



Mestský úrad Kolárovo

Na 39. riadne zasadnutie mestského zastupiteľstva

Dňa: 10.05.2010

K bodu rokovania číslo: 4. h)

Výročná správa a záverečný účet mesta za rok 2009

Predkladá: Árpád Horváth, primátor mesta

Spracovali: Ing. Klára Oremová, ved.fin.oddelenia
Ing. Marián Rigó, hl. účtovník

Uložené prejednať : v komisii finančnej a majetku mesta

Materiál obsahuje:

1. Výročná správa a záverečný účet mesta za rok 2009 – komentár vrátane monitorovania rozpočtu mesta z pohľadu finančného a programového rozpočtu
2. Tabuľkové prehľady o plnení príjmov a čerpaní výdavkov mesta za vykazované obdobie : finančný a programový rozpočet
3. Prílohy :
 - Rozpočtové opatrenie mesta č. 6, v ktorom sú zakotvené posledné zmeny rozpočtu vykonané k 31.12.2009 v zmysle prijatých uznesení mesta
 - Tvorba fondu údržby za byty vo vlastníctve mesta
 - Správa o stave vymáhania nedoplatkov : daň z nehnuteľností a poplatok za komunálny odpad k 31.12.2009
6. Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2009
7. Stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta Kolárovo za rok 2009 a overenia súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Výročná správa a záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2009

(N á v r h)

Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy

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.

Povinnosť vyhotovenia výročnej správy je uvedená v § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov mesto.

Záverečný účet a výročná správa za rok 2009 obsahujú :

- I. Základné údaje a informácie o vývoji účtovnej jednotky
- II. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2009 z finančného pohľadu s väzbou na programový rozpočet mesta
- III. Hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta
- IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2009, finančné usporiadanie roka
- V. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2009
- VI. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta
- VII. Prehľad o poskytnutých zárukách
- VIII. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- IX. Údaje o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií mesta – prejednávané v rámci samostatného bodu

K rozboru sú pripojené :

- Rozpočtové opatrenie č. 6/2009
- Tvorba fondu údržby za byty vo vlastníctve mesta

- Správa o stave a vymáhaní daňových pohľadávok k 31.12.2009
- Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2009
- Odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2009

Zverejnenie výročnej správy a záverečného účtu mesta za rok 2009

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. sa pred schválením návrh výročnej správy a záverečného účtu mesta predkladá na verejnú diskusiu a to zverejnením najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým. Z uvedeného dôvodu záverečný účet mesta a výročná správa za rok 2009 boli zverejnené na informačnej tabuli mesta a na internetovej stránke mesta dňa 23.04.2010.

Výročná správa a záverečný účet mesta sú predmetom rokovania 39. riadneho zasadnutia MsZ v Kolárove, ktoré sa uskutoční dňa 10.05.2010.

V Kolárove dňa 23.04.2010
Sumarizovala : Ing. Oremová Klára



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Árpád Horváth".

Árpád H o r v á t h
primátor mesta

I. Základné údaje a informácie o vývoji účtovnej jednotky

Postavenie a zriadenie mesta Kolárovo upravuje zákon č. 369/1990 Zb. SNR o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Mesto Kolárovo je samostatný a správny celok SR, združuje osoby, ktoré majú na jeho území trvalý pobyt. Mesto Kolárovo je právnická osoba, ktorá za podmienok ustanovených osobitným zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou mesta Kolárovo pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jeho územia a o potreby jeho obyvateľov. Vznik Mesta Kolárovo ako právnickej osoby sa datuje k 1.1.1991.

a) Identifikačné údaje a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov : Mesto Kolárovo
so sídlom : Kostolné nám. č. 1, 946 03 Kolárovo
Štatutárny zástupca : Árpád Horváth, primátor mesta
IČO : 00306517, DIČ : 2021014776
Hlavná činnosť : Všeobecná verejná správa
Počet obyvateľov mesta k 1.1.2009 : 10.765 obyvateľov
Priemerný počet zamestnancov : 138

b) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Mesto Kolárovo podľa § 2 ods. 3 písm. g) zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov v nadväznosti na § 2 ods. 1 písm. b) zákona č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zriadila nasledovné organizácie s právnou subjektivitou :

1. rozpočtové organizácie mesta :

- Základná škola J.A.Komenského, Rábska 14, Kolárovo
- Základná škola M.Korvína s VJM, Školská 6, Kolárovo
- Základná škola F. Rákócziho II. s VJM, Palkovicha 3, Kolárovo
- Základná umelecká škola, Kostolné námestie 10, Kolárovo
- Materská škola s VJM, Brnenské nám. č. 16, Kolárovo
- Zariadenie pre seniorov a denný stacionár, Partizánska 17, Kolárovo

2. príspevkové organizácie mesta :

- DP Globál Kolárovo, Priemyselná oblasť 2970, Kolárovo
- Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. č. 4, Kolárovo

3. iné právnické osoby – spoločnosti s ručením obmedzeným :

- Kolbyt, s.r.o., Kostolné nám. č. 32, Kolárovo
- Gúta TV, s.r.o., Kostolné nám. č. 32, Kolárovo

c) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

V účtovných zásadách a metódach došlo oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k zmenám v oceňovaní pozemkov. Táto zmena zvýšila hodnotu majetku mesta v peňažnom vyjadrení o 3.301.323 € a mala tiež vplyv na hodnotu výsledku hospodárenia. Dôvodom zmeny bolo uplatnenie Vyhlášky č. 492/2004 Z.z., kde sa všeobecná hodnota pozemkov pre obce s počtom obyvateľov od 5000 do 15000 stanovuje na hodnotu 150,- Sk, t.j. 4,9791 €. V podmienkach mesta Kolárovo bola evidovaná jednotná cena pozemkov 70,- Sk, t.j. 2,3236 €.

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením MFSR č. 16786/2007-31 zo dňa 08.08.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Pri tomto spôsobe účtovania platnom od roku 2008 platí, že pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje aktuálny princíp, pri ktorom náklady a výnosy sa účtujú v období s ktorým časovo a vecne súvisia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, ako i výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zásada opatrnosti sa uplatňuje aj v prípade rezerv, t.j. záväzkov s neistým časovým vymedzením alebo výškou.

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkových organizácií mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009 budú súčasťou účtovnej závierky mesta aj závierky obchodných spoločností mesta, v ktorých má mesto 100 %-nú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe a zostavovať sa bude do 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2009 hodnotiť ako dobré hospodárenie. Mesto sa dokázalo vyrovnáť s negatívnymi dopadmi globálnej hospodárskej krízy v oblasti pomerne veľkého zníženia príjmov hlavne v oblasti podielových daní. V tejto súvislosti boli prijaté v priebehu roka 2009 úsporné opatrenia, ktoré priniesli pozitívny efekt v znížení čerpania hlavne bežných výdavkov, ktoré kríza najviac zasiahla. Ako pozitívum možno hodnotiť koncom roka 2009 poukázané prostriedky MFSR, ktoré mestám a obciam podstatne vylepšili rozpočtové hospodárenie, zmiernili dopady hospodárskej krízy. Oblasť kapitálových výdavkov bola v priebehu roka niekoľkokrát upravovaná hlavne z dôvodu upresnení finančných hodnôt plánovaných investícií, vypustenia alebo zaradenia nových investícií, k zmenám však nedochádzalo v súvislosti s krízovým javom. V tejto oblasti bolo prioritou mesta realizovať všetky naplánované akcie v rámci schváleného krátkodobého investičného plánu mesta.

Z rozboru rozpočtového hospodárenia vyplýva, že mesto bežný rozpočet za rok 2009 uzatvorilo s výrazným prebytkom bežného rozpočtu v sume 372.824 €, ktorý bol dostatočným zdrojom krytia návratných zdrojov financovania za rok 2009 vo výške 273.478 €.

Treba ďalej zdôrazniť, že mesto síce uzatvorilo kapitálový rozpočet bežného roka so schodkom hospodárenia 137.473 €, tento však bol plne krytý návratnými zdrojmi financovania a to čerpaním zostatku dlhodobého úveru z roku 2008 ako i prijatím nového úveru v roku 2009.

Aj v prípade finančných operácií mesto vykazuje prebytok hospodárenia v sume 136.580 €, ktorý koncom roka neprepadá a taktiež sa stáva zdrojom financovania kapitálových potrieb mesta v nasledujúcom období.

Tým chceme tiež zdôrazniť, že prostriedky peňažných fondov mesta neklesajú, mesto je dostatočne finančne zabezpečené na to, aby bez akýchkoľvek väčších problémov začalo rok 2010 s realizáciou tých aktivít ktoré má naplánované v rozpočte na rok 2010.

V priebehu roka 2009 sa mesto zameralo v investičnej oblasti hlavne na nasledovné väčšie investičné aktivity :

- na rekonštrukciu strechy a budovy Zdravotného strediska v Kolárove, na ktorú investovalo 142.395 € (spolufinancovanie z prostriedkov Úradu vlády SR a čerpaním zostatku úveru z roku 2008),
 - na rekonštrukciu strechy Mestského úradu v Kolárove, vytvorenie nových priestorov v budove úradu investovalo sumu 64.091 € zo svojich vlastných zdrojov,
 - na prípravu projektov vynaložilo sumu 28.807 €,
 - na výstavbu ciest, chodníkov a parkovísk vynaložilo sumu 175.930 € s čiastočným financovaním z prijatého úveru a vlastných kapitálových príjmov mesta,
 - nákup špeciálneho vozidla na zber TKO v sume 159.976 € financovalo z prijatého úveru,
 - na nákup drevenej chaty slúžiacej pre finančne slabšie skupiny obyvateľstva vynaložilo sumu 14.937 € z vlastných kapitálových zdrojov,
 - v roku 2009 bolo vybudované 1 nové detské ihrisko za 6.876 €, s rozšírením sa počíta aj v roku 2010,
 - do oblasti tepelného hospodárstva bola vynaložená suma 53.967 € výstavbou sekundárnych tepelných rozvodov na Brnenskom nám., pričom v rozšírení sa bude pokračovať aj v roku 2010,
 - v roku 2009 bola tribúna futbalového ihriska vybavená novými sedadlami v hodnote 68.199 €,
 - v roku 2009 boli vynaložené vysoké sumy na rekonštrukciu budov škôl a školských zariadení v úhrnnej výške 479.256 € vrátane počítačového resp. strojového vybavenia.
- Bližšia a podrobnejšia špecifikácia kapitálových výdavkov je obsahom osobitného komentára ku kapitálovým výdavkom mesta.

Z vnútornej štruktúry rozpočtu nasledujúceho roka vyplýva, že vývoj bežného rozpočtu aj v roku 2010 bude stále pod negatívnym vplyvom finančnej krízy, preto pri čerpaní výdavkov bude potrebné naďalej dôsledne dodržiavať šetriace opatrenia prijaté ešte v roku 2009 vo všetkých oblastiach rozpočtu.

Pre oblasť kapitálového rozpočtu na rok 2010 mesto počíta s investíciami vo finančnom objeme cca 1.974.663 €, čo v porovnaní s dosiahnutou skutočnosťou roku 2009 v objeme 1.236.236 € znamená 60 %-ný nárast a v porovnaní s rokom 2008 trojnásobný nárast kapitálového rozpočtu.

V roku 2010 je zámerom mesta :

- začatie realizácie výstavby ďalších nájomných bytov v počte 18 b.j.
- realizácia projektovej prípravy ďalších investičných akcií mesta
- rekonštrukcia a výstavba miestnych komunikácií, chodníkov, parkovísk,
- rekonštrukcia pavilónov základných škôl s prednostným financovaním z prostriedkov EU,
- rekonštrukcia ďalších budov mesta, v tom :rozšírenie kancelárskych priestorov pre MsÚ, archív, vytvorenie nových priestorov pre Gúta TV v objekte MsÚ, rekonštrukcia sociálnych zariadení, čakárni v budove zdravotného strediska, rekonštrukcia sociálnych zariadení v školách,
- výstavba ďalších detských ihrísk na území mesta,
- výstavba nových autobusových zastávok, výstavba centrálnej autobusovej zastávky zo zdrojov EU,
- v oblasti odpadového hospodárstva : nákup špeciálneho postrekovacieho vozidla, a iných špeciálnych zariadení na vylepšenie odpadového hospodárstva so spolufinancovaním

- z prostriedkov EU, recyklačného a environmentálneho fondu,
- rekonštrukcia budovy Zariadenia pre seniorov a denný stacionár,
 - rekonštrukcia miestneho rozhlasu a verejného osvetlenia,
 - vybudovanie urnovej steny v mestskom cintoríne, rekonštrukcia márnice, a iné.
- Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu pod názvom : Plánované investície mesta na roky 2010- 2012 schválené uznesením č. 701/2009 zo dňa 30.11.2009 ako súčasť návrhu rozpočtu mesta na roky 2010-2012.

II. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2009 z finančného hľadiska s väzbou na programový rozpočet mesta

Rozpočet mesta na rok 2009 bol schválený uznesením MsZ č. 477/2008 dňa 15.12.2008 v úhrnnej výške 7.851.823,- € (236.544 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 2009,
- 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. štvrtroka 2009,
- 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 2009,
- kapitálový rozpočet bol uvedený taktiež len v úhrnnej sume, k rozpisu ktorej došlo až po schválení krátkodobého investičného zámeru mesta na rok 2009.

V priebehu roka 2009 bilancia rozpočtu mesta z východiskovej sumy postupne narastala a ku koncu roka po všetkých úpravách prijatých v priebehu roka 2009 k 31.12.2009 narástla na konečnú sumu 7.825.799,-€. Všetky zmeny, vykonané v rozpočte mesta odo dňa jeho schválenia do 31.12.2009 sú zakotvené v rozpočtových opatreniach mesta č. 1 až 6/2009.

Rozpočet mesta na rok 2009 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 276.605,-€, po úpravách s prebytkom 277.285,-€, pričom prebytok slúži na úhradu návratných zdrojov financovania v roku 2009 a vo zvyšku na dofinancovanie kapitálových výdavkov mesta,
- b) kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový so schodkom 932.052,-€, po úpravách so schodkom 409.916,-€ s tým, že rozpočtovaný schodok vykrývajú návratné zdroje financovania a vo zvyšku prebytok bežného rozpočtu.
- c) finančnými operáciami sa zabezpečuje vyrovnanosť rozpočtu mesta v príslušnom rozpočtovom roku, vykonávajú sa nimi prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania, na rok 2009 boli finančné operácie rozpočtované s prebytkom 655.447,-€, po úpravách s prebytkom 132.631,-€.

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu mesta na rok 2009 sú obsiahnuté v nižšie uvedenej tabuľke :

Kategória	Schválený Rozpočet	Upravený rozpočet	Index rastu UR/SR
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	6 140 876	6 288 516	102,40 %
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	5 864 271	6 011 231	102,51 %
Bežný rozpočet (P-V)	276 605	277 285	100,25 %
(+ prebytok, - schodok)			
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	889 364	1 127 226	126,75 %

Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	1 821 416	1 537 142	84,39 %
Kapitálový rozpočet (P-V)	-932 052	-409 916	43,98 %
(+ prebytok, - schodok)			
Rozpočet B+K bez FO			
Príjmy celkom	7 030 240	7 415 742	105,48 %
Výdavky celkom	7 685 687	7 548 373	98,21 %
Rozdiel (P-V)	-655 447	-132 631	20,24 %
Finančné operácie			
Príjem	821 583	410 057	49,91 %
Výdavky	166 136	277 426	166,99 %
Finančné operácie (P-V)	655 447	132 631	20,24 %
Rozpočet spolu			
Príjmy celkom	7 851 823	7 825 799	99,67 %
Výdavky celkom	7 851 823	7 825 799	99,67 %
Rozdiel	0	0	
(+ prebytok, - schodok)			

1. Hodnotenie rozpočtu mesta podľa jeho vnútorného členenia :

Rozpočet mesta sa vnútorne člení na :

- bežný rozpočet mesta, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky mesta,
- kapitálový rozpočet mesta, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky mesta,
- finančné operácie mesta príjmového a výdavkového charakteru.

1. a) Bežný rozpočet mesta

Príjmy bežného rozpočtu po všetkých úpravách rozpočtované sumou 6.288.516,-€ ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 6.141.059,-€, t.j. na 97,66 %.

Výdavky bežného rozpočtu mimo limitov rozpočtovým organizáciám rozpočtované sumou 3.964.384,- € čerpallo mesto vo výške 3.712.059,-€, t.j. na 93,64 %.

Výdavky bežného rozpočtu dopĺňajú limity poskytnuté pre rozpočtové organizácie na bežné výdavky rozpočtované sumou 2.046.847,-€ a poskytnuté vo výške 2.056.176,-€.

Poznamenávame, že z výdavkov bežného rozpočtu suma 141,-€ je krytá peňažnými operáciami s kódom zdroja 1318 (v tom : výchovno-vzdelávací proces materských škôl 6,-€ a dopravné v prípade ZŠ M.Corvína 135,-€) presunutá z roku 2008 určená na použitie v rámci rozpočtu v roku 2009.

Z uvedeného vyplýva, že bežný rozpočet mesta bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 277.285,-€. Keďže z bežných výdavkov suma 141,-€ bola hrazená z peňažných operácií, skutočný prebytok predstavuje sumu 277.426,-€, ktorý bol plne určený na úhradu návratných zdrojov financovania.

Prehľad o plnení bežného rozpočtu mesta za rok 2009 (v Eurách) :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	6.140.876	6.288.516	6.141.059	97,66
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	5.864.271	6.011.231	5.768.235	95,96
Bežný rozpočet (P-V)	276.605	277.285	372.824	x
(+ prebytok, - schodok)				

Bežné príjmy mesta

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

K 31.12.2009 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 96,79 %. Rozpočtovaná suma 4.597.539,-€ je plnená vo výške 4 450.082,-€, z čoho vyplýva nižšie plnenie oproti rozpočtu sumou 147.457,-€. Pri porovnaní s rokom 2008 došlo k poklesu príjmov o 1,84 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená pokles o 83.411 €.

Bežné vlastné príjmy mesta predstavujú daňové a nedaňové príjmy.

V zoskupení daňových príjmov je vykázané 98,86 %-né plnenie. Pri rozpočtovanej sume 3.097.995,-€ úhrn nabehnutých príjmov predstavuje sumu 3.062.633,-€, čo je svedectvom pomerne dobrého odhadu rozpočtových príjmov v daňovej oblasti napriek ťažko predvídateľnému obdobiu s negatívnymi dopadmi svetovej hospodárskej krízy. V porovnaní s rokom 2008 došlo k celkovému poklesu daňových príjmov v absolútnom vyjadrení sumou 15.007,-€, teda o 0,5 %. 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 2009 rozpočtovaná suma podielovej dane výrazne klesla z pôvodnej sumy 2.612.362,-€ (suma uverejnená MFSR) na sumu 2.411.966,-€ vrátane doplatku za rok 2008 a dosiahla skutočnú hodnotu 2.413.160,-€. V porovnaní s rokom 2008 výnos dane poklesol o 2,2 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje výpad vo výške 56.267,-€. Na čiastočnú kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb bola mestu koncom roka (9.12.2009) poskytnutá dotácia z MFSR vo výške 200.081,-€ s účelovým použitím na krytie bežných výdavkov mesta s čerpaním do 31.3.2010. Berúc do úvahy odporúčania ZMOS-u, z dotácie mesto do konca roka 2009 vyčerpalo sumu 63.039,-€ - vid'. písm.c) rozpočtového opatrenia č. 6/2009 a zvyšok ponechalo na čerpanie v I.štvrtroku 2010, keďže v tomto období bude vykonané vyúčtovanie dane z príjmov pre fyzické osoby za celý rok 2009, čoho dôsledkom má byť predpokladaný výraznejší pokles daňových príjmov obcí z podielových daní.

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 482.308,-€ je k 31.12.2009 plnená vo výške 464.433,-€. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov od r. 1998 – 2008 vyčíslených sumou 81.274,70 € sa mestu podarilo úspešne vymôcť celkom 11.215,28 €. Tým klesla výška daňových pohľadávok na úroveň 70.059,42 €. K týmto nedoplatkom ešte pribudli nedoplatky za rok 2009 vo výške 14.582,39 € (v roku 2008 to bola suma 15.082,91 €) a tak mesto uzatvorilo rok 2009 so zostatkom nedoplatkov vo výške 84.641,81 €. V porovnaní s rokom 2008 nedoplatky vzrástli v roku 2009 o 4,1 %, avšak treba poznamenať, že v roku 2009 je zaznamenaný aj vyšší podiel vymoženej dane o 7,4 % oproti roku 2008.

Za rok 2009 zaznamenávame 97,1 %-nú úspešnosť vymoženia predpísanej dane.

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 31.12.2009 s vývojom podľa jednotlivých rokov je uvedená v prílohe č. 3 k tejto hodnotiacej správe.

Podmienky určovania a vyberania dane z nehnuteľností platné na rok 2009 v podmienkach mesta Kolárovo uvádza VZN mesta o dani z nehnuteľností č. 8/2008. Sadzby dane platné na rok 2009 boli v porovnaní s rokom 2008 zvýšené o 5 %.

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 2009 v podmienkach mesta Kolárovo uvádzajú samostatné VZN mesta č. 9, 10, 11, 12, 13 a 17/2008. Sadzby daní platné na rok 2009 boli zvýšené o 5 % v porovnaní s rokom 2008 a miestny poplatok za KO a drobné stavebné odpady bol zvýšený o 10 %.

Miestne dane plní mesto v roku 2009 na 90,78 %. Rozpočtovaná suma 203.721,-€ je plnená vo výške 184.940,-€, v porovnaní s rokom 2008 je vyššia o 7.884,-€.

Výpad príjmov je najvýraznejší :

- u poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v absolútnom vyjadrení v sume 19.497,-€ oproti rozpočtovanej sume, v porovnaní s rokom 2008 bol zaznamenaný vyšší príjem len o cca 2.942,-€ napriek zvýšeniu poplatku na rok 2009 o 10 %.

Správa o stave a vymáhaní poplatku, o počte vyrubených platobných výmerov s rozpisom na fyzické a právnické osoby podľa stavu k 31.12.2009 s vývojom podľa jednotlivých rokov je uvedená v prílohe č. 3 k tejto hodnotiacej správe.

V zoskupení nedaňových príjmov vykazuje mesto plnenie na 92,43 %. Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov 1.499.544,-€ je plnená v absolútnom vyjadrení vo výške 1.385.992,-€. Výpad predstavuje oproti rozpočtu 113.552,-€ a zapríčiňuje ho v plnej miere výpad poslednej splátky nájomného DP Globál, čo sa premieta súčasne i do výdavkovej časti rozpočtu v podobe nedočerpania rozpočtových prostriedkov uvádzanou sumou. Aj v porovnaní s rokom 2008 zaznamenávame pokles príjmov sumou 69.861,-€. 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 83,06 % rozpočtových hodnôt. Rozpočtová suma 759.156,-€ je plnená vo výške 630.556,-€. Výpad v hodnote 128.600,-€ oproti rozpočtu zapríčiňuje hlavne výpad poslednej IV.splátky nájomného

podľa nájomnej zmluvy medzi mestom a príspevkovou organizáciou DP Globál, výpad príjmov z akcií mesta v Dexia banke, a.s. v podobe dividend (banka nevyplácala dividendy z dôvodu negatívneho hospodárskeho výsledku), výpad nájomného CVČ, ubytovne, ihriska oproti rozpočtu hlavne z dôvodu zníženia zamestnanosti v meste vplyvom hospodárskej krízy. V porovnaní s rokom 2008 došlo taktiež k zníženiu vybranej sumy nájomného o 115.079,-€ vplyvom vyššie uvedených faktorov.

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 nad úroveň rozpočtových hodnôt. Rozpočtovaná suma 693.113,-€ je plnená vo výške 702.200,-€, t.j. na 101,31 %, t.j. vyššími príjmami oproti rozpočtu o 9.087,-€. Vyššie príjmy oproti rozpočtu možno pripísať hlavne príjmom za ubytovanie a služby v Zariadení pre seniorov ako aj výberu poplatkov za účasť vo verejnej súťaži, resp. zaplatením finančnej zábezpeky, ktorý však má len dočasný charakter, keďže príjmy je potrebné neúspešným záujemcom v nasledujúcom roku vrátiť.

V rámci administratívnych a iných poplatkov došlo celkovo v porovnaní s rokom 2008 k nárastu príjmov celkovou sumou 56.777,-€ (s podrobným členením v tabuľkovom prehľade na stranách 2 a 3 príjmov rozpočtu mesta). Nárast sa najvýraznejšie prejavuje v:

- už spomínanom zvýšení v prípade príjmov za ubytovanie a služby v Zariadení pre seniorov,
- príjmoch za účasť vo verejnej súťaži s dočasným charakterom,
- vo vyšších príjmoch zo správnych poplatkov umiestnením väčšieho počtu výherných prístrojov na území mesta.

Naopak výrazné zníženie sa prejavuje v príjmoch z recyklačného fondu, oneskorené platby boli zapríčinené oneskorenými úhradami dovozcov obalových materiálov do RF.

c) úroky z účtov finančného hospodárenia plní mesto len na 67,52 % z titulu zníženia úrokových sadzieb bánk. Vzhľadom na nepatrnú sumu v rozpočte mesta 2.158,-€, výpad tak v porovnaní s rozpočtom ako i v porovnaní s rokom 2008 je bezpredmetný.

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 31.12.2009 ich mesto vykazuje sumou 53.236,-€ oproti rozpočtovanej sume 45.117,-€, z čoho vyplýva, že ju mesto plní na 118 %. V porovnaní s rokom 2008 je v tejto oblasti zaznamenané mierne zníženie sumou 9.435,-€ a prejavuje 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 2009 boli mestu poskytnuté bežné granty, transfery na nasledovné aktivity:

- sponzorské dary pre školy a školské zariadenia v celkovej výške	1.228,-€
- na aktivačnú činnosť VPP – ESF z ÚPSV a R vo výške	4.421,-€
- na aktivačnú činnosť VPP - ŠR cez ÚPSV a R vo výške	1.105,-€
- na úhradu bežných výdavkov mesta z titulu výpadku dane z príjmov FO z MFSR vo výške	200.081,-€
- na zabezpečenie úkonov spojených s voľbami v celkovej výške	23.720,-€
- na vojnové hroby od KÚ Nitra vo výške	42,-€
- zadržané rodinné prídavky z ÚPSV a R vo výške	6.396,-€
- pre oblasť životného prostredia : ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana pred povodňami, ochrana ovzdušia	1.561,-€
- pre školstvo na prenesené právomoci od KŠU vo výške	1.037.121,-€
- pre školstvo na vzdelávacie poukazy od KŠU vo výške	22.945,-€
- pre školstvo na školské potreby z ÚPSV a R vo výške	2.706,-€
- pre školstvo na dopravné vo výške	7.536,-€
- pre školstvo na stravné z ÚPSV a R vo výške	13.119,-€
- pre školstvo na výchovu a vzdelávanie v MŠ od KŠÚ vo výške	14.860,-€
- pre školstvo na asistenta učiteľa	9.350,-€
- na činnosť školského úradu od KŠÚ vo výške	12.245,-€
- na činnosť stavebného úradu od KSÚ vo výške	16.713,-€
- na matričnú činnosť cez OU vo výške	9.504,-€
- pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár od MFSR vo výške	299.193,-€
- na CO skladník od OU vo výške	347,-€
- na register obyvateľstva od OÚ vo výške	3.552,-€
- na doplnenie financovania výdavkov elokovanej triedy v ZO od obce Zemianska Olča vo výške	500,-€
- na činnosť spoločného stavebného úradu od dotknutých obcí	2.732,-€
Spolu	1.690.977,-€

Bežné výdavky mesta

Skutočné bežné výdavky rozpočtu mesta k 31.12.2009 vykázané sumou 3.712.059,-€ po očistení o účelovo určené prostriedky ŠR prenesené z roku 2008 v sume 6,-€ predstavujú 3.712.053,-€. Rozpočtované bežné výdavky mesta bilancované sumou 3.964.384,-€ po očistení o účelové prostriedky v sume 6,-€ (mimo záväzných limitov určených rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou), predstavujú sumu 3.964.378,-€. Z porovnania skutočnosti s rozpočtom vyplýva, že výdavky sú čerpané na 93,64 %.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úrokov realizovaných podľa splátkového kalendára, boli ku koncu roka 2009 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 2009. 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 bežného roka, čo v absolútnom vyjadrení vychádza na sumu 947.984,-€. 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 2009 vyššie. Z rozpočtu mesta bola v roku 2009 pre oblasť školstva použitá celková suma

1.014.146,- € na krytie ich bežných výdavkov, k tomu pribúdajú režijné výdavky ŠJ pre Cirk. gymnázium v sume 8.612,-€ hradené z podielových daní. V úhrne teda možno povedať, že z podielovej dane na bežné výdavky škôl a školských zariadení smerovala suma zodpovedajúca cca 43,2 %.

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 118.498,-€. V našom prípade do tejto oblasti možno zahrnúť výdavky oddielov 10.1.2.3. Opatrovateľská služba, kde vykazujeme čerpanie vo výške 107.590,-€, výdavky oddielu 10.2.0.1. Zariadenia sociálnych služieb vrátane výdavkov aj za klub dôchodcov v celkovej sume 27.299,-€, ďalej doplnenie výdavkov pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár s použitím na stravovanie a výdavky denného stacionára vo výške 30.330,-€, t.j. v celkovej výške 139.317,-€. V úhrne teda možno povedať, že z podielovej dane na bežné výdavky súvisiace so zabezpečením občanov nad 62 rokov v roku 2009 smerovala suma zodpovedajúca cca 5,9 %.

Rozpočet výdavkov jednotlivých oddielov bol dodatočne navýšený o sumu poskytnutej dotácie z MFSR, ktorá predstavovala 200.081,-€ nakoľko bola určená na doplnenie bežných výdavkov rozpočtu mesta. V úhrne bola z tejto sumy k 31.12.2009 vyčerpaná čiastka 63.039,-€ s podrobným rozpisom uvedeným v RO č. 6/2009. Okrem toho uznesením č. 690/2009 bolo mestskému úradu uložené hľadať rezervy v bežnom rozpočte na vyplatenie koncoročných odmien zamestnancov mesta, ktoré boli v priebehu roka vplyvom hospodárskej krízy zmrazené. Na doplnenie miezd a odvodov fondom bola potrebná celková finančná čiastka 47.140,- €, doplnenie bolo realizované v prevažnej miere znížením výdavkov tých rozpočtových oddielov, kde to vykázané čerpanie umožňovalo v celkovej výške 45.841,-€ a zvyšok v sume 1.299,-€ bol doplnený navýšením príjmov z podielových daní a použitím dotácie obcí v prípade spoločného stavebného úradu.

Vzhľadom na vyššie spomínané úpravy rozpočtu mesta ku koncu roka 2009 preto k výraznejším prečerpaniam rozpočtových hodnôt jednotlivých rozpočtových oddielov nedošlo.

Mierne prekročenie sa prejavuje v oddiele 0.4.4.3. Výstavba mesta, s použitím na výdavky za spracovanie rôznych výziev, projektov, za podanie žiadostí na príslušné ministerstvá, vypracovanie dokumentácií potrebných ako príloha k podaným projektom a s tým súvisiace honoráre spracovateľom. Na výdavky podobného charakteru bola v rozpočte mesta určená peňažná suma 23.940,-€, ktorá bola čerpaná na 110,12 % t.j. v sume 26.365,-€ s podrobným rozpisom na str. 14 tabuľkového prehľadu. Treba však v tejto súvislosti poznamenať, že mimo týchto výdavkov neinvestičného charakteru mesto vynaložilo pomerne vysokú sumu peňazí aj na projekty investičného kapitálového charakteru, kde rozpočtovanú sumu 38.493,-€ čerpalo mesto na 74,84 % t.j. vo výške 28.807,- € - vid' str. 28-29 tab.prehľadu. Chceme tým tiež poukázať na ťažko určiteľnú hranicu medzi rozpočtovými bežnými a kapitálovými výdavkami v tejto oblasti.

Mimo tohto oddielu k prečerpaniu rozpočtovej sumy došlo ešte v oddiele 05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami, kde suma určená v rozpočte nepostačovala na krytie všetkých výdavkov súvisiacich s opravami tlakových nádob a prípojok na TK čiastočne financované ZsVAK a čiastočne mestom. Rozpočtovaná suma 2.950,-€ bola k 31.12.2009 čerpaná vo výške 4.822,-€ t.j. na 163,46 %.

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 všetkého majetku ako i výdavky za poskytované služby. Doplnením miezd a odvodov fondom v zmysle RO 6/2009 ako i doplnením ostatných výdavkov na tovary a služby o prostriedky poukázané MFSR, k prekročeniu rozpočtových hodnôt uvedeného oddielu nedošlo, rozpočet je čerpaný vo výške 96,10 %. V programovom rozpočte sú výdavky tohto oddielu roztrúsené do viacerých programov : napr. mzdy a odvody fondom sú podchytené v programoch 1. Plánovanie, manažment, kontrola, 4. Služby obyvateľstvu, 9. Vzdelávanie, 14. Administratíva, výdavky na tovary a služby okrem týchto programov obsiahnuté aj v ďalších programoch s výnimkou programov : 6. Odpadové hospodárstvo, 7. Miestne komunikácie, 8. Bývanie, 10. Šport, 11. Kultúra.

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 100 % v porovnaní s rozpočtom. V programovom rozpočte túto oblasť šetrí program 14. Administratíva v časti bankových poplatkov a program 1. Plánovanie, manažment, kontrola v časti auditu.

01.3.3. Matričná oblasť

V rámci matričnej činnosti doplnením výdavkov týkajúcich sa miezd, platov a ostatných služobných príjmov vrátane odvodov fondom (viď. RO 6/2009) a doplnením rozpočtu o prostriedky z MFSR nedošlo k odklonu skutočnosti od rozpočtovej sumy a tak mesto vykazuje čerpanie v tejto oblasti v medziach schváleného rozpočtu s čerpaním na 99,74 %. Matričná činnosť je vykonávaná 2 zamestnancami, výdavky sú čiastočne financované z rozpočtu mesta a čiastočne zo štátnych prostriedkov. Činnosť matriky upravuje zákon č. 154/1994 Z.z. o matrikách. V programovom rozpočte je táto oblasť šetrená programom č. 4. Služby občanom.

01.6.0. Výdavky súvisiace so zabezpečením volieb

V rámci tejto oblasti mesto sleduje výdavky súvisiace so zabezpečením administrácie volieb. Finančné prostriedky na ich zabezpečenie poskytuje štát. V roku 2009 boli mestu poukázané prostriedky na voľby prezidenta, voľby do EP a voľby do VÚC. Celková suma poskytnutá na zabezpečenie volieb predstavovala 23.720,-€, z ktorej po vyúčtovaní bola vrátená peňažná suma 2.701,-€. Z rozpočtu mesta bola hrazená suma 203,-€. V programovom rozpočte tieto výdavky patria do programu 1. Plánovanie, manažment, kontrola.

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 100,00 %. Bližší rozpis je uvedený v tab. prehľade finančného rozpočtu na str.12, v programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 14. Administratíva.

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. Čerpanie výdavkov je v medziach schváleného rozpočtu mesta s plnením vykázaným na 99,87 % po doplnení

miezd, platov, služobných príjmov a odvodov fondom a po doplnení prevádzkových výdavkov z MFSR podľa RO 6/2009. V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 5. Bezpečnosť, právo, poriadok.

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 správu, účelový príspevok na odmeny zamestnancom Čerpanie je vykázané v medziach schváleného rozpočtu, t.j. na 99,99 %. V programovom rozpočte výdavky tvoria súčasť programu 3. Interné služby mesta.

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 2009 bolo realizovaných celkom 8 odchytov s počtom 45 ks chytených psov. V programovom rozpočte výdavky tvoria súčasť programu 12. Prostredie pre život.

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 2009 tvorilo celkom 11 obcí vrátane nášho mesta. Rozpočet stavebného úradu na rok 2009 bol určený vo výške 1,16,- €/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.. Skutočné výdavky boli o 0,26 €/1 obyvateľa vyššie oproti pôvodne rozpočtovanej sume. Výdavky stavebného úradu boli za rok 2009 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 2009 vrátane čerpania rozpočtu MsZ prejednálo na svojom 37.riadnom zasadnutí uznesením č. 752/2010, na ktorom schválilo aj doplatok za rok 2009. Výdavky stavebného úradu sú v programovom rozpočte podchytené v programe 4. Služby občanom.

Druhú časť výdavkov tvoria neinvestičné výdavky súvisiace so spracovaním projektov. V tejto časti vykazujeme čerpanie vo výške 110,12 % - vid'. odôvodnenie na str. 8 tejto správy. Výdavky tohto druhu sú v programovom rozpočte podchytené v programe 1. Plánovanie, manažment, kontrola.

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 2009 boli v meste a priľahlých lokalitách dodávateľským spôsobom opravené poškodené cesty v hodnote 30.613,-€, čo svedčí o 98,79 %-nom vyčerpaní rozpočtovanej sumy.

Na správu, letnú a zimnú údržbu MK bol príspevkovej organizácii poskytnutý príspevok vo výške 106.811,-€. Okrem toho rozpočet dopĺňa príspevok na nájomné vo výške 52.148,-€, ktorý však organizácii nebol poskytnutý v plnej výške, preto sa v časti príspevok pre DP Globál vykazuje len 75 %-né čerpanie. Výdavky sú v programovom rozpočte uvádzané v programe 7. Miestne komunikácie.

05.1.0. Nakladanie s odpadmi

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky rôzneho druhu a z rôznych zdrojov. Výdavky sú k 31.12.2009 vykázané s čerpaním v medziach rozpočtu, t.j. na 94,87 %. Tomuto stavu napomohlo doplnenie rozpočtovanej sumy o prostriedky z MFSR čiastkou 56.020,- €. V porovnaní s rokom 2008 došlo k nárastu výdavkov cca o 7 % celkovou sumou 20.788,-€. Znova treba poukázať i na deficit príjmov a výdavkov, ktorý z roka na rok narastá. Napriek doplneniu príjmov z poplatku za KO (154.771,-€) o príjmy zo separovaného zberu (13.893,-€) a príjmy z recyklačného fondu (5.930,-€), deficit príjmov a výdavkov za rok 2009 v porovnaní s rokom 2008 vzrástol zo sumy 99.415,-€ na sumu 132.790,-€. Z vyššie uvedeného vyplýva potreba sústavne prebiehajúcej analýzy príčin rastu výdavkov ako i rastu deficitu príjmov a výdavkov odpadového hospodárstva. V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 6. Odpadové hospodárstvo.

05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami

Rozpočtovaná suma 2.950,-€ pre túto oblasť bola určená na opravy prípojok TK. V skutočnosti na túto oblasť z rozpočtu mesta bola čerpaná suma 4.822,-€, t.j. s výrazným prečerpaním rozpočtových hodnôt. V súčasnosti vzhľadom na nedoriešené majetkové pomery, prípojky sú čiastočne financované z prostriedkov mesta a sčasti z prostriedkov ZsVAK. Výdavky v programovom rozpočte sú sledované v programe 6. Odpadové hospodárstvo.

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 2009 bola určená vo výške 0,145 € na 1 obyvateľa a pozostáva zo štyroch zložiek :

- 0,0254 €/1 obyvateľa na úseku ochrany prírody a krajiny,
- 0,0464 €/1 obyvateľa na úseku štátnej vodnej správy,
- 0,0395 €/1 obyvateľa na úseku ochrany pred povodňami,
- 0,0337 €/1 obyvateľa na úseku ochrany ovzdušia.

Čerpanie výdavkov sa zhoduje s rozpočtovanou sumou určenou na rok 2009 vo výške 1.561,-€ a jej použitie smeruje na čiastočné krytie výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a odvody fondom zamestnanca, ktorý sa touto oblasťou zaoberá. Výdavky sú v programovom rozpočte sledované v programe 12. Prostredie pre život.

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 87,7 % 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 2009 príspevok na prevádzku vo výške 53.440,-€, a práce na základe predloženého vyúčtovania boli čerpané vo výške 18.910,-€. Výdavky sú čerpané na 106,51 % rozpočtovanej sumy.

Úhrnná suma rozpočtu na rok 2009 prekročená nebola. Výdavky v programovom rozpočte sú súčasťou programu 12. Prostredie pre život.

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 31.12.2009 ÚPSVaR meškalo s refundáciou faktúr za mesiace november a december 2009, ktorých celková výška predstavovala 1.370,55 €. 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 rozpočtovanej sumy 20.016,-€ na 22.616,-€, ktorá počítala aj s refundáciou z roka 2008. Celková refundácia za rok 2008 predstavuje 1.690,-€ a mesto ju vykazuje v rámci príjmovej položky 292019 ako príjmy z refundácie prostriedkov AČ. Výdavky roka 2009 boli opäť uhrádzané s dvojmesačným oneskorením tak ako je vyššie uvedené. Z vyfakturovanej sumy za mesiace november a december 2009 nakoniec úrad uznal výdavky len vo výške 941,18 € uhradené až začiatkom roka 2010. Celkové prečerpanie vlastných zdrojov je vyčíslené sumou 3.501,-€. V porovnaní s rokom 2008 došlo k výraznému zníženiu výdavkov v percentuálnom vyjadrení o cca 31 % z dôvodu nižšieho počtu zamestnávaných aktivačných pracovníkov.

V prípade príspevku pre DP Globál výdavky sú čerpané vo výške 93,81 %. V programovom rozpočte výdavky sú vykazované v programe 12. Prostredie pre život.

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 207.208,-€, do ktorej je započítané navýšenie o dotáciu z MFSR ako i zníženie na doplnenie miezd a odvodov fondom iných rozpočtových oddielov v zmysle RO č. 6/2009, bola v skutočnosti čerpaná vo výške 162.039,-€. Vzhľadom na úsporné opatrenia mesta, nové svetelné telesá v roku 2009 nepribudli, v porovnaní s rokom 2008 tak mesto na verejnom osvetlení ušetrilo sumu 13.756,-€ a rozpočet plnilo na 78,20 %. Výdavky sú v programovom rozpočte súčasťou programu 12. Prostredie pre život.

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 37 b.j., z čoho vyplýva celkový počet 127 spravovaných bytov. V rámci tejto oblasti mesto v úhrne vykazuje 92,60 %-né plnenie rozpočtu.

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 rozbere záverečného účtu mesta, kedy dochádza aj k usporiadaniu prostriedkov fondov (viď. rozbor rozpočtového hospodárenia, IV. časť tejto správy).

08.1.0. Rekreačia, šport

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na športovú ubytovňu, výdavky na mestom organizované športové podujatia, ale hlavný podiel výdavkov tvoria dotácie z rozpočtu mesta poskytované v zmysle VZN mesta č. 12/2007 o poskytovaní dotácií s vykazovaným 100 %-ným čerpaním.

Príspevok pre DP Globál na prevádzku a údržbu telovýchovných zariadení bol poukázaný v súlade s rozpočtom mimo poslednej 4.splátky, preto sa tu vykazuje nižšie 76,83 %-né čerpanie rozpočtu.

Rozpočet celého oddielu je v medziach upraveného rozpočtu s celkovým vykázaným čerpaním k 31.12.2009 na 80,32 %.

Výdavky v programovom rozpočte sú vykazované v programe 10. Šport.

08.2.0. Kultúrne služby – MsKS

Výdavky tvorí príspevok pre príspevkovú organizáciu MsKS Kolárovo. Výška príspevku v roku 2009 bola stanovená v sume 170.285,-€. Táto čiastka bola MsKS v plnom rozsahu poukázaná. V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 11. Kultúra.

08.2.0.7. Pamiatková starostlivosť

Výdavky tohto oddielu boli rozpočtované sumou 2.851,-€, v tom : na režijné výdavky Domu ľudových tradícií bola vyčlenená čiastka 1.292,-€ vrátane doplnenia z prostriedkov MFSR s čerpaním vo výške 1.286,-€. Na vojnové hroby mesto dostáva dotáciu v ročnom meradle v sume 42,-€ od KÚ Nitra. Tieto prostriedky boli riadne vyúčtované v podobe preukázaných výdavkov na kvety a vence.

Z celkovej rozpočtovanej sumy 1.517,-€ je určených na obnovu historických pamiatok mesta. Z tejto sumy bola vyčerpaná čiastka 1.393,-€ s použitím na opravu drevených lavíc okolo súsošia „Žitnoostrovský spev“ s fontánou umiestnenom v centrálnom parku mesta.

V programovom rozpočte sú výdavky uvedené v programe 11. Kultúra.

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 2009 s miernym prekročením rozpočtovanej sumy o 273,-€. V porovnaní s rokom 2008 došlo k poklesu výdavkov na kultúrne aktivity o 6002,-€, t.j. o 11,2 %.

Okrem týchto výdavkov tu mesto sleduje výdavky na propagáciu mesta, v tomto oddiele sú vykazované aj výdavky na dary o odmeny ZPOZ. Čerpané výdavky boli v úhrne v medziach schváleného rozpočtu. Výdavky v programovom rozpočte sú čiastočne súčasťou programu 4. Služby občanom a týka sa to výdavkov na dary a odmeny ZPOZ a čiastočne súčasťou programu 11. Kultúra.

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 2009 po doplnení o prostriedky MFSR – vid'. RO 6/2009 mesto čerpalo výdavky takéhoto charakteru na 81,13 % rozpočtovanej sumy. Výdavky v programovom rozpočte evidujeme v programe 4. Služby občanom.

08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby

Sleduje tu mesto výdavky na kvety, vence, dary pre akcie Zboru pre občianske záležitosti, príspevok 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. Rozpočtovaná suma pre túto oblasť bola určená sumou 1.156,-€ a čerpaná bola v sume 1.402,-€, t.j. na 121,28 %
V rámci tohto oddielu sleduje mesto tiež výdavky poskytované z fondu primátora mesta. Rozpočtovaná suma 3.319,-€ bola čerpaná vo výške 3.501,-€. 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 súlade s VZN mesta č. 12/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta. V roku 2009 bola celkovo rozdelená suma 26.555,-€, s poukázaním vo výške 26.127,-€. Podrobný rozpis je uvedený v tab. prehľade na stranách 22. a 23. V programovom rozpočte sú výdavky vykazované v oddieloch 4. Služby občanom, 1. Plánovanie, manažment, kontrola, 10. Šport, 11. Kultúra.

08.6.0. Dotácia pre cirkev

Na podporu stravovania smerovala z podielovej dane pre miestne 8-ročné cirkevné gymnázium finančná čiastka 8.612,-€, pri ktorej rozpočet sa zhoduje s vykázanou skutočnosťou na 100 %. V programovom rozpočte sú výdavky sledované ako súčasť oddielu 9. Vzdelávanie.

09.1.1. Materské školy

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na 2 materské školy bez právnej subjektivity. Materské školy financuje mesto zo svojho rozpočtu ako originálnu právomoc prenesenú na mesto v roku 2002. Na doplnenie od roku 2009 na podporu výchovno-vzdelávacích aktivít predškolského zariadenia dostalo mesto transfer s účelovým použitím vo výške 9.561,-€. Rozpočet pre materské školy bez právnej subjektivity bol po vykonaných úpravách ku koncu roka 2009 upravený na sumou 274.507,-€ a čerpaný bol vo výške 262.778,-€, t.j. na 95,73 % so širším komentárom k informatívnej správe k čerpaniu rozpočtu zariadení bez právnej subjektivity. Výdavky sú v programovom rozpočte súčasťou programu 9. Vzdelávanie.

09.1.2. Základné školy

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

- dopravné poskytované z prostriedkov KŠÚ pre školy na deti dochádzajúce z Bodzianských Lúk, Dediny Mládeže, Kameničnej, Malého Ostrova, Čalovca a Komoče, podľa uznesenia č. 261/2008 zo dňa 25.2.2008, kedy bolo prijaté VZN č. 3/2008 o poskytnutí dotácie na dopravu detí materských škôl a ich sprievodcu a žiakov základných škôl na území mesta Kolárovo,
- dopravné poskytované z prostriedkov mesta pre školy na deti dochádzajúce z V.Ostrova, Kráľky, Částa, Veľká Gúta, Čergov t.j. mimo štátnych liniek podľa uznesenia č. 261/2008 zo dňa 25.2.2008, kedy bolo prijaté VZN č. 3/2008 o poskytnutí dotácie na dopravu detí materských škôl a ich sprievodcu a žiakov základných škôl na území mesta Kolárovo,
- dopravu školským autobusom z lokality Pačérok,
- poistenie žiakov v súvislosti s prepravou žiakov na medzinárodné stretnutie mládeže družobných miest vo Wintenburgu v dňoch 10.-13.9.2009,
- výdavky určené na použitie alebo vrátenie v roku 2010 t.j. asistent učiteľa, dopravné z KŠÚ pochádzajúce z roka 2009.

Rozpočtované výdavky v sume 6.030,-€ boli čerpané vo výške 3.777,-€, t.j. na 62,64 %.
Výdavky sú v programovom rozpočte súčasťou programu 9. Vzdelávanie.

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. Rozpočet CVČ tvoria výdavky z titulu použitia prostriedkov štátu na vzdelávacie poukazy v úhrnnej výške 1.625,-€ vyčerpané v plnom rozsahu, a bežné výdavky z rozpočtu mesta po vykonaných úpravách rozpočtované sumou 109.796,-€ a čerpané vo výške 107.315,-€, t.j. na 97,74 %. V porovnaní s rokom 2008 došlo k nárastu výdavkov o 9 %. V programovom rozpočte sú výdavky vykazované v programe 9. Vzdelávanie.

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 156.212,-€ s čerpaním vo výške 155.565,-€, t.j. na 99,59 %. I v tomto prípade rozpočet zariadenia bol doplnený prostriedkami z MFSR v zmysle rozpočtového opatrenia č. 6/2009. V programovom rozpočte sú výdavky vykazované v programe 9. Vzdelávanie.

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. 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 alikvotných režijných výdavkov. Výdavky tohto oddielu boli rozpočtované sumou 107.590,-€ s čerpaním v plnej výške.

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 7.834,-€, v skutočnosti boli výdavky prečerpané o 515,- €. V rámci sociálnej pomoci mesto poskytuje výpomoc pre rodiny s deťmi, ktorí sa náhle ocitnú v hmotnej núdzi. Okrem toho mesto poskytuje výpomoc aj pre starých a osamelých občanov hlavne poskytnutím obeda s doplatkom z prostriedkov mesta. Výpomoci vo výnimočných situáciách predstavujú napr. pochovanie občana bez rodinných príslušníkov a tiež sem patria každoročne výdavky na poskytnutie občerstvenia a obedu darcom krvi.

Úhrnný rozpočet výdavkov sledovaného oddielu je na rok 2009 vykázaný sumou 27.799 a je plnený na 98,2 %, z čoho vyplýva že výdavky sa pohybovali v medziach rozpočtu. Samozrejme, i v tejto oblasti bol rozpočet doplnený o zdroje MFSR, čo je obsiahnuté v RO 6/2009. Výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 13. Sociálne služby.

10.4.0. Rodina a deti

V rámci tejto oblasti sú v minimálnej výške rozpočtované prostriedky v zmysle zákona č. 305/2005 Z.z. o sociálnoprávnej ochrane detí a sociálnej kuratele. Pôvodná suma rozpočtu 3.983,- € bola ku koncu roka 2009 upravená na minimálnu sumu 500,-€. Prostriedky boli čerpané zhodne s rozpočtovanou sumou s použitím na iný účel, konkrétne sa tu vykazuje príspevok, ktorý mesto poskytlo na 1 občana umiestneného v DSS Oazis Komárno. Výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 13. Sociálne služby.

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 rozpočtovanej sume 13.119,-€, kde poukázané prostriedky neboli v plnej výške vyčerpané do konca roka 2009 o 914,19 €, školské potreby v sume 2.706,-€ na strane príjmov i výdavkov v zhodnej výške. Rozpočet je čerpaný na 94,22 %. Výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 9. Vzdelávanie.

1. b) Kapitálový rozpočet mesta

Príjmy kapitálového rozpočtu rozpočtované sumou 1.127.226,-€ ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 1.098.763,-€, t.j. na 97,47 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu (mimo limitov rozpočtovým organizáciám) rozpočtované sumou 1.503.147,-€ čerpallo mesto vo výške 1.202.241,-€, t.j. na 79,98 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu dopĺňajú limity pre rozpočtové organizácie na kapitálové výdavky rozpočtované sumou 33.995,-€ a poskytnuté taktiež vo výške 33.995,-€, t.j. poukázané na 100 %.

Z uvedeného vyplýva, že kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový so schodkom 409.916,-€ po úpravách, krytý návratnými zdrojmi financovania v rozpočtovanej sume 326.931,-€ a účelovými prostriedkami z rozpočtovej rezervy Úradu vlády SR prenesenými z roku 2008 v sume 82.985 € rekonštrukciu strechy Zdravotného strediska v Kolárovo.

Prehľad o plnení kapitálového rozpočtu mesta za rok 2009 (v Eur) :

Kategória	Schválený Rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	889 364	1 127 226	1 098 763	97,47
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	1 821 416	1 537 142	1 236 236	80,42
Kapitálový rozpočet (P-V)	- 932 052	- 409 916	- 137 473	X
(+ 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 31.12.2009 mesto v tejto oblasti dosiahlo veľmi dobré plnenie rozpočtu v absolútnom vyjadrení i v porovnaní s rozpočtom mesta. Rozpočtovaná suma 1.127.226 € je takmer na 100 % naplnená. V porovnaní s rokom 2008 došlo k výraznému nárastu príjmov v tejto oblasti až sumou 431.399 €. Príjem je vždy závislý od záujmu investorov o nehnuteľnosti mesta a viazaný ku schváleným uzneseniam MsZ. Rok 2009 bol v tejto oblasti veľmi pozitívnym rokom v porovnaní s predchádzajúcimi.

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

V roku 2009 boli mestu poskytnuté kapitálové granty, transfery, na nasledovné aktivity :

- na úseku sociálnej pomoci pre zariadenia sociálnych služieb, t.j. Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár vo výške	22.600 €
- dotácia z MVaRR na projekt : The School of Chance Rekonštrukcia budovy ZŠ M. Korvína v Kolárove vo výške	342.953 €
- od obyvateľstva boli zaplatené prostriedky na prípojky IS vo výške	112 €
Spolu	365.665 €

Kapitálové výdavky mesta

Kapitálové výdavky rozpočtované sumou 1.503.147 € k 31.12.2009 boli čerpané vo výške 1.202.241 €, t.j. na 79,98 %. Z týchto výdavkov :

- z úveru od komerčnej banky v roku 2009 boli čerpané výdavky v úhrnej výške 326.931 € nasledovne :
 - a) nákup smetiarskeho vozidla vo výške 159.976 €
 - b) rekonštrukcia budovy Zdravotného strediska v Kolárove vo výške 46.259 €
 - c) výstavba miestnej komunikácie v priemyselnom areáli vo výške 120.696 €
- z transferov a dotácií bola čerpaná suma 342.953 € konkrétne na projekt : The School of Chance – Rek.budovy ZŠ M.Korvína v Kolárove
- použitím účelových prostriedkov z Úradu vlády SR boli čerpané výdavky v sume 82.985 € na rekonštrukciu strechy Zdravotného strediska v Kolárove,
- z vlastných zdrojov mesta boli financované ostatné výdavky v sume 449.372 € v tom : z bežných príjmov v sume 22.632 € a zvyšok z kapitálových príjmov bežného roka v sume 426.740 € uvedené v tabuľkovom prehľade na stranách 27 až 33.

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 naplňovania 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 235.401 € s čerpaním vo výške 224.251 €, t.j. na 95,26 % rozpočtovanej sumy. V roku 2009 boli realizované :

- nákup počítačového vybavenia v sume 2.176 €,
- rekonštrukcia strechy a budovy Zdravotného strediska v Kolárove v sume 142.395 €,
- rekonštrukcia strechy Mestského úradu v Kolárove v sume 59.039 €,
- rekonštrukčné práce v AB bud. na Kostolnom nám. 32 v sume 652 €,
- vytvorenie priestorov kancelárie 1. styku s občanom v budove Mestského úradu v Kolárove v sume 5.052 €,
- nákup drevenej chaty v sume 14.937 €.

V programovom rozpočte sú výdavky súčasťou programu 3. Interné služby mesta.

04.4.3. Výstavba

Na vypracovanie projektových dokumentácii v priebehu roka 2009 mesto vyčlenilo úhrnnú peňažnú sumu 38.493 €, z ktorej do konca roka 2009 bola vyčerpaná suma 28.807 €, t.j. čerpanie vykázané na 74,84 %.

V roku 2009 boli vypracované projekty :

- Kompletná technická vybavenosť pre OZ Juh Kolárovo v sume	4.441 €,
- Stavebné úpravy AB Kostolné nám. 32 v sume	2.750 €,
- Regenerácia sídiel – RD v sume	559 €,
- Rekonštrukcia budovy ZŠ Rábska v sume	298 €,
- Rekonštrukcia Kostolného námestia v sume	9.222 €,
- Chodník Reviczského v sume	750 €,
- Parkovisko Školská v sume	428 €,
- Parkovisko pri ObZS v sume	238 €,
- Rekonštrukcia Zariadenia pre seniorov a Denný stacionár v sume	3.159 €,
- Dopravné značenie č. II/573-560/09 v sume	2.380 €,
- Autobusová zastávka Kostolné nám. v sume	4.582 €.

V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 1. Plánovanie, manažment, kontrola.

04.5.1. Cestná doprava

Na rok 2009 rozpočtovaná suma 183.339 € bola na 95,96 % vyčerpaná. Boli vybudované a zrekonštruované chodníky, parkoviská, cesty v úhrnnej sume 175.930 €, konkrétne :

- výstavba chodníka na ul. Reviczského v sume	29.240 €,
- výstavba chodníka Horná-Horný rad v sume	8.508 €,
- výstavba parkoviska na Brnenskom nám. v sume	1.982 €,
- rekonštrukcia prístupovej miestnej komunikácie v priemyselnom areáli, časť cesty na ul. Podjavorinskej, Malinová, Kostolné nám., Roľnícka v sume	120.696 €,
- výstavba MK Rybárska v sume	15.504 €.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 7. Miestne komunikácie.

05.1.0. Nakladanie s odpadom

Rozpočtovaná suma 159.976 € bola určená na nákup špeciálneho vozidla na zber TKO, ktoré bolo obstarané z prijatého úveru od Dexia banky a.s.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 6. Odpadové hospodárstvo.

05.4.0. Verejná zeleň

Rozpočet výdavkov verejnej zelene bol určený na vybudovanie detských ihrísk v sume 13.000 €. Rozpočtovaná suma bola len čiastočne vyčerpaná vo výške 6.876 €, z ktorej bolo vybudované detské ihrisko na Obrancov mieru.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 12. Prostredie pre život.

06.6.0. Bývanie a občianska vybavenosť

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky financované sčasti z prostriedkov získaných z prenájmu energetických zariadení v sume 22.632 € a vo zvyšku z prostriedkov kapitálových príjmov . V zmysle uznesenia č. 588/2009 bol schválený plán investícií na rok 2009 zameraný na výstavbu sekundárnych tepelných rozvodov ÚK a TUV pre obytné domy na Brnenskom nám. 9,10,11 vo výške 47.719 €. Zvyšok výdavkov predstavujú výdavky na projekt : Riešenie efektívnosti tepelného hospodárstva v sume 6.248 €. Rozpočtovaná suma 53.969 € bola v priebehu roka 2009 plne vyčerpaná.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 8. Bývanie.

08.1.0. Šport

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky na výstavbu a rekonštrukciu budov využívaných športovými aktivitami, nákup zariadenia určeného na športové vyžitie. V roku 2009 bola na takéto účely v rozpočte vyčlenená peňažná suma 73.745 €. Táto suma bola na 92,48 % vyčerpaná na vybavenie tribúny futbalového ihriska v sume 68.199 €.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 10. Šport.

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. 638/2009, t.j. vo výške 4.979 €.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 11. Kultúra.

09.1.1. Materské školy

Rozpočet predstavujú výdavky určené na rekonštrukciu budovy MŠ Lesná 8 v sume 34.110 €. V skutočnosti táto suma bola vyčerpaná na 94,68 %. Prevažne bola čerpaná na stanovený účel, časť výdavkov však smerovala na rekonštrukciu budovy Lesná 10. Výdavky boli čerpané v úhrnej sume 32.297 €.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 9. Vzdelávanie.

09.1.2. Základné školy

V rozpočte stanovená peňažná suma 448.635 bola určená prevažne na rekonštrukciu budovy ZŠ M.Korvína vrátane počítačového vybavenia v sume 433.467 €, z ktorej bola vyčerpaná čiastka 443.517 € s financovaním z Európskeho fondu RR a vlastných kapitálových zdrojov mesta. Zvyšok prostriedkov bol určený na Rekonštrukciu sociálnych zariadení ZŠ Rákócziho a ZŠ Rábska bez vyčerpania s presunom do roku 2010.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 9. Vzdelávanie.

09.5.0.2. Centrum voľného času

Rozpočet predstavujú výdavky určené na rekonštrukciu budovy CVČ a predstavujú výšku 5.200 €. V skutočnosti boli prostriedky v sume 1.833 € použité na rekonštrukčné práce a vo výške 1.609 € na nákup vybavenia CVČ. V úhrne je rozpočet čerpaný na 66,19 %.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 9. Vzdelávanie.

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 410.057 €. Tieto po očistení o zostatok účelových prostriedkov z roku 2008 v sume 83.126 € predstavujú sumu 326.931 €. Skutočné čerpanie ku koncu sledovaného obdobia je vykázané v sume 410.058 €, ktoré bez účelových prostriedkov štátu predstavuje sumu 326.932 €. Plnenie je vo výške 100 %.

Výdavkové finančné operácie rozpočtované sumou 277 426 € čerpalo mesto vo výške 273.478 €, t.j. na 98,58 %.

Z uvedeného vyplýva, že výdavkové finančné operácie boli rozpočtované tak, aby boli plne kryté prebytkom bežného rozpočtu v sume 277.285 € s doplnením o príjmové finančné operácie z predchádzajúcich rokov s možnosťou použitia v roku 2009 v sume 141 €. Príjmové finančné operácie v členení na návratné zdroje financovania a použitie prebytku

z predchádzajúcich rokov boli mimo sumy 141 € 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	821 583	410 057	410 058	100,00
Výdavky	166 136	277 426	273 478	98,58
Finančné operácie (P-V)	655 447	132 631	136 580	X

Príjmové finančné operácie mesta

V roku 2009 mesto rozpočtovalo príjmové finančné operácie v úhrnnej výške 410.057 €. V tom prijaté úvery rozpočtovalo mesto v celkovej výške 326.931€ s čerpaním vo výške 326.932 €, z čoho vyplýva plnenie rozpočtu vo výške 100 %. V roku 2009 mesto čerpalo dlhodobý úver od komerčnej banky Dexia a.s. na kapitálové výdavky uvedené na strane 17 tejto hodnotiacej správy. V rámci príjmových peňažných operácií mesto zrušilo ku koncu roka rozpočtovanie prevodov z peňažných fondov, keďže malo dostatok zdrojov v bežnom roku.

Okrem toho v rámci príjmových peňažných operácií mesto doplnilo rozpočet o použité účelové prostriedky poskytnuté v roku 2008 ale použité v roku 2009 v sume 83.126 €, z toho suma 82.985 € smerovala na krytie kapitálových výdavkov a suma 141 € na použitie bežných výdavkov, konkrétne dopravné a výchovno-vzdelávací proces v materských školách.

Výdavkové finančné operácie mesta

Prostredníctvom finančných operácií sa realizujú aj výdavky na splátky úverov. Na rok 2009 pripadajúca suma splátok podľa rozpočtu predstavovala 160.725 €, ktorá bola k 31.12.2009 čerpaná vo výške 157.214€. 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 5.411 € bola čerpaná vo výške 4.974 €. Okrem toho sa v rámci výdavkových finančných operácií vykazujú aj návratné finančné výpomoci rozpočtované sumou 111.290 € poskytnutej v plnej výške rozpočtu príspevkovej organizácii DP Globál Kolárovo. V úhrne rozpočet finančných operácií je čerpaný na 98,58 %.

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 2.080.842 € vyrovnávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta. Limity boli organizáciám poskytnuté v úhrnnej sume 2.090.171 €, t.j. v percentuálnom vyjadrení ich mesto plnilo vo výške 100,45 % celoročnej sumy, v tom :

- limit na bežné výdavky rozpočtových organizácií predstavoval v roku 2009 sumu 2.046.847 €, ktorý bol k 31.12.2009 poukázaný vo výške 2.056.176 €,

- limit na kapitálové výdavky rozpočtových organizácií predstavoval v roku 2009 sumu 33.995 €, ktorý bol v plnej výške poukázaný.

a) Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta v roku 2009 na originálne právomoci

Z rozpočtu mesta boli na originálne právomoci mesta rozpočtované finančné prostriedky v celkovom objeme 972.316 €. V skutočnosti boli financie poukázané vo výške 981.708 €, z ktorej bola vyčerpaná suma 981.587 €, t.j. s čerpaním na 99,99 %. Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2009 v nasledovnom zložení :

Členenie	Zdroj	Názov položky	Skutočnosť 2008 v Eur	Schválený rozpočet 2009	Konečný rozpočet po RO 6	Poukázaná Suma k 31.12.09	Čerpaná suma k 31.12.09	% plnenia rozpočtu
09.1.1.	1.	MŠ Brnenské	129 855	134 369	144 654	144 652	144 652	100,00%
600	41	Bežné výdavky z rozp. mesta v tom : dopravné od mesta	128 029 398	134 369 398	127 651 700	127 649 687	127 649 687	
700	43	Kapit. výdavky z rozp.mesta	0	0	11 395	11 395	11 395	
600	111	Prípl. na výchovno-vzd.proces	1 826	0	5 299	5 299	5 299	
600	72	Sponzorský dar	0	0	309	309	309	
09.6.0.1.	2.	ŠJ pri MŠ Brnenské	24 232	22 439	21 317	21 317	21 317	100,00%
600	41	Bežné výdavky z rozp.mesta v tom : odchodné	20 614 664	22 439 132	21 317 0	21 317 0	21 317 0	
700	43	Kapit.výdavky z rozp.mesta	3 618	0	0	0	0	
09.5.0.1	3.	Školské kluby pri ZŠ spolu	162 185	167 364	170 865	170 865	170 865	100,00%
600	a)	ŠK pri ZŠ Rábska	45 940	47 866	45 439	45 439	45 439	100,00%
600	b)	Šk pri ZŠ Rákóczi	48 297	50 986	48 476	48 476	48 476	100,00%
600	c)	Šk pri ZŠ Školská	67 948	68 512	76 950	76 950	76 950	100,00%
09.5.0.1.	4.	Základná umelecká škola	134 668	141 473	140 490	140 490	140 491	100,00%
600	41	Bežné výdavky r rozp. mesta v tom : účel.dotácia od obce ZO	134 668	141 473	140 490 500	140 490 500	140 491 500	
10.2.0.1.	4.	Zariad. pre sen.a DS spolu	474 009	500 830	494 990	504 384	504 263	99,98%
		Zariadenie pre seniorov	432 085	454 956	448 760	457 048	456 927	99,97%
	111	Dotácia na BV z MFSR	290 115	306 081	299 193	299 193	299 072	
	111	Dotácia na kap.výdavky z MFSR	21 576	21 908	22 600	22 600	22 600	
	41	Výdavky z vl.příjmov	120 394	126 967	126 967	135 255	135 255	
		Stravovanie	23 235	24 696	24 830	25 308	25 308	100,00%
	41	v tom : dotácia z RM	9 626	10 788	10 780	10 780	10 780	
	41	v tom : vlastné príjmy org.	13 609	13 908	14 050	14 528	14 528	
		Denný stacionár	18 689	21 178	21 400	22 028	22 028	100,00%
	41	v tom : príjmy od klientov	3 751	5 145	1 850	2 478	2 478	
	41	v tom : dotácia z RM	14 938	16 033	19 550	19 550	19 550	
a)		Originál. právomoci spolu	924 949	966 475	972 316	981 708	981 588	99,99%

V prípade rozpočtovej organizácie Zariadenie pre seniorov a denný stacionár prostriedky zo ŠR určené na bežné výdavky neboli vyčerpané v sume 121,55 €. V rámci zúčtovania

transferov peňažné prostriedky budú vrátené do ŠR cestou mestského úradu v roku 2010. Okrem toho organizácii boli poskytnuté aj transféry na kapitálové výdavky vyčerpané v plnej poskytnutej výške.

Na výchovu a vzdelávanie v materských školách bola pre Materskú školu Brnenské nám. cestou KŠÚ Nitra poskytnutá peňažná suma 5.299 €, pričom táto suma bola k 31.12.2009 plne vyčerpaná.

V prípade všetkých vyššie uvádzaných organizácií prostriedky poskytnuté z rozpočtu mesta v roku 2009 boli v plnom rozsahu vyčerpané.

a) Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta v roku 2009 na prenesené právomoci

Prenesené právomoci mesta, t.j. všetky základné školy v zriaďovateľskej právomoci mesta sú financované v prevažnej miere z prostriedkov štátu, ktorý na ich prevádzku poskytuje normatívne peňažné prostriedky.

Okrem toho v podobe nenormatívnych prostriedkov poskytuje štát prostredníctvom KŠÚ prostriedky na vzdelávacie poukazy, na dopravné, na asistenta učiteľa, na odchodné.

V prípade, že tieto štátne zdroje nepostačujú na krytie bežných výdavkov základných škôl, mesto na doplnenie poskytuje zdroje z rozpočtu mesta napr. na dopravu žiakov mimo štátnych spojov, na krytie výdavkov na teplo, prípadne na doplnenie miezd a plátov zamestnancov základných škôl. Z tabuľkového prehľadu vyplýva, že normatívne prostriedky štátu boli v roku 2009 plne vyčerpané so zúčtovaním v roku 2010. Na účtoch škôl nezostali ani nevyčerpané prostriedky nenormatívnych prostriedkov. V prípade prostriedkov poskytovaných z rozpočtu mesta, evidujeme v prípade ZŠ J.A. Komenského vyššie čerpanie z prostriedkov mesta, čo je zapríčinené tým, že rok 2008 uzatvorila organizácia so zostatkom na účte v sume 19,54 €, z ktorej v roku 2009 vyčerpalo sumu 17,30 € z čoho vyplýva že rok uzatvorila so zostatkom 2,24 €. Podobná je situácia i v prípade ZŠ M.Korvína, kde rok 2008 bol uzavretý so zostatkom 15,25 €, organizácia vyčerpala 20,47 €, čím sa dostala do mínusu na bežnom účte sumou 5,22 €. Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2009 v nasledovnom zložení :

Člen.	Zdroj	Názov položky	Skutočnosť 2008 v Eur	Schválený rozpočet 2009	Konečný rozpočet po RO 6	Poukázaná suma k 31.12.09	Čerpaná suma k 31.12.09	% čerpania
09.1.2.	a)	ZŠ J.A.Komenského	332935	326562	334859	334825	334842	100,01%
600	111	Normatív.bežné výd.KŠÚ	296 156	306 247	297 672	297 672	297 672	100,00%
600	111	Nenormatív.bežné výd.KŠÚ	11585	0	15289	15289	15289	100,00%
		v tom :vzdelávacie poukazy	4282	0	5 270	5 270	5 270	
		v tom :dopravné od KŠÚ	2324	0	2 319	2 319	2 319	
		v tom :asistent učiteľa	4979	0	7 700	7 700	7 700	
600	41	Prostr.z rozpočtu mesta	21510	20315	21798	21764	21781	100,08%
		v tom : dopravné od mesta	1660	0	2006	1971		
		v tom : asistent učiteľa	2158	0	890	890		
		v tom : teplo, mzdy, iné	17692	20315	18902	18903		
600	72	Projekt-nadácie	3684	0	100	100	100	100,00%

09.1.2.	b)	ZŠ Rákóczi	343391	348901	358242	358242	358242	100,00%
600	111	Normatív.bežné výd.KŠÚ	328 454	346 246	344 902	344 902	344 902	100,00%
600	111	Nenormatív.bežné výd.KŠÚ	9228	0	9609	9609	9609	100,00%
	111	Vzdelávacie poukazy	6705	0	7 229	7 229	7 229	
	111	Dopravné od KŠÚ	2523	0	2 380	2 380	2 380	
600	41	Prostr.z rozpočtu mesta	5709	2655	3731	3731	3731	100,00%
	41	v tom : asistent učiteľa	2091	0	0			
		v tom : dopravné od mesta	2058	2 655	1 731	1 731	1 731	
		v tom : teplo, mzdy, iné	1560	0	2 000	2 000	2 000	
09.1.2.	c)	ZŠ Školská	400617	400119	415425	415396	415416	100,00%
	111	Normatív.bežné výd.KŠÚ	360 386	370 941	394 547	394 547	394 547	100,00%
	111	Nenormatív.bežné výd.KŠÚ	11983	0	11631	11631	11631	100,00%
	111	v tom : vzdelávacie poukazy	8232	0	8 821	8 821	8 821	
	111	v tom : dopravné od KŠÚ	2423	0	2 675	2 675	2 675	
	1318	v tom : dopravné od KŠÚ	0	0	135	135	135	
	111	v tom : asistent učiteľa	0	0	0	0	0	
	111	v tom : odchodné	1328	0	0	0	0	
	41	Prostr.z rozpočtu mesta	28082	29178	9098	9069	9089	100,22%
		v tom : dopravné od mesta	2324	27186	7072	7072		
		v tom : teplo,mzdy, iné	25758	1992	2026	1997		
	72	Projekt-nadácie	166	0	149	149	149	100,00%
b)		Prenes. právomoci spolu	1076943	1075582	1108526	1108463	1108500	100,00%

Podrobné plnenie rozpočtu je súčasťou záverečného účtu mesta. Štatutárni zástupcovia organizácií predkladajú mestskému zastupiteľstvu čerpanie vlastných rozpočtov v rámci samostatného programového bodu jednania s príslušným stručným komentárom.

III. Hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta

Rozpočet v programovej štruktúre sa prvýkrát hodnotí za rok 2009. V podmienkach mesta Kolárovo bolo vytvorených celkom 14 programov. Pri schvaľovaní rozpočtu mesta na rok 2009 bol vykonaný len základný krok do programového rozpočtu rokov 2009 – 2011, kedy došlo k preklopeniu finančného rozpočtu do programovej štruktúry. Programový rozpočet bol v priebehu I. polroka dopracovaný tým, že k hodnotovým údajom každého programu boli definované zámery, stanovené ciele a merateľné ukazovatele. Prvé hodnotenie – monitorovanie rozpočtu prebehlo v priebehu roka 2009 a bolo vykonané za obdobie I. polroka 2009. V súvislosti s programovým rozpočtom boli v priebehu roka 2009 aktualizované „Zásady rozpočtového hospodárenia mesta“ a taktiež bol aktualizovaný aj „Plán hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta“, ktorý tvorí podklad k programovému rozpočtu. Plnenie programov za rok 2009 ukazuje nasledovná tabuľka :

Sumár programov	Rozp. schvál. 2009	Rozp. uprav. k 30.06.09	Skutočnosť k 30.06.09	Rozpočet po RO 6	Skutočnosť k 31.12.09
1. Plánovanie, manažment, kontrola	248 522	267 222	142 652	300 991	308 240
2. Propagácia a marketing	3 319	3 319	5 264	4 754	9 016
3. Interné služby mesta	409 681	473 540	341 970	609 362	558 902
4. Služby občanom	194 617	192 823	75 941	197 175	177 909
5. Bezpečnosť, právo, poriadok	154 385	154 385	61 576	163 325	158 572
6. Odpadové hospodárstvo	256 888	254 884	136 311	486 917	472 182
7. Miestne komunikácie	403 008	368 327	243 513	333 805	312 834
8. Bývanie	1 020 381	1 020 381	72 019	198 983	188 243
9. Vzdelávanie	2 601 607	2 611 049	1 044 950	2 662 935	2 638 061
10. Šport	645 687	629 515	323 174	604 840	495 561
11. Kultúra	267 046	267 088	134 654	248 975	248 384
12. Prostredie pre život	308 139	301 585	150 516	372 538	318 665
13. Sociálne služby	649 340	646 646	244 625	637 275	645 765
14. Administratíva	689 203	689 169	279 177	1 003 924	745 615
spolu	7 851 823	7 879 933	3 256 342	7 825 799	7 277 949

Komentár k hodnotovým údajom, vytýčeným cieľom, zámerom a merateľným ukazovateľom je uvedený v samostatnej prílohe k programovému rozpočtu mesta za hodnotené obdobie roka 2009.

IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2009, 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 2009

a) Prebytok rozpočtu za rok 2009

Bežné účtovné obdobie rok 2009 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

Kategória	Rozpočtové hospodárenie mesta za rok 2009
Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	6 141 058,87
Bežné výdavky mimo výdavkov RO	3 712 058,99
Bežné výdavky rozpočtových organizácií	2 056 176,35
Bežný rozpočet (P - V) (+ prebytok, - schodok)	372 823,53
Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	1 098 763,40
Kapitálové výdavky mimo výdavkov RO	1 202 241,23
Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií	33 995,00
Kapitálový rozpočet (P - V)	-137 472,83
Rozpočet B + K bez FO	
Príjmy celkom	7 239 822,27
Výdavky celkom	7 004 471,57
Rozdiel (P - V)	235 350,70

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2009 vyplýva prebytok hospodárenia bežného roka v celkovej výške + 235.350,70 €.

Z prebytku hospodárenia sa podľa § 16 ods. 6 vylučujú účelovo určené prostriedky poukávané v roku 2009 nevyčerpané do konca roka 2009 s možnosťou použitia (resp. potrebou vrátenia) v roku 2010 v celkovej sume 140.172,09 €, ktorý pozostáva :

- zo zostatku účelovej dotácie poskytnutej MF SR na základe uznesenia vlády č. 868 zo dňa 2.12.2009 určenej na financovanie bežných výdavkov z titulu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v sume 137.041,80 € s možnosťou použitia do 31.03.2010,
- z nevyčerpaného stravného v hmotnej núdzi od ÚP SVa R v sume 914,19 € s možnosťou vyčerpania v roku 2010,
- z nevyčerpaných rodinných prídavkov od OU v sume 403,77 € s potrebou vrátenia v roku 2010,
- z nevyčerpaného dopravného od KŠÚ v sume 162,33 € s možnosťou vyčerpania v roku 2010,
- z nevyčerpaných prostriedkov od KŠÚ v sume 1.650,-€ na asistenta učiteľa s potrebou vrátenia v roku 2010.

Zvyšok prebytku rozpočtového hospodárenia roka 2009 v sume 95.178,61 € 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 2009

Kategória	Zostatok príjmových FO za rok 2009
Finančné operácie	
Príjem	410 058,13
Výdavky	273 477,62
Rozdiel Fo (P - V)	136 580,51

Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2009 predstavuje sumu 136.580,51 €. Tento zostatok koncom roka neprepadá, je zdrojom tvorby peňažných fondov, o použití ktorých rozhoduje MsZ.

2. Hospodárenie mesta k 31.12.2009 je nasledovné :

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2008 : 423.922,38 €
 - vyňaté účelové prostriedky štátu určené na použitie v roku 2009 - 83.126,47 €

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia po očistení o ÚP k 1.1.2009: 340.795,91 €

Bežné príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií : + 6.141.058,87 €
 Kapitálové príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií : + 1.098.763,40 €
 Príjmové finančné operácie + 410.058,13 €

Zdroje financovania roku 2009 spolu : 7.990.676,31 €

Výdavky bežného rozpočtu mimo výdavkov RO : - 3.712.058,99 €
 Výdavky kapitálového rozpočtu mimo výdavkov RO : - 1.202.241,23 €
 Výdavkové finančné operácie : - 273.477,62 €
 Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na BV : - 2.056.176,35 €
 Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na KV : - 33.995,00 €

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2009 : 712.727,12 €
(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)

Z vykázaného zostatku peňažných prostriedkov k 31.12.2009 je potrebné odčleniť účelové prostriedky štátu obdržané na konci roka určené na použitie v nasledujúcom roku v celkovej sume 140.172,09 €, ktorý pozostáva :

- zo zostatku účelovej dotácie poskytnutej MF SR na základe uznesenia vlády č. 868 zo dňa 2.12.2009 určenej na financovanie bežných výdavkov z titulu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v sume 137.041,80 € s možnosťou použitia do 31.03.2010,
 - z nevyčerpaného stravného v hmotnej núdzi od ÚP SVa R v sume 914,19 € s možnosťou vyčerpania v roku 2010,

- z nevyčerpaných rodinných prídavkov od OU v sume 403,77 € s potrebou vrátenia v roku 2010,

- z nevyčerpaného dopravného od KŠÚ v sume 162,33 € s možnosťou vyčerpania v roku 2010,

- z nevyčerpaných prostriedky od KŠÚ v sume 1.650,-€ na asistenta učiteľa s potrebou vrátenia v roku 2010.

Celkový zostatok prostriedkov určený na použitie v nasledujúcich rokoch po očistení predstavuje sumu 572.555,03 €.

Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich hospodárenie mesta nasledujúcich rokov : + **176.809,08 €**

V tom : - vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ : 15.530,11 €

- sociálny fond : 4.281,03 €

- depozit : 156.997,94 €

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2009 : **889.536,20 €**
(vid' výkaz : Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01)

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 2009 : 95.178,61 €

- vid' komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.a) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2009

2. zostatok príjmových finančných operácií 136.580,51 €

- vid' komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.b) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2009

3. zostatok peňažných fondov z predchádzajúcich rokov 340.795,91 €

Zdroje peňažných fondov spolu : **572.555,03 €**

b) Návrh na tvorbu a použitie prostriedkov peňažných fondov v roku 2010 :

1. Návrh na tvorbu a použitie rezervného fondu

Minimálna tvorba rezervného fondu je 10 % z prebytku rozpočtu roka 2009, čo predstavuje 9.517,86 €.

PS k 1.1.2009 po vyčlenení prostriedkov fondu údržby 315.676,40 €
(340.795,91 € – 25.119,51 €)

Tvorba RF :

a) prebytok rozpočtu roka 2009 (95.178,61 € – 7.984,24 €)	87.194,37 €
b) zostatok príjmových fin.operácií	136.580,51 €

Čerpanie RF :

a) použitie v rámci rozpočtu roka 2010	- 471.346,00 €
V tom :	
- 06.1.0. Rozvoj bývania (BD 18 b.j. – vlastné zdroje, terénne úpravy Podhájska)	177.614,00 €
- 09.1.2. Základné školy (rekonštrukčné práce)	65.554,00 €
- 04.5.1. Cestná doprava (rekonštrukcie ciest, chodníkov, parkoviská, AS)	145.398,00 €
- 01.1.1.6. Verejná správa (rekonštrukčné práce v budovách mesta)	37.600,00 €
- 08.4.0. Obradná sieň (rekonštrukcia márnice, vybudovanie urnovej steny v cint.)	17.000,00 €
- 01.1.1.6 Verejná správa (nákup úžitkového vozidla pre potreby mesta)	9.000,00 €
- 08.1.0. Športová hala, štadion K.Gógha (rekonštrukcie, a iné)	19.180,00 €
Predpokladaný zostatok k 31.12.2010 :	68.105,28 €

2. Návrh na tvorbu a použitie fondu opráv a údržby

PS k 1.1.2009 po vyčlenení prostriedkov RF (340.795,91 € – 315.676,40 €)	25.119,51 €
<u>Tvorba FOaÚ :</u>	
a) prebytok rozpočtu roka 2009 (95.178,61 € – 87.194,37 €)	7.984,24 €
Predpokladaný zostatok k 31.12.2010 :	33.103,75 €

V. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2009

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2009 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 31.12.2009 na základe príkazu primátora mesta č. 2/2009 zo dňa 30.11.2009. 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 €) :

Aktíva :	<u>K 31.12.08</u>		<u>k 31.12.09</u>		<u>rozdiel</u>
	<i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	<i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	
Dlhodobý nehmotný majetok	58 994 €	114 401 €	76 951 €	37 450 €	-21 544 €
Dlhodobý hmotný majetok	13 545 133 €	22 365 496 €	5 252 989 €	17 112 507 €	3 567 374 €
Dlhodobý finančný majetok	2 570 570 €	2 570 342 €	0 €	2 570 342 €	-228 €
A. Neobežný majetok	16 174 697 €	25 050 239 €	5 329 940 €	19 720 299 €	3 545 602 €
Zásoby	7 260 €	6 696 €	0 €	6 696 €	-564 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	912 415 €	837 651 €	0 €	837 651 €	-74 764 €
Pohľadávky	237 533 €	283 925 €	6 439 €	277 486 €	39 953 €
Finančné účty	451 635 €	900 792 €		900 792 €	449 157 €
Poskytnuté návrat. fin.výp.	0 €	312 720 €	129 553 €	183 167 €	183 167 €
B. Obežný majetok	1 608 843 €	2 341 784 €	135 992 €	2 205 792 €	596 949 €
C. Časové rozlíšenie	7 617 €	15 335 €	0 €	15 335 €	7 718 €
Aktíva spolu	17 791 157 €	27 407 358 €	5 465 932 €	21 941 426 €	4 150 269 €

Pasíva :	<u>K 31.12.08</u>	<u>K 31.12.09</u>	<u>rozdiel</u>
	A. Vlastné imanie	13 961 854 €	17 337 479 €
Rezervy	62 241 €	60 160 €	-2 081 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0 €	140 172 €	140 172 €
Dlhodobé záväzky	1 494 565 €	1 446 963 €	-47 602 €
Krátkodobé záväzky	18 911 €	255 642 €	236 731 €
Bankové úvery	311 499 €	522 878 €	211 379 €
B. Záväzky	1 887 216 €	2 425 815 €	538 599 €
C. Časové rozlíšenie	1 942 087 €	2 178 132 €	236 045 €
Pasíva spolu	17 791 157 €	21 941 426 €	4 150 269 €

U neobežného majetku mesta je zaznamenaný celkový prírastok vo výške 3 545 602 ,02 €.
V tom sú zaznamenané :

1. prírastky neobežného majetku : 5.320.712,57 €

a) novými investíciami v úhrnnej sume	1.025.316,81 €
- Rekonštrukcia budovy MŠ Lesná 10	25.717,05 €
- Rekonštrukcia budovy CVČ	1.583,69 €
- Rekonštrukcia budovy MsÚ – strešný plášť	59.039,10 €
- Rekonštrukcia budovy MsÚ – kancelária 1.styku	5 052,06 €
- Rekonštrukcia ObZS - zastrešenie	142.395,58 €
- Rekonštrukcia AB – sociálne miestnosti	651,76 €
- Rekonštrukcia MK – Roľnícka, Podjavorinská, Malinová, Kostolné námestie, Priemyselný areál, Rybárska, koruna hrádze)	136 200,15 €
- Výstavba chodníka na Osade Reviczského	29.990,11 €
- Výstavba chodníka – ulica Sládkovičova	8.508,11 €
- Výstavba parkoviska – Brnenské námestie	2.647,57 €
- Tribúna na športovom ihrisku	68.199,12 €
- Rekonštrukcia RSTR ÚK + TÚV OD Brn. Nám. 9,10,11	47.719,00 €
- Detské ihrisko – Obrancov mieru	6 875,82 €
- Rodinný dom na Osade Dankó Pistu	14.937,00 €
- Rekonštrukcia ZŠ Mateja Korvína	422.733,67 €
- Rekonštrukcia ZŠ Jána Ámosa Komenského	14.548,07 €
- Rekonštrukcia ZŠ Františka Rákócziho II.	7.092,34 €
- Rekonštrukcia Kostolného námestia – projekt	9.222,50 €
- Rekonštrukcia autobusovej zastávky – projekt	4.581,50 €
- Rekonštrukcia administratívnej budovy – projekt	2.750,00 €
- Rekonštrukcia ZPS – DD - projekt	3.159,45 €
- Okružné križovatky - projekt	2.380,00 €
- Kotoľňa na biomasu – projekt	6.247,50 €
- Výstavba 18 b.j. Podhájska - projekt	135,66 €
- Technická vybavenosť zóny JUH	2.950,00 €
b) precenením pozemkov	3.301.322,94 €
c) prírastkom strojov, prístrojov a zariadení	2.175,90 €
d) prírastkom dopravných prostriedkov	159.976,46 €
e) prírastkom drobného DHM	8.438,18 €
f) preradením zo stavu nedokončených investícií	708.950,98 €
g) presunmi	114.531,30 €

2. Úbytky neobežného majetku : 1.775.110,55 €

a) vyradením budov	26.745,00 €
b) odovzdaním majetku do správy RO	16.468,97 €
c) vyradením strojov, prístrojov a zariadení	1 011,22 €
d) vyradením drobného DHM	2.847,36 €
e) vyradením pozemkov (predaj v zmysle uzn. MsZ)	339.483,66 €
f) preradením z nedokončených investícií do majetku	708.950,98 €
g) zaúčtovaním oprávok k dlhodobému majetku	564.843,31 €
h) presunmi	114.531,30 €
i) zníženie hodnoty DFM (premena ZI na €)	228,75 €

U obežného majetku je zaznamenaný prírastok v celkovej výške 596 949 €.

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

3. Stav pohľadávok k 31.12.2009

Podľa stavu k 31.12.2009 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote 283.925 €, čo je nárast oproti roku 2008 o 39.837 €. k. V rámci pohľadávok eviduje mesto :

1. Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 318)	196.750 €
2. Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové (účet 319) predstavujú	86.602 €
3. Pohľadávky za stravné v školských jedálňach(účet 315) predstavujú	573 €

<u>Stav pohľadávok (v €) v brutto hodnote:</u>	<u>k 31.12.08</u>	<u>k 31.12.09</u>	<u>Rozdiel</u>
1. Pohľadávky nedaňové (318) :	161 232 €	196 750 €	35 518 €
a) Poplatok z predaja alkoholu a tabakových vyr.	0 €	0 €	0 €
b) Poplatok za komunálny odpad	85 580 €	97 972 €	12 392 €
c) Poplatok z reklamy	141 €	141 €	0 €
d) Nájomné za pozemky	6 186 €	13 655 €	7 469 €
e) Nájomné za nebytové priestory	2 052 €	4 075 €	2 023 €
f) Nájomné za byty	39 839 €	46 072 €	6 233 €
g) Pohľadávky BP v likvidácii	4 144 €	4 144 €	0 €
h) Nájomné za butiky	97 €	97 €	0 €
i) Pohľadávky z predaja majetku	2 760 €	2 739 €	-21 €
j) Pohľadávky za predané byty	3 955 €	2 889 €	-1 066 €
k) Pohľadávky za priestupky	1 924 €	2 817 €	893 €
l) Pohľadávky za PCO	639 €	643 €	4 €
m) Faktúry za triedený odpad	6 551 €	8 032 €	1 481 €
n) Ostatné pohľadávky	7 364 €	13 474 €	6 110 €
2. Pohľadávky daňové (319) :	82 310 €	86 602 €	4 292 €
a) daň z nehnuteľností	81 274 €	84 642 €	3 368 €
b) daň za psa	782 €	880 €	98 €
c) daň za nevýherné hracie automaty	0 €	0 €	0 €
d) daň za užívanie ver. priestranstva	172 €	1 044 €	872 €
e) daň za ubytovanie	82 €	36 €	-46 €
3. Ostatné pohľadávky (315)	214 €	573 €	359 €
a) stravné v školských jedálňach	214 €	573 €	359 €
4. Transfery a zúčtovanie so subjektami mimo VS (372)	332 €	0 €	-332 €
Celkový stav pohľadávok :	244 088 €	283 925 €	39 837 €

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 31.12.2009

Podľa stavu k 31.12.2009 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 2.425.815 €. Oproti stavu k 31.12.2008 cudzie zdroje vzrástli o 538.599 €. Ich členenie je nasledovné :

Stav záväzkov (v €) :	k 31.12.08	k 31.12.09	Rozdiel
1. Rezervy	62 241 €	60 160 €	-2 081 €
2. Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0 €	140 172 €	140 172 €
3. Dlhodobé záväzky	1 494 565 €	1 446 963 €	-47 602 €
a) Záväzky zo sociálneho fondu	6 515 €	5 548 €	-967 €
b) Záväzky z prenájmu	12 770 €	7 796 €	-4 974 €
c) Ostatné dlhodobé záväzky	1 475 280 €	1 433 619 €	-41 661 €
- sociálne byty (ŠFRB) 2017	55 550 €	50 771 €	-4 779 €
- 45 nájomných bytov (ŠFRB) 2032	613 742 €	598 749 €	-14 993 €
- 12 nájomných bytov (ŠFRB) 2035	379 446 €	369 430 €	-10 016 €
- 21 nájomných bytov(ŠFRB) 2036	426 542 €	414 669 €	-11 873 €
4. Krátkodobé záväzky	18 911 €	255 642 €	236 731 €
a) záväzky z roka 1998 :	133 €	0 €	-133 €
b) záväzky z roka 2008 :	18 778 €	0 €	-18 778 €
- mandátna zmluva :	3 590 €	0 €	-3 590 €
- dodávateľské faktúry :	12 952 €	0 €	-12 952 €
- nevyfakturované dodávky	1 862 €	0 €	-1 862 €
- iné záväzky	374 €	0 €	-374 €
c) záväzky z roka 2009 :	0 €	255 642 €	255 642 €
- mandátna zmluva :	0 €	5 380 €	5 380 €
- dodávateľské faktúry :	0 €	54 130 €	54 130 €
- prijaté preddávky (stravné v ŠJ za január)	0 €	9 491 €	9 491 €
- iné záväzky	0 €	31 650 €	31 650 €
- záväzky voči zamestnancom	0 €	76 617 €	76 617 €
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	0 €	60 312 €	60 312 €
- ostatné priame dane		18 062 €	18 062 €

5. Bankové úvery	311 499 €	522 878 €	211 379 €
- komunálne vozidlo MAN	0 €	159 976 €	159 976 €
- zametací stroj	43 799 €	6 257 €	-37 542 €
- rekonštrukcia ulice Dlhá	79 665 €	49 791 €	-29 874 €
- rek.ul. Novomeskej + zberové vozidlo	23 051 €	10 479 €	-12 572 €
- investície mesta v roku 2008+2009	164 984 €	296 375 €	131 391 €

Záväzky celkom **1 887 216 € 2 425 815 € 538 599 €**

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2009 v celkovej výške 255.642 €. Oproti stavu k 31.12.2008 záväzky vzrástli o 236.731 €.

Záväzky z roka 2008 mesto plne vysporiadalo. K nim pribudli ku koncu roka 2009 neuhradené faktúry v celkovej výške 54.130 €, záväzky z mandátnej zmluvy 5 380 €, prijaté preddavky za stravné v školských jedálňach 9.491 €, záväzky voči zamestnancom vo výške 76.617 €, záväzky zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 60.312 €, ostatné priame dane 18.062 € a iné záväzky vo výške 31.650 €.

Záväzky zo sociálneho fondu predstavujú 5.548 €, záväzky z prenájmu osobného automobilu Citroen C5 podľa stavu k 31.12.2009 predstavujú 7.796 €.

V rámci dlhodobých záväzkov sleduje mesto úvery zo ŠFRB, ktoré sú vykázané vo výške 1.433.619 €. Ich výška oproti stavu k 31.12.2008 poklesla o 41.661 €.

Stav bankových úverov sa zvýšil oproti stavu k 31.12.2008 o 211.379 €. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2009 vykázaná v sume 522.878 €. Do celkovej sumy dlhu mesta sa započítavajú len úvery z komerčných bánk.

Súpis nesplatených bankových úverov v komerčných bankách je podľa stavu k 31.12.2009 nasledovný :

Prehľad o stave dlhodobých bankových úverov (komerčné banky) v Eur

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	156.423,-	24.1.2006	24.2.2010	20/024/05 24.2.2005	6 257,00
2.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Rekonštrukcia cesty Dlhá	149.373,-	25.9.2006	27.6.2011	20/002/06 26.6.2006	49 791,00
3.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Zber.vozidlo a Rek.Novomeská	48.193,-	25.1.2007	18.10.2010	20/063/06 19.10.2006	10 480,00
4.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Rôzne investície	331.939,-	26.1.2009	20.4.2018	20/019/08 22.4.2008	296 374,00
5.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Nákup komunál. vozidla	159.976,-	10.9.2009	9.9.2014	20/029/09 10.9.2009	159 976,00
	Spolu	x	x	x	x	x	522 878,00

Súpis dlhodobých záväzkov – nesplatených úverov voči ŠFRB je podľa stavu k 31.12.2009 je nasledovný :

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

P.č.	Účel úveru	Účel úveru	Prijatý úver výška v Eur	Začiatok splácania	Ukončenie splácania	Zmluva č.	Zostatok úveru k 31.12.
1.	Výstavba soc.bytov 12 b.j.	Radnótiho	95.101,-	25.10.1997	25.9.2017	401/1840/ 1997-11.8.97	50.770,-
2.	Výstavba nájom.bytov 45 b.j.	Partizánska, Remeselnícka	688.907,-	15.10.2002	15.9.2032	401/1890/ 2002-17.6.02	598.750,-
3.	Výstavba nájom.bytov 12 b.j.	Kostolné nám. 12	417.513,-	10.11.2005	15.11.2035	401/814/2005 25.7.2005	369.430,-
4.	Výstavba nájom.bytov 21 b.j.	Kostolné nám. 7A 7B	456.217,-	13.10.2006	15.9.2036	401/1116/ 2006-22.6.06	414.669,-
	Spolu	x	x	x	x	x	1.433.619,-

VI. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta

Z úhrnej sumy záväzkov 2.392.725,-€ celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 522.878,-€, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2009 predstavuje 125.067,-€, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová zaťaženosť mesta.

celková suma dlhu mesta (zostatok nesplatených úverov mimo ŠFRB) k 31.12.2009 v € :	522.878,-
skutočné bežné príjmy (vrátane cudzích účelovo určených príjmov) k 31.12.2009 v € :	6.141.059,-
skutočné bežné príjmy (vlastné zdroje financovania mimo účelovo určených príjmov) k 31.12.2009 v € :	4.450.082,-
suma ročných splátok úverov za rok 2009 (115.553,-€) a suma ročných splátok úrokov za rok 2009 (9.514,- €) (mimo splátok úverov a úrokov voči ŠFRB) predstavuje spolu :	125.067,-

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 2009 je 8,51 %
 - b) pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2009 je 11,75 %
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 2009 je 2,04 %
 - b) pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2009 je 2,81 %

VII. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2009 mesto neposkytlo žiadnu záruku (na úver, pôžičku, ...) pre fyzické ani právnické osoby.

VIII. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto v rámci svojho hospodárenia nevykonáva podnikateľskú činnosť.

IX. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií mesta

V úvode výročnej správy sa uvádza, že mesto na zabezpečenie plnenia úloh vyplývajúcich zo zákona využíva aj služby vlastných 2 príspevkových organizácií : DP Globál Kolárovo a MsKS Kolárovo

DP Globál Kolárovo bolo zriadené zriaďovacou (zakladacou) listinou na základe uznesenia MsZ č. 42/1992 zo dňa 7.12.1992 s účinnosťou od 01.01.1993 ako príspevková organizácia mesta. Podľa zriaďovacej listiny a jej doplnkov hlavným predmetom činnosti príspevkovej organizácie je zabezpečovanie vykonávania verejnoprospešných prác pre mesto. Ide najmä o čistenie mesta a verejných priestranstiev vrátane zimnej údržby, odvoz komunálneho odpadu a vývoz fekálií, oprava a údržba verejného osvetlenia, údržba verejnej zelene, prevádzkovanie trhoviska, cintorínske služby, prevádzkovanie telovýchovných zariadení a verejného WC, vykonávanie stavebných prác pre účely mesta a upratovanie kancelárskych miestností a dielní. Predmetom vedľajšej (podnikateľskej) činnosti organizácie je obchodná činnosť s drevom, stavebným materiálom a s hutným materiálom, predaj náhradných dielov a autosúčiastok, nákup a predaj kancelárskych potrieb, fotokopírovanie, pohrebné služby a suchozemskú nákladnú dopravu.

Mestské kultúrne stredisko v Kolárove bolo zriadené zriaďovacou (zakladacou) listinou na základe uznesenia MsZ č. 2-A/5 zo dňa 04.01.1991 s účinnosťou od 01.01.1991. Podľa zriaďovacej listiny a jej doplnkov hlavným predmetom činnosti príspevkovej organizácie je vytvárať podmienky na uspokojovanie kultúrnych aktivít a záujmov obyvateľstva. Ide najmä o usporiadanie programov, knižničnú činnosť, organizovanie výstav, kurzov, kvízov a prednášok, prenájom nebytových priestorov na organizovanie výstav, kurzov, kvízov a prednášok, výchovno-vzdelávacia činnosť. Predmetom vedľajšej (podnikateľskej) činnosti organizácie je usporiadanie tanečných zábav a diskoték, prevádzkovanie bufetu a prenájom nebytových priestorov.

Súčasne so schválením rozpočtu mesta na rok 2009 uznesením č. 477/2008 zo dňa 15.12.2008 bol schválený aj príspevok pre príspevkové organizácie mesta, a to pre DP Globál a MsKS Kolárovo v úhrnnej výške 927.230 €, v tom : príspevok pre MsKS predstavoval 5.500 € a príspevok pre DP Globál predstavoval 921.730 €. Zároveň bolo uložené príspevkovým organizáciám vypracovať vlastný rozpočet a predložiť ho na prerokovanie MsZ.

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie MSKS MsZ prerokovalo na svojom 25.riadnom zasadnutí dňa 23.2.2009 a uznesením č. 517/2009 schválilo rozpočet organizácie so zapracovaným ročným príspevkom od mesta.

V prípade DP Globál bolo riaditeľovi organizácie uznesením č. 515/2009 uložené prepracovať rozpočet organizácie a predložiť ho na prerokovanie na marcové zasadnutie MsZ. Rozpočet príspevkovej organizácie DP Globál bol schválený uznesením č. 533/2009 zo dňa 30.3.2009 podľa predloženého prepracovaného návrhu so zahrnutím ročnej výšky príspevku od mesta vo výške podľa schváleného rozpočtu mesta. V priebehu roka s realizovanými zmenami rozpočtu mesta boli realizované aj zmeny rozpočtov oboch príspevkových organizácií. Vplyvom globálnej hospodárskej krízy, po realizovaných úsporných opatreniach mesta, došlo k úpravám rozpočtov oboch príspevkových organizácií, podobne ako i v prípade ostatných výdavkových rozpočtových oddielov mesta. Po všetkých realizovaných úpravách rozpočet príspevkovej organizácie MsKS bol znížený na 170.285 € v bežnom rozpočte a v prípade kapitálového rozpočtu ustálený sumou 4.979 €. Príspevok bol organizácii v plnom rozsahu k 31.12.2009 zo strany mesta poukázaný.

V prípade DP Globál po realizovaných rozpočtových opatreniach príspevok napriek kríze vzrástol na sumu 926.881 €. Okrem toho organizácii bola v priebehu roka 2009 poskytnutá

návratná finančná výpomoc v úhrnnej výške 111.290 € v zmysle uznesenia č. 599/2009 zo dňa 29.06.2009 na vysporiadanie daňového nedoplatku voči Daňovému úradu Kolárovo.

Príspevok 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 tabuľky uvedenej nižšie.

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 2009 v úhrne rozpočtovaný a poukázaný v sume 278.994,-€. V porovnaní s rokom 2008 došlo k 2,3 %-nému zvýšeniu, čo v absolútnom vyjadrení činí 6.173,-€.

V prípade príspevku na základe vyúčtovania rozpočtovaná suma 193.362,-€ je prečerpaná v absolútnom vyjadrení sumou 16.010,-€, plnenie je vyčíslené na 108,28 %. V porovnaní s rokom 2008 práce na základe vyúčtovania sa pohybovali na rovnakej úrovni.

Od roku 2006 príspevok pre DP Globál zvyšuje príspevok z nájomného rozpočtovaný sumou 454.525 €. V roku 2009 bol organizácii poskytnutý príspevok na nájomné v zmysle zásad nakladania s majetkom mesta vo výške 340.888,-€, t.j. vo výške 75 % rozpočtovanej sumy, keďže k úhrade poslednej splátky za IV. štvrtrok 2009 nedopatrením nedošlo.

Sumarizácia príspevku pre DP Globál

Členenie	Zdroj	Názov položky	2008 v Eur	Schválený rozpočet 2009	Konečný rozpočet po RO 6	Príspevok poukázaný k 31.12.09
	45	DP Globál - príspevok (časť)	1066885	954924	1038171	940544
644004	45	04.1.2. Práce iné (uprat, správa)	1660	1660	56888	56884
		04.1.2. Stráženie obj.	6008	0	0	0
		04.1.2. Účel príspevok na odmeny	0	0	7500	7500
		NFV pre DP Globál	123315	33194	111 290	111 290
644004	45	04.5.1. Údržba MK-prev. účely	71467	75350	40669	40670
		04.5.1. Zim. Údr. MK-vyúčt.výk.	7668	13278	13278	11724
		04.5.1. účel príspev. zimné pneumat.	0	0	3424	3424
		04.5.1. Údržba MK-vyúčt.výkony	11286	9958	9958	11887
		04.5.1. Nájomné	52147	52148	52148	39106
644004	45	05.1.0. Zber dvor SO-prev. účely	37376	39434	37430	37430
		05.1.0. Odvoz odp.-vyúčt.výk.	133373	106221	103034	127694
		05.1.0. Oprava strechy ZDSO	0	0	6640	0
644004	45	05.4.0. Verej. zeleň-prev. účely	55766	58820	53439	53440
		05.4.0. Verej. zeleň-vyúčt.výk.	14638	14937	14489	18910
644004	45	06.2.0. Práce vo VZ - prev. účely	26422	27883	26089	26090
		06.2.0. Práce vo VZ-vyúčt.výk.	34422	31866	30499	26997
644004	45	06.4.0. Verej. osvetl.-prev. účely	25559	26887	23060	23060
		06.4.0. Verej. osvetl.-vyúčt.výk.	5909	1660	1610	1236
644004	45	08.1.0. Šport.TVZ-prev. účely	54571	57591	41419	41420
		08.1.0. Šport - hav.st. strecha	0	0	1320	0
644004	45	08.1.0. Šport.TVZ-vyúčt.výk.	2921	1660	1610	0
		08.1.0. Príspev. na TVZ z prenájmu	402377	402377	402377	301782

	Príspevok na prev. účely	272821	287625	278994	278994
	Príspevok na stráženie	6008	0	0	0
	Navýš.prís.p.v priebehu roka	0	0	18884	10924
	Návrat.fin.výpomoc	123315	33194	111290	111290
	Príspevok na vyúčt. výkony	210217	179580	174478	198448
	Nájomné	454524	454525	454525	340888
	Spolu	1066885	954924	1038171	940544

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

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 31.12.2009 v súlade s predpismi platnými na rok 2009.

Rozpočet mesta, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2009 realizovali - v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (posledná novela platná na rok 2009 : 54/2009 Z.z s účinnosťou od 1.3.2009),

- 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 2009 : 492/2009 Z. z. s účinnosťou od 1.12.2009),

- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (posledná novela : zákon č. 492/2009 Z.z. s účinnosťou od 1.12.2009),

- Opatrením MF SR zo dňa 8. novembra 2007 č. MF/20414/2007-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy (FS 11/2007), oznámenie č. 567/2007 Z.z.) v znení opatrenia zo 17.12.2008 č. MF/27059/2008-311 (FS 1/2009, oznámenie č. 625/2008 Z.z.),

- 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 (FS č. 9/2008) v znení opatrenia MFSR zo 17.12.2008 č. MF/25189/2008-311 (FS č. 13/2008),

- 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 (FS č. 12/2007) v znení opatrenia MFSR zo 17.12.2008 č. MF/25189/2008-311 (FS č. 13/2008),

- Metodickým usmernením MFSR z 9.12.2009 č. MF/30335/200931 k postupu pri aplikácii § 2 opatrenia MFSR z 8.11.2007 č. MF/20414/2007-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy v znení neskorších predpisov,

- Opatrením MFSR zo dňa 8.12.2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie (FS 14/2004) v znení opatrenia č. MF)009212/2008-421 (FS 5/2008) s dodatkom č. 1 pre rok 2006 (FS 9/2005), dodatkom č. 2 pre rok 2007 (FS 3/2006), dodatkom č. 3 pre rok 2007 (FS 10/2006), dodatkom č. 4 pre rok 2008 (FS 11/2007), dodatkom č. 5 pre rok 2009 (FS 5/2008), dodatkom č. 6 pre rok 2009 (FS 6/2009).

- 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 : 23.04.2010

Vypracovali : Ing. Oremová Klára

Ing. Rigó Marián

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) výročnú správu a rozbor záverečného účtu mesta za rok 2009,
- b) záverečný výrok zo správy nezávislého audítora o overení účtovnej závierky za rok 2009
a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2009,
- c) odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2009

2. schvaľuje :

- a) záverečný účet mesta za rok 2009 a súhlasí s celoročným hospodárením bez výhrad
s nasledovnými vykázanými údajmi :

1. Bežný rozpočet uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške	+ 372.823,53 €
V tom :	
Príjmy bežného rozpočtu :	6.141.058,87 €
Výdavky bežného rozpočtu :	- 5.768.235,34 €
(Vrátane limitov RO na BV)	
Prebytok bežného rozpočtu :	+ 372.823,53 €
2. Kapitálový rozpočet uzatvorilo mesto so schodkom vo výške	- 137.472,83 €
V tom :	
Príjmy kapitálového rozpočtu :	1.098.763,40 €
Výdavky kapitálového rozpočtu :	- 1.236.236,23 €
(vrátane limitov RO na KV)	
Schodok kapitálového rozpočtu :	- 137.472,83 €
Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2009 vyplýva prebytok hospodárenia bežného roka v celkovej výške	+ 235.350,70 €
Z prebytku hospodárenia sa vylučujú podľa § 16 ods.6 účelovo určené prostriedky poukázané v roku 2009 nevyčerpané v roku 2009 s možnosťou použitia v roku 2010 v celkovej výške	- 140.172,09 €
Prebytok hospodárenia roka 2009 zistený podľa § 16 ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách	+ 95.178,61 €
3. Finančné operácie uzatvorilo mesto so zostatkom vo výške	+ 136.580,51 €
V tom :	
Príjmové finančné operácie :	410.058,13 €
Výdavkové finančné operácie :	- 273.477,62 €
Zostatok finančných operácií :	+ 136.580,51 €

4. Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia mesta k 31.12.2009 :	572.555,03 €
V tom :	
a) prebytok hospodárenia roka : + 95.178,61 € (po vylúčení účelových prostriedkov)	
b) zostatok finančných operácií + 136.580,51 €	
c) zostatok peňažných fondov + 340.795,91 €	
5. Usporiadanie prostriedkov rozpočtového hospodárenia do peňažných fondov :	572.555,03 €
V tom :	
a) rezervný fond :	539.451,28 €
b) fond údržby :	33.103,75 €
6. Použitie prostriedkov rezervného fondu v rámci rozpočtu roka 2010 v sume :	471.346,00 €
v tom :	
- 06.1.0. Rozvoj bývania (BD 18 b.j. – vlastné zdroje, terénne úpravy Podhájska)	177.614,00 €
- 09.1.2. Základné školy (rekonštrukčné práce)	65.554,00 €
- 04.5.1. Cestná doprava (rekonštrukcie ciest, chodníkov, parkoviská, AS)	145.398,00 €
- 01.1.1.6. Verejná správa (rekonštrukčné práce v budovách mesta)	37.600,00 €
- 08.4.0. Obradná sieň (rekonštrukcia márnice, vybudovanie urnovej steny v cint.)	17.000,00 €
- 01.1.1.6 Verejná správa (nákup úžitkového vozidla pre potreby mesta)	9.000,00 €
- 08.1.0. Športová hala, štadion K.Gógha (rekonštrukcie, a iné)	19.180,00 €

b) audítora na overenie účtovnej závierky mesta na rok 2010 v osobe Ing. Beke Alexandra, certifikovaného audítora, č. licencie 000480, so sídlom Komárno, Ul. R. Seressa 12/206