112)	1.618 tis. Sk

Na základe vykonaného auditu v príspevkovej organizácii DP Globál došlo v priebehu roka 2005 k preskupeniu fakturovaných výkonov vo verejnom záujme zo služieb na príspevok. V rozpočte mesta tým došlo len k zmene takého charakteru, že o tú istú sumu sa rozpočet výdavkov na tovary a služby znižuje, ale súčasne o zníženu sumu sa zvyšuje príspevok DP Globál. V príspevkovej organizácii bolo potrebné tento postup realizovať a uplatniť z dôvodu dodržania zákona o DPH vo vzťahu k činnostiam vo verejnom záujme ktoré pre mesto vykonáva príspevková organizácia. Preskupenie sa týka nasledovných oddielov :

04.5.1. Cestná doprava (str. 101)	197 tis. Sk
05.1.0. Odpadové hospodárstvo (str. 102,103)	2.900 tis. Sk
05.4.0. Verejná zeleň (str. 105)	494 tis. Sk
06.4.0. Verejné osvetlenie (str.104)	22 tis. Sk

a je v úhrne vyjadrené sumou 3.613 tis. Sk. Z uvedeného teda vyplýva, že po započítaní preskupenia tovarov a služieb na príspevok, výška celkového príspevku za rok 2005 činí 11.823 tis. Sk.

Kapitálové výdavky rozpočtu mesta rozpočtované sumou 19.308 tis. Sk boli čerpané vo výške 18.104 tis. Sk, z ktorej zametací stroj bol financovaný z úveru od komerčnej banky

vo výške 4.712 tis. Sk, nájomné byty v sume 1.812 tis. Sk boli financované úverom zo ŠFRB, a ostatné výdavky v sume 11.580 tis. Sk boli financované z prostriedkov vlastných príjmov rozpočtu mesta. Kapitálové výdavky boli čerpané v súlade s krátkodobým rozvojovým investičným programom schváleným uznesením č. 439/2005, a úpravami rozpočtu mesta vykonanými v priebehu roka 2005.

V rámci kapitálových výdavkov vykazuje mesto k 31.12.2005 skutočné výdavky v hodnote 325 tis. Sk, ktoré sa týkajú školských zariadení bez právnej subjektivity. Ich preskupenie z bežných výdavkov MsZ bralo na vedomie uznesením č. 587/2006 zo dňa 29.02.2006.

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 2005.

II. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2005

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2005 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 31.12.2005 na základe príkazu primátora mesta č. 1/2005 zo dňa 18.11.2005. Dielčie inventarizačné komisie vykonali inventarizáciu majetku mesta, odovzdali zápisnice a inventúrne súpisy ústrednej inventarizačnej komisii, ktorá po vyhodnotení doručených podkladov konštatovala, že pri fyzickej a dokladovej inventúre neboli zistené inventarizačné rozdiely a stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

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

<i>Aktíva :</i>	<i>K 31.12.04</i>		<i>k 31.12.05</i>		<i>rozdiel</i>
	<i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	<i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	
Dlhodobý nehmotný majetok	68	1.506	111	1.395	+ 1.327
Dlhodobý hmotný majetok	354.186	484.588	110.864	373.724	+ 19.538
Dlhodobý finančný majetok	79.291	77.441	0	77.441	- 1.850
Neobežný majetok	433.545	563.535	110.975	452.560	+ 19.015
Zásoby	175	205	0	205	+ 30
Pohľadávky	45.556	6.446	0	6.446	- 39.110
Finančný majetok mimo ZBÚ	5.565	7.053	0	7.053	+ 1.488
Základný bežný účet	1.229	1.924	0	1.924	+ 695
Poskytnuté návrat. fin.výp.	0	3.903	0	3.903	+ 3.903
Obežný majetok	52.525	19.531	0	19.531	- 32.994
Aktíva spolu	486.070	583.066	110.975	472.091	- 13.979

<i>Pasíva :</i>	<i>K 31.12.04</i>	<i>k 31.12.05</i>	<i>rozdiel</i>
Fond dlhodobého majetku	446.719	421.861	- 24.858
Fond obežných aktív	149	127	- 22
Fondy účelové	3.019	4.248	+ 1.229
Prebytok bežného roka	1.229	1.920	+ 691
Saldo výdavkov a nákladov	- 393	3.251	+ 3.644
Saldo príjmov a výnosov	6.293	6.286	- 7
Vlastné zdroje krytia majetku	457.016	437.693	- 19.323
Závazky zo sociálneho fondu	133	178	+ 45
Krátkodobé záväzky	2.994	3.527	+ 533
Bankové úvery	25.927	30.693	+ 4 766
Cudzíe zdroje	29.054	34.398	+ 5.344
Pasíva spolu	486.070	472.091	- 13.979

U neobežného majetku mesta je zaznamenaný celkový úbytok vo výške 19.015 tis.Sk.
V tom sú zaznamenané :

1. prírastky neobežného majetku :	81.189.603,19 Sk
a) novými investíciami v úhrnnej sume	11.847.565,80 Sk
- Licencia antivírus Symantec	73.529,00
- Projekt separovaného zberu odpadu	31.779,00
- Prezentácia Békavár	41.650,00
- Stavebné projekty ÚPN	168.143,10
- Projekt priemyselného parku	294.122,50
- Projekt odpadové vody	231.000,00
- Projekt 12 b.j. Osada Dankó Pistu	43.724,70
- Internetový portál (5 % spoluúčast')	26.000,00
- Rekonštrukcia ÚK v AB Kostolné	119.777,00
- Rekonštrukcia AB Kostolné nám.	59.253,00
- Rekonštrukcia ObZS	354.313,00
- Rekonštrukcia budovy MsÚ	187.893,00
- Rekonštrukcia rotundy MsKS	1.823.303,00
- Vodomer Osada Dankó Pistu	36.082,00
- Rekonštrukcia STR + TÚV VS 2,3 Nová	1.060.575,00
- Rekonštrukcia ÚK+ TÚV Nová,Rábska	289.743,00
- Prekládka plynu ul. Tržná	58.191,00
- Športová ubytovňa	786.535,50
- Rekonštrukcia strechy ZŠ Školská	2.085.000,00
- Výstavba 12 b.j. Kostolné nám. 2	2.072.157,00
- Sanácia smetiska Pačérok	1.379.948,00
- Rekonštrukcia VO vrátane projektu	430.007,00
- Vybudovanie šachty a areáli ZVS	194.840,00
b) preradením majetku zo stavu nedokončených investícií	17..431.969,33 Sk
c) preradením majetku od Kolbyt po ukončení prenájmu	36.945.317,56 Sk
d) prírastkom strojov, prístrojov a zariadení	1.370.855,50 Sk
e) prírastkom dopravných prostriedkov	4.712.400,00 Sk
f) prírastkom DDHM	101.994,00 Sk

g) prírastkom pozemkov	8.779.501,00 Sk
2. Úbytky neobežného majetku :	62.173.742,31 Sk
a) odovzdaním majetku do správy DP Globál :	2.477.981,00 Sk
b) odovzdaním majetku do správy MsKS :	1.823.303,00 Sk
c) odovzdaním majetku do správy MŠ Brnenské	62.035,00 Sk
d) predajom mestských bytov	248.499,60 Sk
e) vyradením strojov, prístrojov a zariadení	397.847,60 Sk
f) vyradením DDHM	233.503,20 Sk
g) vyradením pozemkov	302.948,12 Sk
h) preradením z nedokončených investícií	17.431.969,33 Sk
i) predajom podielu GUKOM, s.r.o.	1.850.000,00 Sk
j) zaúčtovaním oprávok k dlhodobému majetku	37.345.655,46 Sk

U obežného majetku je zaznamenaný úbytok v celkovej výške 32.994 tis. Sk. Úbytok je radikálny u pohľadávok sumou 39.110 tis. Sk (vid'. časť : Pohľadávky), v rámci ostatného finančného majetku došlo k prírastku v hodnote 6.116 tis. Sk, z toho finančný majetok z titulu poskytnutia návratnej finančnej výpomoci pre DP Globál predstavuje 3.903 tis. Sk.

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

3. Stav pohľadávok k 31.12.2005

Podľa stavu k 31.12.2005 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote 6.446 tis. Sk, čo je výrazný pokles oproti roku 2004. Stav pohľadávok sa znížil oproti roku 2004 o 39.101 tis. Sk vypustením pohľadávok z titulu nájomnej zmluvy medzi mestom a Kolbyt, s.r.o. a zaradením predmetu prenájmu do majetku mesta. V rámci pohľadávok eviduje mesto :

1. Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 315) klesli oproti r. 2004 o celkovú sumu 1.318 tis. Sk, t.j. predstavujú celkom 5.137 tis. Sk
2. Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové (účet 318) predstavujú 1.309 tis. Sk (podľa opatrenia MFSR 10717/2004 zo dňa 24.11.2004 platného od 1.1.2005)
3. Pohľadávky vyplývajúce z plnenia nájomnej zmluvy medzi mestom Kolárovo a Kolbyt s.r.o. klesli oproti roku 2004 o celkovú sumu 39.101 tis. Sk (účet 378), t.j. predstavujú celkom 0 tis. Sk

<u>Stav pohľadávok (v tis.Sk) :</u>	<u>k 31.12.04</u>	<u>k 31.12.05</u>	<u>Rozdiel</u>
1. Pohľadávky nedaňové (315) :	6.455	5.137	-1.318
a) Daň z nehnuteľností	3.119	2.590	- 529
b) Poplatok za psa	16	11	- 5
c) Poplatok z predaja alkoholu a tab.výr.	70	68	- 2
d) Poplatok za komunálny odpad	1.854	1.088	- 766
e) Poplatok z reklamy	4	4	0
f) Poplatok za verejné priestranstvo	6	3	- 3
g) Nájomné za pozemky	68	159	+ 91
h) Nájomné za nebytové priestory	0	7	+ 7

i) Nájomné za byty	409	616	+ 207
j) Nájomné za energetické zariadenia	337	0	- 337
k) Pohľadávky BP v likvidácii	125	125	0
l) Nájomné za butiky	3	3	0
m) Pohľadávky z predaja majetku	91	89	- 2
n) Pohľadávky za priestupky	3	3	0
o) Pohľadávky za PCO	14	16	+ 2
p) Pohľadávky za aktivačnú činnosť	253	257	+ 4
q) Ostatné pohľadávky	83	98	+ 15
2. Pohľadávky daňové (318) :	0	1.309	+ 1.309
a) daň z nehnuteľností	0	468	+ 468
b) daň za psa	0	14	+ 14
c) daň za ubytovanie	0	3	+ 3
d) poplatok za KO a drob.SO	0	824	+ 824
3. Iné pohľadávky (378) : <i>(majetok v prenájme Kolbyt, s.r.o.)</i>	39.101	0	- 39.101
Celkový stav pohľadávok :	45.556	6.446	-39.110

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

4. Cudzie zdroje k 31.12.2005

Podľa stavu k 31.12.2005 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 34.398 tis. Sk.
Oproti stavu k 31.12.2004 cudzie zdroje vzrástli o 5.477 tis. Sk, v tom prijaté bankové
úvery o sumu 4.766 tis. Sk.

Ich členenie je nasledovné :

<i>Stav záväzkov (v tis. Sk) :</i>	<i>k 31.12.04</i>	<i>k 31.12.05</i>	<i>Rozdiel</i>
1. Krátkodobé záväzky :	2.994	3.705	+ 711
a) záväzky z roka 1999 :	11	11	0
b) záväzky z roka 2004 :	2.983	0	- 2.983
- mandátna zmluva :	50	0	- 50
- dodávateľské faktúry :	467	0	- 467
- depozit	2.116	0	- 2.116
- ostatné : preplatok stravného ŠJ	254	0	- 254
- iné nevyfaktur.dodávky	96	0	- 96
c) záväzky z roka 2005 :	0	3 694	+ 3.694
- mandátna zmluva :	0	97	+ 50
- dodávateľské faktúry :	0	773	+ 773
- depozit	0	2.397	+ 2.397
- ostatné : preplatok stravného ŠJ	0	127	+ 127
- iné nevyfaktur.dodávky	0	122	+ 122
- záväzky zo sociál.fondu	0	178	+ 178

2. Bankové úvery :		25.927	30.693	+4.766
- sociálne byty (ŠFRB)	2017	2.192	2.073	- 119
- nájomné byty (ŠFRB)	2032	20.135	19.750	- 385
- vklad STKO	2007	1.750	1.150	- 600
- vodovod D.Chotár-V.Ostrov	2008	1.850	1.250	- 600
- 12 nájomných bytov (ŠFRB)	2035	0	1 758	+ 1.758
- zametací stroj	2010	0	4.712	+ 4.712
Cudzíe zdroje celkom		28.921	34.398	+5.477

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2005 v celkovej výške 3.705 tis. Sk. Oproti stavu k 31.12.2004 záväzky vzrástli o 711 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 2004 mesto plne vysporiadalo. K nim pribudli ku koncu roka 2005 neuhradené faktúry v celkovej výške 773 tis.Sk, záväzky z mandátnej zmluvy 97 tis.Sk, ostatné záväzky v podobe preplatku za stravné : január 2005 v celkovej výške 127 tis.Sk, okrem toho nevyfakturované dodávky potravín školských jedální za rok 2005 v celkovej výške 122 tis.Sk, záväzky zo sociálneho fondu predstavujú 178 tis. Sk, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z titulu decembrových výplat vrátane odvodov fondom (uložené na depozitnom účte) celkom 2.397 tis.Sk.

Stav bankových úverov vzrástol oproti stavu k 31.12.2004 o 4.766 tis.Sk. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2005 vykázaná v sume 30.693 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. Z úhrnnej sumy záväzkov 34.398 tis. Sk celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 7.112 tis. Sk, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2005 predstavuje 2.962 tis. Sk, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová zaťaženosť mesta v hodnote, ktorá predstavuje približne 12,8 % skutočných bežných vlastných príjmov mesta.

V priebehu roka 2005 mesto prijalo úvery v celkovej hodnote 6.524 tis. Sk s ich podrobným rozpisom na strane 6 tejto správy.

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

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

1. Hospodárenie mesta k 31.12.2005 je nasledovné :

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2004: 4.247.508,53

Príjmy bežného roka vrátane príjmov rozpočtových organizácií : + 142.043.960,65

Zdroje financovania v roku 2005 : **146.291.469,18**

Výdavky bežného roka mimo zariadení s právnou subj.: - 92.833.356,27
Záväzné limity RO s práv.subjektivitou - prostr.štátu : - 33.241.152,00
Záväzné limity RO s práv.subjektivitou - prostr.mesta : - 14.050.216,50

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2005: **6.166.744,41**
(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)

Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich hospodárenie mesta nasledujúcich rokov : + **2.674.232,51**

V tom : - depozit (dec.mzdy a odvody fondom) : 2.396.744,00
- vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ : 99.425,55
- sociálny fond : 178.062,96

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2005 : **8.840.976,92**

2. Záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2005

Bežné účtovné obdobie rok 2005 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

Príjmy bežného účtovného obdobia (účet 217) : **142.043.960,65**
Výdavky bežného účtovného obdobia (účet 218) : **140.124.724,77**

Prebytok bežného rozpočtového obdobia : + **1.919.235,88**

Z rozboru vyplýva, že mesto uzatvorilo rok 2005, t.j. bežné účtovné obdobie s prebytkom hospodárenia vo výške 1.919 tis. Sk.

3. Finančné usporiadanie mesta za rok 2005

Výsledok hospodárenia za rok 2005 spolu so zostatkom peňažných prostriedkov predchádzajúcich rokov navrhujeme finančne usporiadať nasledovne :

Zostatok PP na účtoch peňažných fondov mesta k 31.12.2004 : **4.247.508,53**
Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2005 (prebytok) : + **1.919.235,88**

Celkový stav PP na účtoch peňažných fondov k 31.12.2005 : **6.166.744,41**

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 2005 :

1. cestný fond :	výdaj na 04.5.1. cestná doprava	-	522.387,60
	potreba zníženia CF o sumu	-	522.387,60
2. fond rozvoja bývania :	príjem z predaja bytov, pol. 231	+	133.986,00
	výdaj na 01.7.0. trans.verej.dlhu (soc.byty) (soc. byty a úradnícky dom)	-	303.538,67
	Výdaj na 06.1.0. Rozvoj bývania	-	6.000,00
	potreba krátenia FRB o sumu	-	175.552,67
3. fond údržby K 3 :	potreba zvýšenia fondu o sumu 10.000,- Sk mesačne v zmysle podpísanej mandátnej zmluvy	+	120.000,00
4. rezervný fond :	prostriedky rozp.hospodárenia r.2005 (prebytok)	+	1.919.235,88
	prostriedky prevzaté z CF	+	522.387,60
	prostriedky prevzaté z FRB	+	175.552,67
	prostriedky na zvýšenie fondu údržby	-	120.000,00
	potreba zvýšenia RF o sumu	+	2.497.176,15

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

<i>Prostriedky fondov :</i>	<i>Stav pred fin. usporiadaním</i>	<i>prírastok/úbytok</i>	<i>Stav po fin. usporiadaní</i>
Cestný fond	1.505.192,58	- 522.387,60	982.804,98
Fond rozvoja bývania	1.469.013,65	- 175.552,67	1.293.460,98
Fond údržby K 3	240.000,00	+ 120.000,00	360.000,00
Rezervný fond	1.033.302,30	+ 2.497.176,15	3.530.478,45
Spolu	4.247.508,53	1.919.235,88	6.166.744,41

c) Návrh na použitie peňažných fondov mesta v roku 2006 :

V súlade s uzneseniami MsZ č. 584/2006 a 585/2006 podanie žiadostí na poskytnutie dotácie z MV a RRSR na stavbu 12 b.j. Kolárovo – Nájomné byty pre občanov v hmotnej núdzi nižší štandard a na stavbu nájomných bytov formou „Prístavby, nadstavby 9 b.j. a prestavby skladu na 12 b.j. – spolu 21 b.j. v bytovom dome vr. inžinierskych sietí je podmienené čerpaním vlastných prostriedkov mesta.

Z uvedeného dôvodu dávame návrh na použitie celého fondu rozvoja bývania v sume 1.293.460,98 Sk a časti rezervného fondu v sume 2.894.952,02 Sk v roku 2006 na :

1. Nájomné byty v hmotnej núdzi – nižší štandard : vlastný objekt	940.921,00 Sk
2. Nájomné byty v hmotnej núdzi – nižší štandard : tech.vybavenosť	979.173,00 Sk
3. Nájomné byty v hmotnej núdzi – nižší štandard : prístup.komun.	198.190,00 Sk
4. Bytový dom 21 b.j. vrátane IS : vlastný objekt	85.641,00 Sk
5. Bytový dom 21 b.j. vrátane IS : technická vybavenosť	1.984.488,00 Sk

Spolu

4.188.413,00 Sk

Dôvodová správa :

Podkladom pre spracovanie rozboru slúžia výkazy Fin SAM 2-04, Súvaha Uc ROPO SFOV-1-01, Výkaz ziskov a strát Uc ROPO SFOV 2-01, Fin FAP 5 04 zostavené k 31.12.2005 v súlade s predpismi platnými na rok 2005.

Rozpočet mesta, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2005 realizovali

- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- 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 2005 : 584/2005 Z.z.),
- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (posledná novela : zákon č. 561/2004 Z.z.)
- Opatrením MF SR zo dňa 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje rozpočtová klasifikácia s účinnosťou od 1.1.2005 (FS č. 14/2004),
- Opatrením MF SR č. 10717/2004-74 zo dňa 24.11.2004, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie č. 24501/2003-92 zo dňa 11.12.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce, VÚC, príspevkové organizácie a ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MFSR z 25.2.2003 č. 1407/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce, vyššie územné celky, príspevkové organizácie a niektoré iné právnické osoby, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie v znení opatrenia z 9. marca 2004 č. 1487/2004-74 (FS č. 14/2004),
- 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 : 24.02.2006

Vypracovala : Ing. Oremová Klára

Návrh na uznesenie :

Mestské zastupiteľstvo

1. berie na vedomie

- a) správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2005
- b) odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2005

2. schvaľuje záverečný účet mesta za rok 2005 súhlasom s celoročným hospodárením bez výhrad nasledovne :

- a) Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov mesta za rok 2005 :
 - príjmy rozpočtu mesta : 142.043.960,65
 - výdavky rozpočtu mesta : 140.124.724,77
 - prebytok hospodárenia bežného roka : + 1.919.235,88

- b) Rozpočtové hospodárenie mesta k 31.12.2005 :
 - prebytok hospodárenia z minulých rokov : 4.247.508,53
 - prebytok hospodárenia za rok 2005 : + 1.919.235,88
 - výsledok hospodárenia spolu : + 6.166.744,41

- c) Finančné usporiadanie roka 2005 po zapracovaní prebytku hospodárenia nasledovne :
 - fond rozvoja bývania 1.293.460,98
 - cestný fond 982.804,98
 - fond údržby K3 360.000,00
 - rezervný fond 3.530.478,45

- d) Použitie peňažných fondov v roku 2006 v súlade s uzneseniami MsZ č. 584/2006 a 585/2006 (vid'. bod c. - str.16 a 17 záverečného účtu) nasledovne :
 - použitie fondu rozvoja bývania v sume 1.293.460,98
 - použitie rezervného fondu v sume 2.894.952,02

