

Výročná správa a záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2014

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.

Záverečný účet a výročná správa za rok 2014 obsahujú :

- I. Základné údaje a informácie o vývoji účtovnej jednotky
- II. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2014 z finančného pohľadu s väzbou na programový rozpočet mesta vrátane prehľadu o poskytnutých dotáciách z rozpočtu mesta
- III. Hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta
- IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2014, finančné usporiadanie roka
- V. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2014
- 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, tvoria súčasť záverečného účtu mesta
- X. Informatívna správa o konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2014
- XI. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Zverejnenie výročnej správy a záverečného účtu mesta za rok 2014

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 výročnú správu za rok 2014 zverejnilo mesto na informačnej tabuli mesta a na internetovej stránke mesta dňom 15.05.2015.

Výročnú správu a záverečný účet mesta prerokovalo mestské zastupiteľstvo na 7. riadnom zasadnutí dňa 1.6.2015 a schválilo uznesením č. 155/2015.

V Kolárove dňa 15.06.2015

Sumarizovala : Ing. Oremová Klára



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 31.12.2014 : 10.527 obyvateľov
Priemerný počet zamestnancov
podľa stavu k 31.12.2014: 94

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
- Materská škola, Lesná č.10, Kolárovo
- Centrum voľného času, Mostová 2, Kolárovo

2. príspevkové organizácie mesta :

- Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. č. 4, Kolárovo
- Gúta Service Kolárovo, Priemyselná oblasť 2970, 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 nedošlo oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k zmenám. 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 akruálny 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 súčasťou účtovnej závierky mesta sa stali aj závierky obchodných spoločností mesta, v ktorých má mesto 100 %-nú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe. Termín zostavenia a odovzdania konsolidovanej účtovnej závierky s účtovným stavom k 31.12.2014 je stanovený do 20.06.2015.

Rozpočtové hospodárenie mesta za rok 2014 sa už piatym rokom vyvíjalo pod negatívnym vplyvom hospodárskej krízy. Aj napriek tomu, že hospodárenie už javilo znaky zlepšenia, nemožno jednoznačne vysloviť, že sa nieslo v znamení dobrého hospodárenia. Rezervy sa začínajú tvoriť veľmi pomaly, z čoho vyplýva, že ani po ukončení roka 2014 stále ešte nenastala situácia zaistujúca priebežné financovanie potrieb mesta v nasledujúcom období. Podobne ako v predchádzajúcich rokoch, aj rok 2014 mesto uzatvorilo s pomerne vysokým stavom záväzkov, ktoré negatívne vplyvajú na hospodárenie nasledujúceho roka.

Svetová hospodárska kríza, ako je všeobecne známe, vypukla v roku 2009 s veľkým negatívnym dopadom v jej začiatkoch hlavne na podnikajúcu sféru. Negatívne dôsledky krízy s vplyvom na mestá a obce sa začali prejavovať postupne od roku 2010.

V podmienkach nášho mesta sa dopad krízy prejavil v polovici roka 2010 veľmi vysokým výpadom podielovej dane, ktorý pohltil všetky prostriedky mesta nahromadené v predchádzajúcich rokoch. V roku 2010 sa prvýkrát v podmienkach mesta stalo, že bežné príjmy už nepostačovali na vykrytie všetkých bežných výdavkov rozpočtu daného roka. Keďže uvedený jav sa od roku 2011 vzhľadom na zmenu pravidiel hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami zopakovať už nemohol, a krytie bežných výdavkov od uvedeného roka muselo byť zabezpečené z bežných príjmov bežného roka, z tohto dôvodu boli rozpočty rokov 2011 až 2014 zostavené s výrazným postupným okresávaním bežných výdavkov.

Keďže bežný rozpočet roka 2010 vykazoval schodok hospodárenia, tento jav nútil mesto k ešte väčšej šetrnosti v ďalších obdobiach. V priebehu nasledujúcich rokov 2011 až 2014 prijímalo mesto celý rad opatrení úsporného charakteru, ktoré však len sčasti priniesli svoj pozitívny efekt. V roku 2010 minulé rezervy mesta sa veľmi negatívne prejavovali od samého začiatku roka 2011 a pretrvávali ešte aj v roku 2014 hlavne v spomínanej negatívnej platobnej schopnosti mesta.

V oblasti kapitálových výdavkov mesto bolo nútené zotrvať pri investíciách prevažne financovaných z úverových zdrojov, o zaradení nových investícií z prostriedkov mesta vzhľadom na obmedzené finančné zdroje uvažovať nemohlo. Napriek tomu aj táto oblasť

bola v priebehu roka niekoľkokrát upravovaná hlavne z dôvodu upresnení finančných hodnôt plánovaných investícií.

Z rozboru rozpočtového hospodárenia vyplýva, že mesto bežný rozpočet za rok 2014 uzatvorilo s prebytkom hospodárenia v sume 278.626,16 €. Túto sumu ešte zvyšujú prostriedky štátu prenesené z roka 2013 na rok 2014 na krytie bežných výdavkov v sume 2.777,12 €. Z toho vyplýva, že skutočný prebytok mesta za rok 2014 predstavuje 281.403,28 € a to znamená, že prebytok bežného roka plne postačoval na krytie výdavkových finančných operácií mesta v sume 231.913,83 €.

Kapitálový rozpočet mesto uzatvorilo so schodkom hospodárenia vo výšk 294.971,39 € s krytím z prostriedkov návratných zdrojov financovania, t.j.z úveru prijatého v roku 2013 s dočerpaním v roku 2014 a tiež prebytkom bežného rozpočtu.

V prípade finančných operácií mesto vykazuje prebytok hospodárenia v sume 41.506,85 €. Tento koncom roka neprepadá, bežne sa stáva zdrojom financovania kapitálových potrieb mesta v nasledujúcom období. V našom prípade je potrebné z neho vykryť schodok kapitálového rozpočtu.

Ako už bolo zdôraznené, mestu výrazne klesli v predchádzajúcich rokoch nahromadené rezervy, z čoho vyplýva, že nebolo dostatočne finančne zabezpečené na rok 2014, preto pri realizácii investičných aktivít mesta si muselo vypomáhať návratnými zdrojmi financovania.

V priebehu roka 2014 sa mesto zameralo v investičnej oblasti hlavne na nasledovné väčšie investičné aktivity financované prevažne z úverových zdrojov v celkovej výške 270.643,23 € :

- Nákup lanového nosiča kontajnerov typu MAN pre potreby Gúta Service Kolárovo vo výške 97.200,-€,
- Vybudovanie miestnej komunikácie v zóne Juh – I. a II.etapa vo výške 31.258,28 €,
- Rekonštrukcia a čistenie cigánskeho kanála vo výške 23.961,37 €,
- Prepojenie vodovodu na Jesenské nábr. vo výške 3.807,72 €,
- Rekonštrukcia budovy Školskej jedálne pri ZŠ J. A. Komenského vo výške 16.607,25 €,
- Rekonštrukcia budovy MŠ Brnenské (okná) vo výške 4.900,-€,
- Rekonštrukcia budovy ZŠ F. Rákócziho II vo výške 36.757,47 €
- Rekonštrukcia budovy MŠ Brnenské nám. (elokovaná trieda Lesná 8) vo výške 48.503,54 €,
- Nákup zariadenia pre ŠJ pri ZŠ J. A. Komenského vo výške 7.647,60 €.

Z vlastných zdrojov mesta boli financované investičné aktivity v úhrnnej výške 29.428,16 € vynaložené na :

- Nákup úžitkového vozidla Dacia Dokker na rozvoz obedov vo výške 1/3 splátky t.j. 4.320,86 €,
- Aktualizácia ortofotomapy mesta vo výške 5.158,44 €,
- Výdavky na projektové dokumentácie financovalo mesto vo výške 10.950,-€,
- Na obnovu detských ihrísk smerovali prostriedky vo výške 1.241,60 €,
- Na rekonštrukciu škôl a školských zariadení boli použité aj vlastné zdroje mesta v celkovej výške 5.664,43 €,
- Výdavky vo výške 2.092,83 € na financovanie BD 18 b.j. Ružová boli prenesené z roku 2013.

Z vnútornej štruktúry rozpočtu nasledujúceho roka vyplýva, že ani vývoj bežného rozpočtu v roku 2015 sa v mnohom nezmení v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi. Udržať rozpočet v medziach schválených čísiel si bude vyžadovať opäť od všetkých

správcov rozpočtových oddielov, ale aj od manažmentu mesta a poslancov MsZ zvýšenú pozornosť. Naďalej treba dodržiavať šetriace opatrenia mesta, neschvaľovať v priebehu roka výdavky na práce a služby, investičné aktivity nad rámec rozpočtu.

V oblasti kapitálového rozpočtu sa mestu rysujú podstatne vyššie vlastné príjmy z predaja nehnuteľností v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi o čom svedčí aj tomu zostavený krátkodobý investičný plán týkajúci sa roka 2015 s nasledovnými prioritami :

- Projekt Územný plán	4.000,-€
- Projekt – PHSR	3.500,-€
- Zdravotné stredisko – pasport, výťah pre obsluhu pacientov	5.000,-€
- Projekt – Regenerácia sídel III.	5.800,-€
- Odvodňovacie jarky a zariadenia (s prioritou Ul. dolná)	15.000,-€
- Urnová stena + 100m chodník v mestskom cintoríne	7.000,-€
- Rekonštrukcia športovej haly, rekonštrukcia sociálnych zariadení	18.000,-€
- MŠ Lesná 10 – elokované triedy (na adrese Lesná 8) výmena okien, zateplenie	33.000,-€
- Digitálna samospráva	5.000,-€
- ŠJ – vytvorenie skladu biologického odpadu	2.000,-€
- ZŠ F.Rákócziho II. – rekonštrukcia kotolne	3.000,-€
- MsKS – vykurovanie divadelnej sály	19.000,-€
- Zastrešenie trhoviska – projekt	1.000,-€
- Parkovisko pred obchodnou jednotkou COOP Jednota	15.000,-€
- Oprava dreveného mostu pri Vodnom mlyne	15.000,-€
S p o l u :	151.300,-€

Okrem toho v zmysle uznesenia MsZ č. 893/2014 je potrebné v roku 2015 začať s rekonštrukčnými prácami v Školskej jedálni, Školská 6.

Nové investície pripadajú do úvahy len za predpokladu nábehu vlastných príjmov nad sumu 151.300,-€.

Prioritným zámerom mesta aj v roku 2015 by malo byť dosiahnutie takej úrovne financovania mesta, aby krátkodobé záväzky dosiahli úroveň 14-dňovej splatnosti faktúr.

II. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2014 z finančného hľadiska s väzbou na programový rozpočet mesta

Rozpočet mesta na rok 2014 bol schválený uznesením MsZ č. 736/2013 dňa 19.12.2013 v úhrnnej výške 6.224.766,- €. 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 2014,
- 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 2014, resp. neskôr,
- 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 2014,
- kapitálový rozpočet bol uvedený taktiež len v úhrnnej sume, k rozpisu ktorej došlo až po schválení krátkodobého investičného zámeru mesta na rok 2014 a po jeho úpravách.

V priebehu roka 2014 bilancia rozpočtu mesta z východiskovej sumy sa postupne upravovala a ku koncu roka po všetkých úpravách prijatých v priebehu roka 2014 bola upravená na konečnú sumu 6.370.457,-€. Všetky zmeny, vykonané v rozpočte mesta odo dňa jeho schválenia do 31.12.2014 sú zakotvené v rozpočtových opatreniach mesta č. 1 až 4/2014.

Rozpočet mesta na rok 2014 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 a schválený s prebytkom 253.037,-€. Prebytok v plnom rozsahu bol určený na krytie splátok úverov v rámci finančných operácií. Po úpravách bežný rozpočet vykazuje prebytok vo výške 230.698,-€, po doplnení o prevzaté prostriedky zostatku nepoužitých dotácií za rok 2013 prostredníctvom finančných operácií vo výške 2.777,-€ predstavuje sumu 233.475,- € a spolu s časťou kapitálových príjmov vo výške 2.186,-€ vykrýva výdavkové finančné operácie mesta.

b) kapitálový rozpočet bol zostavený a schválený ako schodkový so schodkom 253.037,-€. Výdavky kapitálového rozpočtu vykrývali návratné zdroje financovania vykazované v rámci finančných operácií vo výške 271.032,-€ a zostávajúca suma kapitálových príjmov vo výške 22.814,-€.

Prebytok bežného a schodok kapitálového rozpočtu vo výške 38.148,-€ sa vyrovnávajú prebytkom príjmových finančných operácií.

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 2014 boli príjmové i výdavkové finančné operácie rozpočtované rovnakou sumou 253.037,-€. Po úpravách rozpočtové príjmové zdroje vzrástli na hodnotu 273.809,-€, z ktorej suma 271.032,-€ smerovala na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a zvyšok 2.777,-€ rovnajúci sa nepoužitým prostriedkom predchádzajúceho roka slúžil na doplnenie výdavkov bežného rozpočtu.

Príjmy a výdavky schváleného i upraveného rozpočtu so započítaním finančných operácií na rok 2014 sú v rozpočtovej rovnováhe.

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu mesta na rok 2014 sú obsiahnuté v nižšie uvedenej tabuľke :

Kategória	Schválený Rozpočet	Upravený rozpočet	Index rastu UR/SR
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	5 936 729	6 071 648	102,27%
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	5 683 692	5 840 950	102,77%
Bežný rozpočet (P-V)	253 037	230 698	x
(+ prebytok, - schodok)			

Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	35 000	25 000	71,43%
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	288 037	293 846	102,02%
Kapitálový rozpočet (P-V)	-253 037	-268 846	x
(+ prebytok, - schodok)			
Rozpočet B+K bez FO			
Príjmy celkom	5 971 729	6 096 648	102,09%
Výdavky celkom	5 971 729	6 134 796	102,73%
Rozdiel (P-V)	0	-38 148	x
Finančné operácie			
Príjem	253 037	273 809	108,21%
Výdavky	253 037	235 661	93,13%
Finančné operácie (P-V)	0	38 148	x
Rozpočet spolu			
Príjmy celkom	6 224 766	6 370 457	102,34%
Výdavky celkom	6 224 766	6 370 457	102,34%
Rozdiel	0	0	
(+ prebytok, - schodok)			

1. Hodnotenie rozpočtu mesta podľa jeho vnútorného členenia :

Rozpočet mesta sa vnútorne člení na :

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

1. a) Bežný rozpočet mesta

Príjmy bežného rozpočtu po všetkých úpravách rozpočtované sumou 6.071.648,- € ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 6.115.840,26 €, t.j. na 100,73 %.

Výdavky bežného rozpočtu mimo limitov rozpočtovým organizáciám rozpočtované sumou 3.080.975,-€ čerpalo mesto vo výške 3.062.269,20 €, t.j. na 99,39 %.

Výdavky bežného rozpočtu dopĺňajú limity poskytnuté pre rozpočtové organizácie na bežné výdavky rozpočtované sumou 2.759.975,-€ a poskytnuté vo výške 2.774.944,90 €, t.j. na 100,54 %.

Poznamenávame, že z výdavkov bežného rozpočtu suma 2.777,12 € bola krytá peňažnými operáciami s kódom zdroja 131D (v tom : nevyčerpané stravné v hmotnej núdzi od ÚPSVaR predstavovalo 678,26 € s potrebou vrátenia v roku 2014, nevyčerpané dopravné od KŠÚ predstavovalo 453,25 € s možnosťou vyčerpania v roku 2014, nevyčerpané rodinné prídavky v sume 1.034,61 € s možnosťou použitia v roku 2014, nevyčerpané prostriedky MFSR na 5 %-né zvýšenie plátov pedagogických a nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva v sume 611,- € s potrebou vrátenia v roku 2014.

Z uvedeného teda vyplýva, že prebytok bežného rozpočtu mesta uvedený v nižšie uvedenej tabuľke tak bol upravený na sumu 230.698 €. Keďže z výdavkov bežného rozpočtu suma 2.777 € bola hradená z peňažných operácií, prebytok rozpočtu vykazuje sumu 233.475,-€. Tento prebytok po doplnení o zdroje kapitálových príjmov v sume 2.186,-€ slúžili na doplnenie splátok úverov v rámci výdavkových finančných operácií, ktorých výška bola rozpočtovaná v sume 235.661,-€.

V skutočnosti vykázaný prebytok bežného rozpočtu, ako ukazuje tabuľka predstavuje 278.626,16 €, ktorý ešte zvyšujú prostriedky prenesené z roku 2013 v sume 2777,12 €. Z vykázaného prebytku vyplýva, že tento plne postačoval na krytie splátok výdavkových finančných operácií, ktorých výška bola 231.913,83 €.

Rozpočet i skutočné čerpanie vykazujú hodnoty, z ktorých vyplýva, že sú zostavené v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách mesta.

Prehľad o plnení bežného rozpočtu mesta za rok 2014(v Eurách) :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie Rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Bežný rozpočet				
Bežné príjmy	5 936 729	6 071 648	6 115 840,26	100,73
Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)	5 683 692	5 840 950	5 837 214,10	99,94
Bežný rozpočet (P-V)	253 037	230 698	278 626,16	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 31.12.2014 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 101,03 %. Rozpočtovaná suma 4.218.962 € je plnená vo výške 4.262.404,87 €, z čoho vyplýva vyššie plnenie oproti rozpočtu sumou 43.442,87 €. Pri porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu príjmov o cca 3 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená pomerne vysoký nárast o cca 124.086,- € a prejavil sa hlavne v oblasti daňových príjmov konkrétne podielovej dane z príjmov FO.

Bežné vlastné príjmy mesta predstavujú daňové a nedaňové príjmy.

V zoskupení daňových príjmov je vykázané 100,87 %-né plnenie. Pri rozpočtovanej sume 3.075.318,-€ úhrn nabehnutých príjmov predstavuje sumu 3.101.944,17 €, čo je svedectvom pomerne dobrého odhadu rozpočtových príjmov v daňovej oblasti. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu daňových príjmov v absolútnom vyjadrení sumou 136.136 €, teda o 4,6 %. 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 2014 rozpočtovaná suma podielovej dane bola z pôvodnej sumy 2.310.000,-€ zvýšená na sumu 2.350.710,-€ vrátane vyúčtovania za rok 2013 a dosiahla skutočnú hodnotu 2.390.098,83 €. Oproti prognóze MFSR zverejnenej 18.12.2013 v sume 2.383.047,-€, skutočná hodnota prvýkrát od roku 2010 dosiahla vyššiu hodnotu o cca 7.052 €. V porovnaní s rokom 2013 výnos dane stúpol o cca 146.820,-€. Od roku 2010 až do roku 2013 sa stále držala na úrovni roka 2007, v roku 2014 výška tejto dane mierne stúpila ale stále nedosiahla úroveň predkrízového obdobia 2008, kedy výška poukázanej dane bola vykazovaná sumou 2.468.221,-€. V porovnaní s predkrízovým obdobím r. 2008 je skutočná výška podielovej dane o 78.122, € nižšia.

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 498.977,-€ je k 31.12.2014 plnená vo výške 499.671,20 €. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov od r. 1998 – 2013 vyčíslených sumou 97.522,27 € sa mestu podarilo úspešne vymôcť celkom 10.767,11 €. V zmysle § 97 zák. č. 7/2005 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii došlo k speňazeniu majetku úpadcu jedného daňového subjektu v konkurze (BIK Slovakia). Mesto prihlásilo svoju pohľadávku do konkurzu v decembri 2013 (3.627,54 € roky 2009-2013). Po vydražení nehnuteľností správca konkurzu zaplatil mestu časť dane vo výške 802,29 €, po podaní daňového priznania nový majiteľ zaplatil daň vo výške 748,48 €. Po ukončení rozvrhového konania bude zvyšná daň odpísaná. V priebehu roka 2014 bolo 6 prípadov, kedy sa mesto prihlásilo do rozvrhového konania, v jednom prípade bola pohľadávka prihlásená do dedičského konania.

Výška daňových pohľadávok mimo roka 2014 klesla na úroveň 86.755,16 €. K týmto nedoplatkom ešte pribudli nedoplatky za rok 2014 vo výške 13.889,31 € (v roku 2013 to bola suma 16.046,61 €) a tak mesto uzatvorilo rok 2014 so zostatkom nedoplatkov vo výške 100.644,47 €. V porovnaní s rokom 2013 zostatok nedoplatkov uzatvorilo mesto s nárastom o 3,2 %.

Za rok 2014 zaznamenávame 97,7 %-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 31.12.2014 s vývojom podľa jednotlivých rokov a je uvedená v prílohe č. 3 a) k tejto hodnotiacej správe. Vyplýva z nej, že zostatok nedoplatkov, s ktorými mesto uzatvára príslušný rok, klesá z roka na rok. Bezo zmeny oproti predchádzajúcemu roku zostávajú len nedoplatky z rokov 1998 – 1999. Vykázaný zostatok je úhrnom nedoplatkov nahromadených za obdobie 17 rokov. Pri rovnomernom rozložení na roky, na 1 rok pripadá nedoplatok v priemere vo výške 5.920,26 €, čo v porovnaní

s jednoročným predpisom dane 500.400,71 € predstavuje asi 1,2 % celoročného predpisu. Podľa nášho názoru možno tento jav hodnotiť ako pozitívny dobrý dosiahnutý výsledok. Pri porovnaní zostatku nedoplatkov za rok 2014 k celoročnému predpisu dane, nedoplatky činia asi 2,8 % z výšky vyrubenej dane za rok 2014. V prípade okolitých miest a väčších obcí výška vyčíslených nedoplatkov začína od 10 %. Taktiež treba poznamenať, že z úhrnej sumy nedoplatkov vyčíslených sumou 100.644,47 € zhruba 67.038,07 € predstavujú nedoplatky, u ktorých nie sú reálne možnosti ich vymoženía – vid'. priložený súpis nevymožiteľných pohľadávok s uvedením stavu vybavenia. Mesto využilo všetky zákonom dané možnosti vymoženía : prihlásením nároku do konkurzu, podaním návrhu na vykonanie exekúcie predajom nehnuteľností, prihlásením nároku do rozvrhového konania. Konkurzné konania sú zdĺhavé, tie naše zatiaľ nie sú ukončené. Napriek tomu, že naše pohľadávky boli v prevažnej miere zabezpečené záložným právom a pohľadávky boli po prihlásení uznané, u týchto pohľadávok pochádzajúcich z rokov 1998 až 2013 nevidíme reálne predpoklady ich vymoženía z dôvodu nedostatku majetku daňového dlžníka. Mesto je však oprávnené odpísať ich až po vykonaní výmazu z OR.

Podmienky určovania a vyberania dane z nehnuteľností platné na rok 2014 v podmienkach mesta Kolárovo uvádza VZN mesta o dani z nehnuteľností č. 9/2014. Sadzby dane platné na rok 2014 v porovnaní s rokom 2013 neboli zvýšené.

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 a poplatku platné na rok 2014 v podmienkach mesta Kolárovo uvádzajú samostatné VZN mesta č. 10, 11, 12, 13, 14, 15/2013. Sadzby miestneho poplatku za KO a drobné stavebné odpady na rok 2014 ani ostatných miestnych daní v porovnaní s rokom 2013 zvýšené neboli.

Miestne dane a poplatok za komunálne odpady a DSO plní mesto v roku 2014 na 94,04 %. Rozpočtovaná suma 225.631,-€ je plnená vo výške 212.174,14 €. V porovnaní s rokom 2013 je vymožená daň o cca 1 % vyššia.

V porovnaní s rozpočtom výpad príjmov je najvýraznejší :

- u poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v absolútnom vyjadrení v sume 8.808,-€ oproti rozpočtovanej sume, v porovnaní s rokom 2013 bol zaznamenaný nárast príjmov sumou 2.685,-€, v porovnaní s rokom 2012 o 12.789,- €, z čoho vyplýva rastúci trend.

Správa o stave a vymáhaní poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady, ako hodnotovo najväčšieho poplatku v rámci miestnych daní a poplatkov, o počte vyrubených platobných výmerov s rozpisom na fyzické a právnické osoby podľa stavu k 31.12.2014 s vývojom podľa jednotlivých rokov je uvedená v prílohe č. 3 b k tejto hodnotiacej správe.

Zo správy vyplýva, že podľa stavu k 31.12.2014 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobné stavebné odpady vo výške 119.160,02 €. Vykázaný zostatok je úhrnom nedoplatkov nahromadených za obdobie 13 rokov. V porovnaní so stavom vyčísleným k 31.12.2013 v sume 111.127,39 € je v tejto oblasti zaznamenaný nárast v sume 8.032,63 €. Treba poznamenať, že nedoplatky sa kumulujú z roka na rok a kým v roku 2011 sa mestu podarilo prvýkrát dosiahnuť pokles celkových nedoplatkov, v rokoch 2012 a 2014 došlo opäť k zvratu i napriek tomu, že mesto využíva všetky formy vymoženía poplatku. Vývoj je pekne vykreslený v priloženom výkaze nedoplatkov. Podobne dáva obraz aj o tom, ako sa situácia mení v prípade starších rokov. V priebehu roka 2014 bola za obdobie rokov 2002 až 2013 vymožená suma 15.923,13 €.

V zoskupení nedaňových príjmov vykazuje mesto plnenie na 101,47 %. Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov 1.143.644,-€ je plnená v absolútnom vyjadrení vo výške 1.160.460,70 €, t.j. je v porovnaní s rozpočtom o 16.817 € vyššia.. V porovnaní so skutočnosťou roka 2013 je však skutočný príjem nižší o 12.050,-€. Výpad v porovnaní s predchádzajúcim rokom zapríčiňuje hlavne výpad v oblasti vlastných príjmov z opatrovateľskej služby, z recyklačného fondu, separovaného zberu, príjmov z fakturácie GS, kultúrnej činnosti, nájomného ZPS a DS a iné.

Zoskupenie nedaňových príjmov tvoria :

a) príjmy z vlastníctva majetku mesta, t.j. prenájom všetkého druhu (pozemky, budovy a stavby, energetické zariadenia, byty, ..., ktoré plní mesto na 99,70 % rozpočtových hodnôt. Rozpočtová suma 347.748,-€ je plnená vo výške 346.713,87 €, t.j. takmer v úrovni rozpočtových hodnôt. Výrazne vyšší príjem v porovnaní s rokom 2013 je vykazovaný v prípade nájomného za 18 b.j. Nakoľko v roku 2013 úbytok zapríčila vrátená zábezpeka nájomníkom.

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 plní mesto na 98,08 %. Rozpočtovaná suma 740.154,-€ je plnená vo výške 725.928,38. Výpad príjmov sa prejavuje u príjmov zo správnych poplatkov za výherné hracie prístroje, ďalej nenaplnili sa príjmy rozpočtované na stavebné práce, príjmy z opatrovateľskej služby, z fakturácie GS, zo separovaného zberu, z recyklačného fondu, napriek týmto výpadom úhrnná rozpočtovaná suma na administratívne a iné poplatky a platby nevykazuje výrazný odklon skutočnosti od rozpočtových hodnôt, z roka na rok však príjmy týkajúce sa tejto oblasti majú klesajúcu tendenciu. Tento jav sa prejavuje hlavne v oblasti správnych poplatkov, kde z roka na rok výrazne klesá príjem za rozhodnutia vydané na výherné hracie prístroje (pre porovnanie uvádzame ich počet v roku 2009, ktorý bol 124 ks a počet v roku 2014, ktorý bol už len 17 ks.)

Podrobné členenie administratívnych a iných poplatkov je uvedené v tabuľkovom prehľade príjmov rozpočtu mesta.

c) úroky z účtov finančného hospodárenia plní mesto na 43,89 %. Hodnota príjmov z úrokov z roka na rok klesá z dôvodu zníženia úrokových sadzieb bánk ako i z dôvodu, že mesto nemá voľné finančné zdroje na úročenie.

d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy tvoria výťažok z lotérií, ktorého použitie je viazané na kultúrno-športové podujatia, príjmy z dobropisov, refundácií so spätným použitím na úhradu režijných výdavkov mesta. K 31.12.2014 ich mesto vykazuje sumou 87.555,12 € oproti rozpočtovanej sume 55.142,-€, z čoho vyplýva, že ju mesto plní nad rámec rozpočtu na 158,78 %. V porovnaní s rokom 2013 je taktiež zaznamenaný nárast z toho dôvodu, že niektoré tu uvádzané príjmy z refundácií mali byť podchytené ako zníženie výdavkov hlavne v oblasti výdavkov školských jedální, kde sú výdavky naopak výrazne nad rámcom rozpočtovej sumy.

V rámci bežných príjmov vykazuje mesto aj **cudzie 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 takmer úplne zhodná s rozpočtovanou sumou.

V priebehu roka 2014 boli mestu poskytnuté bežné granty, transfery na nasledovné aktivity:

- sponzorské dary pre školy a školské zariadenia v celkovej výške	2.485,38 €
- sponzorské dary pre oblasť kultúry (kolárovský jarmok) vo výške	1.140,00 €
- sponzorský dar pre Klub dôchodcov na opravu strechy vo výške	250,00 €
- transfer na podporu športových podujatí od ÚNSK vo výške	600,00 €
- transfer na aktivačnú činnosť VPP – ESF z ÚPSV a R vo výške	1.245,45 €
- transfer na aktivačnú činnosť VPP - ŠR cez ÚPSV a R vo výške	219,76 €
- transfer na dobrovoľnú prácu VPP vo výške	250,00 €
- na zabezpečenie úkonov spojených s voľbami do VÚC v celkovej výške	26.063,44 €
- na vojnové hroby od KÚ Nitra vo výške	50,60 €
- zadržané rodinné prídavky z ÚPSV a R vo výške	11.304,12 €
- pre oblasť životného prostredia : ochrana prírody a krajiny, vodná správa, ochrana pred povodňami, ochrana ovzdušia	1.002,11 €
- pre oblasť opatrovateľskej služby vo výške	19.964,00 €
- pre školstvo na prenesené právomoci od KŠÚ vo výške	1.234.734,00 €
- pre školstvo na vzdelávacie poukazy od KŠÚ vo výške	22.191,00 €
- pre školstvo na školské potreby z ÚPSV a R vo výške	4.565,00 €
- pre školstvo na dopravné vo výške	9.744,00 €
- pre školstvo na stravné z ÚPSV a R vo výške	29.300,98 €
- pre školstvo na výchovu a vzdelávanie v MŠ od KŠÚ vo výške	16.602,00 €
- pre školstvo na odchodné vo výške	1.519,00 €
- pre školstvo na asistenta vo výške	4.680,00 €
- pre školstvo na výchovu a vzdelávanie zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške	12.300,00 €
- pre školstvo na kreditné príplatky vo výške	6.915,00 €
- pre školstvo na mimoriadne výsledky vo výške	10.446,00 €
- pre sociálnu oblasť na výdavky pracovníkov terénnej sociálnej práce	25.998,84 €
- pre kultúrnu oblasť (MsKS) z Úradu vlády vo výške	1.300,00 €
- na činnosť školského úradu od KŠÚ vo	12.898,00 €
- na činnosť stavebného úradu od KSÚ a OÚ pre CDaPK vo výške	17.609,09 €
- na matričnú činnosť cez OU vo výške	10.122,63 €
- na register obyvateľstva cez OÚ vo výške	3.528,69 €
- na CO skladník cez OÚ vo výške	374,40 €
- na ROEP vo forme refundácie výdavkov z predchádzajúcich rokov vo výške	3.711,64 €
- na prípojky od obyvateľstva vo výške	446,12 €
- na činnosť spoločného stavebného úradu od dotknutých obcí	5.938,14 €
- pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár od MPSVaR vo výške	351.360,00 €
- pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár – činnosť opatr.slужby	2.576,00 €

Spolu

1.853.435,39 €

Bežné výdavky mesta

Skutočné bežné výdavky rozpočtu mesta k 31.12.2014 vykázané sumou 3.062.269,20 € po očistení o účelovo určené prostriedky ŠR prenesené z roku 2013 v sume 2.777,12 € predstavujú 3.059.492,08 €. Rozpočtované bežné výdavky mesta bilancované sumou 3.080.975,-€ po očistení o účelové prostriedky v sume 2.777,-€ (mimo záväzných limitov

určených rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou), predstavujú sumu 3.078.198,-€. Z porovnania skutočnosti s rozpočtom vyplýva, že výdavky sú čerpané na 99,39 %.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úrokov realizovaných podľa splátkového kalendára, boli ku koncu roka 2014 poukázané príspevky príspevkovým organizáciám s ich uvoľnením v súlade s prijatými zásadami hospodárenia týchto organizácií, ako i dotácie pre oblasť športu a kultúry v medziach schváleného resp. upraveného rozpočtu mesta na rok 2014. Okrem toho boli finančne zabezpečené i ostatné najnutnejšie 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. Z poukázanej sumy podielovej dane mesto zo svojho rozpočtu na financovanie bežných výdavkov originálnych právomocí školstva mimo vlastných príjmov vynaložilo v roku 2014 prostriedky v celkovom objeme 1.025.071,- € čo v percentuálnom vyjadrení znamená 42,89 %. Okrem týchto výdavkov aj v roku 2014 mesto financovalo výdavky škôl a školských zariadení z úverových zdrojov v nemalej výške 114.415,86 €, s doplnením z vlastných zdrojov o 5.664,43 € predstavovali sumu 120.080,29 €. Do týchto výdavkov nie sú započítané ešte ostatné nepriame výdavky vyplývajúce zo splátok úverov a úrokov k nim za investície vynaložené v predchádzajúcich rokoch na rekonštrukciu a obnovu budov školských zariadení a ich okolia.

Oblasti starostlivosti o starších občanov a na krytie výdavkov opatrovateľskej služby podľa nariadenia vlády je odporúčaná suma vo výške 5 % výšky podielovej dane, čo zo skutočne poukázanej dane predstavuje cca 119.504,94 €. V našom prípade do tejto oblasti možno zahrnúť výdavky oddielov 10.1.2.3. Opatrovateľská služba, kde vykazujeme čerpanie vo výške 39.990,70 €, výdavky oddielu 10.2.0.1. Zariadenia sociálnych služieb vrátane výdavkov aj za klub dôchodcov v celkovej sume 27284,95 €, ďalej na výdavky pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár s použitím na stravovanie dôchodcov prispievame sumou vo výške 5.166,50,-€, . Z toho vyplýva že v úhrne na sociálnu oblasť smeruje z rozpočtu mesta suma zodpovedajúca výške 72.442,15,-€. V úhrne teda možno povedať, že z podielovej dane na bežné výdavky súvisiace so zabezpečením občanov nad 62 rokov v roku 2014 smerovala suma zodpovedajúca cca 3 % podielovej dane.

Aj napriek realizovaným úpravám jednotlivých rozpočtových oddielov v priebehu roka 2014, úsporným opatreniam realizovaným počas roka a priebežnému monitorovaniu finančnej situácie mesta sa stalo, že skutočné čerpanie sa odkláňa od rozpočtových hodnôt prečerpaním rozpočtových súm napr. v oblasti verejnej správy o cca 2,66 %, policajných služieb s prečerpaním o cca 9,41 %, výdavkov súvisiacich so zamestnancami zrušenej organizácie DP Globál o cca 1,57 %, veterinárnej oblasti o 44,15 %, výdavkov na vodné hospodárstvo o cca 135,85 %, stavebného úradu o 1,77 %, nakladania s odpadovými vodami s prečerpaním o cca 10,51 %, pamiatkovej starostlivosti o 187,86 %, školských jedální o 11,25 %, opatrovateľskej služby o 11,95 %, výdavkov na jednorázové dávky a klub dôchodcov o 7,40 %. Príčinou bolo množstvo prenesených faktúr z roka 2013, ktoré z dôvodu úhrad v roku 2014 zaťažovali rozpočet roka 2014.

01.1.1.6. Výdavky verejnej správy

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

všetkeho majetku ako i výdavky za poskytované služby. Mesto sa snažilo výdavky tejto oblasti maximálnou možnou mierou udržať pod úrovňou pôvodne schváleného ale i upraveného rozpočtu, napriek tomu výdavky prekročilo o 2,66 %. Už pri zostavovaní rozpočtu na rok 2011 bola táto oblasť citeľne zredukovaná v porovnaní s predchádzajúcim rokom, v rokoch 2012 až 2014 výdavky boli rozpočtované bez výraznejšej zmeny oproti roku 2011 aj napriek zmenám zákonov, ktoré sa dotýkajú hlavne odvodového zaťaženia výdavkov tohto oddielu (odvody z dohôd,...). Treba poznamenať, že v oblasti miezd a odvodov fondom došlo k prekročeniu rozpočtových hodnôt v absolútnom vyjadrení sumou 47.386,62 € napriek tomu, že vo väčšine prípadov v priebehu roka 2014 mzdy zamestnancov zvyšované neboli. V priebehu roka 2014 boli zamestnancom vyplatené odmeny zodpovedajúce úhrnnej sume 20.760,- € za rok 2013 a tiež koncom roka 2014 za bežný rok.

V porovnaní s upraveným rozpočtom mesta ale i v porovnaní s dosiahnutou skutočnosťou roka 2013 šetrenie vidieť aj v oblasti tovarov a služieb. V porovnaní so skutočnosťou roka 2013 výdavky prekročené neboli napriek množstvu faktúr prenesených z roka 2013, ktoré zaťažovali rozpočet oddielu v roku 2014. Vo sfére výdavkov na energie síce výdavky prekročené nie sú, treba však podotknúť, že neboli uhradené všetky faktúry týkajúce sa roka 2014. Oblasť variabilných výdavkov bola počas celého roka 2014 utlmovaná, výdavky na materiál, opravy a údržbu, poskytované služby boli výrazne zredukované a objednávané len v najnutnejšej miere.

V oblasti tovarov a služieb rozpočtované výdavky mesto neprekročilo, čerpanie je vykazované na 92,23 %. V absolútnej výške úspora výdavkov predstavuje 30.806,62 €. V úhrne výdavky oddielu sú čerpané v porovnaní s upraveným rozpočtom vo výške 102,66 %.

Mestu sa nepodarilo uzatvoriť ani rok 2014 bez faktúr po lehote splatnosti. Podobná situácia ako koncom rokov 2011, 2012 a 2013 sa opakuje ešte aj v roku 2014 menšou mierou. Celková suma neuhradených faktúr ktorá bude zaťažovať rozpočet roka 2015 predstavuje cca 13.900,-€.

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 sú 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 čerpaním na 83,84 % 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 vykazované čerpanie je vo výške zodpovedajúcej 60,80 %.

Matričná činnosť je vykonávaná 2 zamestnancami, pričom ich činnosť je kumulovaná čiastočne s evidenciou a registrom obyvateľstva. Výdavky sú tak čiastočne financované z rozpočtu mesta a čiastočne zo štátnych prostriedkov. Prostriedky poukazované na činnosť matriky nepokrývajú ani výdavky 1 zamestnanca, preto mesto je nútené výdavky dofinancovať z vlastných zdrojov mesta. Činnosť matriky upravuje zákon č. 154/1994 Z.z. o matrikách.

Nízke čerpanie v tejto oblasti je zapríčinené tým, že rozpočtované výdavky na mzdy a odvody fondom za zamestnanca vykonávajúceho evidenciu obyvateľstva, register obyvateľstva, osvedčovanie listín sa uvádzajú v tomto oddieli, skutočné čerpanie však zaťažuje oddiel 01116 Verejnú správu, kde sa prejavuje prečerpanie. Z prečerpaných výdavkov odielu 01116 Verejná správa suma 8.490,-€ je uspokojená v rámci tohto oddielu. 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 a iných výdavkov, na realizáciu ktorých finančné prostriedky zabezpečuje štát. V roku 2014 sa konali voľby do prezidenta SR vo dvoch kolách : I.kolo 15.3.2014, II.kolo 29.3.2014, okrem toho v tejto oblasti mesto vykazuje výdavky na voľby do EP, ktoré sa konali 24.5.2014. Dňa 15.11.2014 sa konali voľby do orgánov samosprávy mesta. Celková výška transferu poskytnutá na túto činnosť predstavovala 26.063,44 €, pričom vrátené prostriedky predstavovali 1.727,86 € a suma 1.346,68 € bola hradená z vlastných zdrojov. Celkové čerpanie výdavkov je vykázané vo výške 105,17 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená prečerpanie rozpočtovanej sumy o prostriedky financované z rozpočtu mesta. 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 voči komerčným bankám (Prima Banka, a.s. a SLSP, a.s.) vrátane manipulačných poplatkov a tiež splátky úrokov voči ŠFRB. Rozpočtované sumy sú vypočítané podľa splátkového kalendára. Odklon od skutočnosti je zapríčinený hlavne z dôvodu častých zmien na finančnom trhu s vplyvom na kolísanie úrokových sadzieb ako i nepresností pri rozdelení splátok úveru a úrokov z úverov ŠFRB, kde je udaná len úhrnná výška alikvotnej mesačnej sumy – anuity. Čerpanie je však v medziach schváleného rozpočtu t.j. vo výške 97,32 %. Bližší rozpis je uvedený v tab. prehľade finančného rozpočtu, 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 presahuje rámec schváleného rozpočtu mesta, čerpanie je vykázané na 109,41 %. Aj napriek sústavnému prízvukovaniu napätosti bežného rozpočtu mesta a potrebe šetrenia, prečerpanie rozpočtovanej sumy je vyššie ako tomu bolo v rokoch 2012 a 2013, avšak stále je evidentné hlavne v oblasti tovarov a služieb. Komentár uvádzaný v prípade oddielu 01116 Verejná správa týkajúci sa oblasti miezd a odvodov fondom platí aj v prípade príslušníkov MsP. V porovnaní s rokom 2013 sa v tejto oblasti vykazuje vyššie čerpanie výdavkov o 7,7 %. V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 5. Bezpečnosť, právo, poriadok.

04.1.2. Výdavky správy Gúta Service, výdavky na zamestnancov presunutých z DP Globál

V rámci tohto oddielu sleduje mesto výdavky súvisiace so správou príspevkovej organizácie Gúta Service v podobe príspevku a výdavky súvisiace so zamestnancami stavebnej skupiny. Mesto v rámci tejto oblasti vykazuje 101,57 %-né čerpanie rozpočtu. Príspevok pre príspevkovú organizáciu Gúta Service na správu organizácie mesto poukázalo v zmysle predloženého vyúčtovania na 99,65 %, pričom úhrnná rozpočtovaná

suma je vyčíslená vo výške 87.114,-€, skutočne poukázaná suma je mierne pod úrovňou rozpočtu vo výške 86.811,-€.

Na výdavky súvisiace so zamestnávaním 8 prevzatých zamestnancov DP Globál od 1.5.2011 bola rozpočtovaná suma na mzdy, platy, služobné príjmy, odvody fondom, výdavky na tovary a služby v úhrnnej výške 108.784,-€. V skutočnosti výdavky boli čerpané vo výške 112.158,05,-€, t.j. na 103,1 %. Prínos stavebných robotníkov do rozpočtu mesta na strane príjmov je zanedbateľný nakoľko nepracovali mimo mesta, ich prínos je však badateľný na budovách a stavbách vo vlastníctve mesta.

V programovom rozpočte výdavky tvoria súčasť programu 3. Interné služby mesta a programu 14. Administratíva.

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 2014 bolo realizovaných celkom 42 odchytov, chytených bolo celkovo 37 psov. Skutočné čerpanie za rok 2014 presahuje rámec schváleného rozpočtu o 530 €, vykázané čerpanie je vo výške 144,15 %.

V programovom rozpočte výdavky tvoria súčasť programu 12. Prostredie pre život.

04.2.1.8. Vodné hospodárstvo

V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky na povodňové práce vyčíslené úhrnnou sumou 15.823,04 €. Pôvodná rozpočtovaná suma 4.000,-€ bola v priebehu roka zvýšená na sumu 6709,-€, ktorá však bola výrazne prečerpaná. Zahŕňa hlavne výdavky na čistenie jarkov pracovníkmi aktívnej činnosti a tiež výdavky materiálového charakteru. Výdavky tohto oddielu mesto čerpalo ku koncu roka 2014 na 235,85 %. Prečerpanie predstavuje 9.114,-€. 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 2014 tvorilo celkom 11 obcí vrátane nášho mesta. Rozpočet stavebného úradu na rok 2014 bol určený vo výške 1,7434 €/1 obyvateľa a pozostával z účelovej dotácie na stavebný úrad a vyvlastňovacie konanie, z dotácie na pozemné komunikácie a zvyšok dopĺňal transfer od dotknutých obcí. Výdavky stavebného úradu boli za rok 2014 riadne zúčtované s Ministerstvom dopravy, výstavby a RR SR tak za oblasť cestnej dopravy ako i pozemných komunikácií ako i s dotknutými obcami. Správu o činnosti spoločného stavebného úradu za rok 2014 vrátane čerpania rozpočtu MsZ prejednálo na svojom 5.riadnom zasadnutí uznesením č. 100/2015. Výdavky stavebného úradu sú rovnomerne podľa percentuálneho pomeru rozpočítané na jednotlivé zúčastnené obce tvoriace spoločný stavebný úrad.

Výdavky stavebného úradu sú v programovom rozpočte podchytené v programe 4. Služby občanom.

Druhú časť výdavkov tvoria neinvestičné výdavky súvisiace so spracovaním projektov. Patria sem odmeny 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 4.000,-€, ktorá bola čerpaná v celkovej výške 3.531,- €, t.j. s vykazovaným čerpaním na 88,28 %.

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 Gúta Service, pričom čistenie a údržba MK sa realizovali z prevádzkového príspevku.

V roku 2014 boli v meste a priľahlých lokalitách dodávateľským spôsobom opravené poškodené cesty, vyložené dopravné značky. Rozpočtovaná suma 21.000,-€ bola čerpaná v sume 21.372,39 €, z čoho vyplýva že sa takmer od rozpočtu neodkláňa

Na správu, letnú a zimnú údržbu MK bol príspevkovej organizácii poskytnutý príspevok vo výške 57.242,66 €. Oproti rozpočtovanej sume 63.012,-€ to znamená čerpanie rozpočtu na 90,84 %.

V úhrne sú výdavky oddielu čerpané na 93,58 %. Treba poznamenať, že z roku 2013 mesto prenieslo faktúry v celkovej výške zodpovedajúcej sume cca 14.002,-€, ktorá zaťažovala rozpočet roka 2014. Podstatnú časť výdavkov tvorili výdavky za dopravné značenie v meste vyhotovené na základe interpelácií poslancov. Skutočné čerpanie je ku koncu roka 2014 v medziach schváleného rozpočtu, z roka 2014 mesto opäť prenieslo faktúry do roka 2015 avšak v podstatne nižšom objeme cca 3.316,- €.

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.. Výdavky sú k 31.12.2014 vykázané s čerpaním v medziach schváleného rozpočtu, t.j. na 97,85 %.

Treba však poznamenať, že aj v tejto oblasti eviduje mesto neuhradené faktúry v pomerne veľkom vyčíslení cca 27.756,-€ (v roku 2013 to bola suma 31.162 € a predtým suma 41.093,- €). Znova treba poukázať i na deficit príjmov a výdavkov, ktorý za rok 2014 predstavuje cca 80.965,- € (v roku 2013 : 91.725,-€) napriek doplneniu príjmov z poplatku za KO (169.692,18 €) o príjmy zo separovaného zberu (16.887,90 €), príjmy z recyklačného fondu (2.040,-€) a príjmy od združených obcí (6.418,11 €). Deficit je ešte vyšší, ak do výdavkov započítame aj neuhradené faktúry z roka 2014 v objeme, ktorý zodpovedá sume cca 27.756,-€. Z vyššie uvedeného vyplýva potreba sústavne prebiehajúcej analýzy príčin vysokých výdavkov ako i pomerne vysokého 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 4.246,-€ pre túto oblasť bola určená na opravy prípojok TK. V skutočnosti na túto oblasť z rozpočtu mesta bola čerpaná mierne vyššia suma 4.692,17 €, čo znamená prečerpanie rozpočtu mesta o 10,51 %. 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 na životné prostredie. Dotácia sa poskytuje v zmysle výnosu MŽP č. 3/2008 o poskytovaní dotácií obciam. Výška dotácie na rok 2014 bola určená vo výške 0,09371 € na 1 obyvateľa.

Čerpanie výdavkov sa zhoduje s rozpočtovanou sumou určenou na rok 2014 vo výške 1.002,12 € a jej použitie smeruje na čiastočné krytie výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a odvody fondom zamestnanca, ktorý sa touto oblasťou zaoberá. V porovnaní

s rokom 2013 došlo opäť k zníženiu výšky poskytnutej dotácie na prenesený výkon štátnej správy v tejto oblasti o 118,85 €.

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 v medziach rozpočtu s miernym prčerpaním rozpočtovanej sumy o 2,04 %.

V rámci tejto oblasti sleduje mesto aj výdavky realizované v podobe príspevku prostredníctvom príspevkovej organizácie Gúta Service. Celková plocha udržiavanej zelene je cca 20 ha, z toho Gúta Service udržiava 13,5 ha s celkovým počtom kosení v priebehu roka : 7. Na túto činnosť organizácia dostala v roku 2014 príspevok vo výške 55.567,17 € v porovnaní s rozpočtom to znamená čerpanie rozpočtu na 98,91 %

Úhrnná suma oddielu je čerpaná vo výške 99,89 % rozpočtu.

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 Gúta Service 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.

Prostriedky vyčlenené na túto oblasť mimo prostriedkov štátu a príspevku pre Gúta Service sú rozpočtované sumou 30.826,-€. Výdavky sú čerpané v medziach schváleného rozpočtu t.j. Na 99,88 %. Ku koncu roka mesto zamestnávalo cca 98 pracovníkov aktivačnej činnosti.

V prípade príspevku pre Gúta Service prostriedky boli poukázané vo výške 100,27 %.

V úhrne sú výdavky oddielu 06.2.0 čerpané v medziach schváleného rozpočtu.

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 Gúta Service. Rozpočtovaná suma 144.471,-€ bola v skutočnosti čerpaná vo výške 141.657,94 €, čo predstavuje čerpanie na 98,05 %. Skutočnosť je v medziach schváleného rozpočtu, výdavky na spotrebu elektrickej energie v meste sú v porovnaní s rokom 2013 výrazne nižšie, v absolútnom vyjadrení zníženie predstavuje 9.134 €, v porovnaní s rokom 2012 sú výdavky nižšie o 16.551,-€. Uvedené možno vyčítať z tabuľkového prehľadu o spotrebe elektrickej energie na verejnom osvetlení. Neuhradené faktúry z roka 2014 týkajúce sa tejto oblasti predstavujú cca 4.543,-€, a jedná sa o vyúčtovania za rok 2014.

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, 24 b.j. Radnótiho, ostatné byty v prenájme v počte 9 b.j., od roku 2012 novopribudnutých 18 b.j. na Ružovej ul., z čoho vyplýva celkový počet 141 spravovaných bytov. Ku koncu roka mesto eviduje neuhradené faktúry týkajúce sa tejto oblasti sumou cca 4.344,48 € na samostatnom mandátom účte mesta. V rámci tejto oblasti mesto v úhrne vykazuje 97,19 %-né čerpanie rozpočtu.

Byty sú vlastníctvom mesta, prevod z bežného účtu na účet fondu údržby a opráv sa realizuje v priebehu roka, po ukončení roka pri rozbere záverečného účtu mesta dochádza k usporiadaniu prostriedkov o presunuté prostriedky. (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. 17/2012 o poskytovaní dotácií s vykazovaným 100 %-ným čerpaním. Rozpis dotácií pre športové kluby v rámci oddielu 08.1.0. Rekreačia, šport v úhrnnej výške 61.371,-€ je nasledovný :

- Futbalový klub	25.000,-€
- Hádzanársky klub	11.405,-€
- Džudo, zápasenie, vodná turistika	11.000,-€
- Karate	4.000,-€
- Cyklistika	4.000,-€
- Stolný tenis	1.000,-€
- Športový klub V.Ostrov	1.600,-€
- Basketbalový klub	650,-€
- Klub zimného plávania	400,-€
- Miestny kynologický klub	400,-€
- ZO chovateľov poštových holubov	400,-€
- Corvin HE	1.116,-€
- Kassai Lovasíjász I.sk. Vermes	400,-€

Príspevok pre Gúta Service na prevádzku a údržbu telovýchovných zariadení bol poukázaný vo výške 93,15 % rozpočtovanej sumy. Rozpočet celého oddielu je v medziach upraveného rozpočtu s celkovým vykázaným čerpaním k 31.12.2014 na 95,59 %. V porovnaní s rokom 2013 došlo k poklesu výdavkov na oblasť športu v úhrne o 2.558,-€ t.j. O 2,1 %.

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

08.2.0. Kultúrne služby – MsKS

Výdavky tvorí príspevok pre príspevkovú organizáciu MsKS Kolárovo a dotácia z Úradu vlády na podporu kultúrnych podujatí MsKS. Výška príspevku v roku 2014 bola stanovená v sume 161.000,-€. Táto čiastka bola MsKS v plnom rozsahu poukázaná. Príspevok bol v roku 2014 v porovnaní s rokom 2013 zvýšený o 1,3 % nakoľko v predchádzajúcom období jeho výška stagnovala. Dotácia z úradu vlády bola organizácii poukázaná vo výške 1.300,-€. V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 11. Kultúra.

08.2.0.7. Pamiatková starostlivosť

Výdavky tohto oddielu boli po vykonaných úpravách v rozpočte stanovené pod úrovňou roka 2013 vo výške 1.051,-€ a boli určené len na krytie : režijných výdavkov a drobných materiálových výdavkov Domu ľudových tradícií. V skutočnosti výdavky boli podstatne

vyššie vykazované vo výške 3.025,39 € a takmer v plnom rozsahu boli použité na opravu Domu ľudových tradícií.

Na vojnové hroby mesto dostalo dotáciu v roku 2014 v sume 50,60 €. Tieto prostriedky boli riadne vyúčtované v stanovenom termíne.

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 2014. V porovnaní s rokom 2014 došlo k poklesu výdavkov v tejto oblasti. Treba poznamenať, že aj v roku 2014 boli zo sponzorských prostriedkov financované výdavky v objeme 1.140,-€. Výdavky na kultúrne aktivity čerpalo mesto vo výške 95,85 % rozpočtu.

Treba poznamenať, že z roku 2013 prenieslo mesto vysoký objem neuhradených faktúr v objeme cca 6.570,-€, ktoré zaťažovali rozpočet roka 2014. Podobná situácia sa opakovala aj v roku 2014, neuhradené faktúry ku koncu roka predstavovali 22.272,- € a prenáša ich mesto do roka 2015. Započítaním neuhradených faktúr z roka 2014 do výdavkov tohto oddielu, rozpočet oddielu by bol prečerpaný o 15 %.

V rámci tohto oddielu tu mesto sleduje výdavky na propagáciu mesta, výdavky na dary, odmeny ZPOZ.

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 na údržbu miestneho rozhlasu.

V roku 2014 mesto čerpalo výdavky takéhoto charakteru v medziach schváleného rozpočtu, t.j. na 95,58 %. V tejto oblasti podobne ako v rokoch 2011 - 2013, ku koncu roka neboli uhradené všetky výdavky, výška neuhradených faktúr bola však výrazne nižšia v sume 2.650,-€. táto suma bude zaťažovať rozpočet a skutočné výdavky roka 2015. 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, príspevkov na ošatenie a úpravu zovňajšku pre účinkujúcich na občianskych obradoch a slávnostiach, výdavky na vybavenie obradnej siene a pod. Rozpočtovaná suma pre túto oblasť bola určená sumou 1.080,-€ a čerpaná bola v sume 2.166,70, t.j. v dvojnásobnej výške.

V rámci tohto oddielu sleduje mesto tiež výdavky poskytované z fondu primátora mesta. Rozpočtovaná suma 2.000,-€ bola taktiež prečerpaná o 396,19 €. Z fondu primátora boli poukázané prostriedky pre žiadateľov na rôzne aktivity podľa rozhodnutia primátora mesta. Značný podiel výdavkov tohto oddielu tvoria dotácie poskytované z rozpočtu mesta na podporu rôznych kultúrnych, športových, spoločenských, verejnoprospešných aktivít v súlade s VZN mesta č. 17/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta. V roku 2014 bola celkovo rozdelená suma 10.200,-€, s poukázaním v plnom objeme. Dotácie takéhoto charakteru boli poukázané v súlade s uznesením MsZ č. 779/2014 nasledovným subjektom :

- ALMA-ART : celoročná činnosť vr. činnosti dramat.krúžku	1.000,- €,
- CSEMADOK : Sortáncjárs - Hagyományörzés	1.000,- €,
- helloGúta : Hegy megy Mohamedhez	1.000,- €,
- Klub priateľov vážnej hudby	300,- €,

- Liga maďarských žien -MAL : celoročná činnosť	1.000,- €
- Malodunajské rockové divadlo : Valahol Európában - muzikál	1.000,- €
- Mlynček : celoročná činnosť	1.000,- €
- Reformovaná kresťanská cirkev : Duchovný deň	200,- €
- Spolok Viktora Palkovicha - Emléknep Borka Géza szül.évfordulójára	625,- €
- Svetový stroj obč. združenie - Spoznaj tradičnú kultúru svojich predkov	500,- €
- Združenie maďarských rodičov - ZŠMK : Naše národné kultúr.dedičstvo	200,- €
- Združenie maďarských rodičov - ZUŠ : Abs.koncert s tan.programom a výst.	200,- €
- Združenie ochranárov DŽO : Oprava a údržba nár.kult.pam. Vodný mlyn	1.000,- €
- Cirkevná spojená škola PM : Kvapky z mora vedy a techniky a Heuréka	500,- €
- Via Nova ICS : V.Nemzeti Összefogás Kupa	300,- €
- Za naše Slovensko : Verejnoprospesné aktivity v ro. 2014	200,- €
- ZO Slov.únia sluch. postihnutých : Slávnosť programk 15.výročiu ZO	175,-€

V rámci výdavkov sleduje mesto aj platené členské príspevky do rôznych združení, do ktorých je mesto zapojené. Rozpočtovaná suma na túto oblasť predstavuje 34.500,-€. Skutočné výdavky boli čerpané len vo výške 1.426,- €. Vo výdavkoch sú zahrnuté aj vrátené prostriedky vyplatené na predfinancovanie projektu v rámci výzvy : Cezhraničná spolupráca MR – SR 2007-2013 v prihraničnom regióne Pons Danubii v objeme 9.202,-€ podľa uznesenia MsZ č. 494/2012. Neboli však uhradené výdavky týkajúce sa projektu Pons Danubii EGTC – „Cyklotrasa Komárom – Komárno – Kolárovo Kerékpárút“ podľa uznesenia č. 72/2013, ktorým MsZ schválilo poskytnutie príspevku podľa § 7 ods. 5. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy pre Európske zoskupenie územnej spolupráce Pons Danubii s.r.o., Komárno, Nám. Generála Klapku č. 1, vo výške maximálne 25.000,-€ s úhradou po ukončení projektu „Cyklotrasa Komárom – Komárno – Kolárovo a jej napojenie na existujúcu cezhraničnú cyklotrasu HUSK/08012.3.1./0163 (kód projektu HUSK/1101/2312.3.1/0163)“ t.j. úplnej refundácii projektu zo strany Európskej únie ERDF vo výške 85% z ceny projektu a 10% z ceny projektu zo štátneho príspevku SR. Nakoľko projekt nebol ku koncu roka zúčtovaný, výdavky budú zaťažovať rozpočet roka 2015. Okrem toho tu vykazuje mesto výdavky na členské príspevky do združení, ktorých je členom.

Celková rozpočtovaná suma oddielu 47.809,-€ tak bola ku koncu roka 2014 čerpaná vo výške 16.188,89 €, t.j. len na 33,86 %.

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 a Cirkevné gymnázium v Kolárove

Na podporu stravovania, činnosť ŠKD a MŠ smerovala z podielovej dane pre miestne cirkevné gymnázium v roku 2014 finančná čiastka 55.739,50 €, pri ktorej rozpočet sa zhoduje s vykázanou skutočnosťou na 100 %. V porovnaní s rokom 2013 na túto oblasť smerovala o 7,4 % vyššia suma, a v predchádzajúcich obdobiach nárast bol ešte výrazne vyšší.

V programovom rozpočte sú výdavky sledované ako súčasť oddielu 9. Vzdelávanie.

09.1.2. Základné školy

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

- nerozdelené dopravné, príplatok pre MŠ, vzdelávacie poukazy, soc. znevýhodnené prostredie a iné účelové štátne zdroje, ktoré sa ku koncu sledovaného obdobia redukujú a ku koncu roka úplne rozpúšťajú presunom do limitov jednotlivých školských zariadení,

- doplňujúce aktivity škôl a školských zariadení materiálového charakteru, ktoré nebolo možné zahrnúť do úverového rámca, resp. na ktoré slúži rezerva rozpočtu v oblasti školstva. Výdavky sú čerpané vo výške 5.868,34 € t.j. vo výške 45 % rozpočtovanej sumy 13.093,-€.

Výdavky sú v programovom rozpočte súčasťou programu 9. Vzdelávanie.

09.6.0.1. Školské jedálne

V rámci tohto oddielu vykazuje mesto prevádzkové výdavky na zabezpečenie stravovania pre Materskú školu na Ul. lesná 10 a výdavky v dvoch zariadeniach školského stravovania pre žiakov 3 základných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Kolárovo. 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 193.271,-€ s čerpaním vo výške 215.017,89 €, t.j. Výdavky boli prečerpané o 11,25 %. Skutočné výdavky školských jedální v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi narastajú. V rámci výdavkov vykazuje mesto aj neuhradené faktúry prenesené z roka 2013 do roku 2014 vo výške cca 9.469,-€, ktoré zaťažovali rozpočet roka 2014. Širší komentár je uvedený v informatívnej správe k čerpaniu rozpočtu zariadení bez právnej subjektivity. Z roka 2014 prenáša mesto neuhradené faktúry zodpovedajúce sume cca 12.000,-€. Výdavky tohto oddielu sú prečerpané i z toho dôvodu, že refundácie sa prejavujú na príjmovej strane rozpočtu, t.j. neboli o ne znížené výdavky.

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, ďalej výdavky na mzdy, platy, odvody fondom opatrovateľiek, poskytujúcich opatrovateľské služby v domácnostiach, na pracovníka vo výdajni šatstva, okrem toho ďalšie výdavky na tovary a služby vrátane alikvotných režijných výdavkov. Výdavky tohto oddielu boli rozpočtované sumou 49.694,- € s čerpaním vo výške 55.633,84 €, t.j. na 111,84 %. V porovnaní s rokom 2013 došlo k nárastu výdavkov o cca 10 %. Dôvodom nárastu boli hlavne neuhradené faktúry refundované z prostriedkov štátu za mesiac december 2014 uhradené až začiatkom roka 2015. Počet klientov opatrovateľskej služby z roka na rok postupne klesá, v roku 2014 sa výdavky delia na výdavky za opatrovateľov financovaných z prostriedkov štátu a opatrovateľov financovaných z prostriedkov mesta. Počet opatrovateľov prvých 8 mesiacov roka 2014 predstavoval 10 s výnimkou mesiaca apríl s počtom 6 opatrovateľov a od septembra 2014 ich počet vzrástol na 12. Od mája do augusta počet opatrovateľov financovaných z prostriedkov štátu bol 4 z celkového počtu 10 opatrovateľov a od mesiaca september bol 5 z celkového počtu 12 opatrovateľov. Až do roku 2010 opatrovateľskú službu využívalo vyše 30 klientov.

V programovom rozpočte výdavky sú vykazované v programe 13. Sociálne služby.

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 upravená na sumu 15.454,-€, v skutočnosti boli výdavky čerpané na 16.945,88,-€, t.j. na 109,65 %.

V rámci sociálnej pomoci mesto poskytuje rôzne výpomoci : 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. Výdavky dopĺňajú ešte výdavky na zdravotné úkony a iné bežné výdavky súvisiace s oblasťou sociálnych služieb. Rozpočtovaná suma pre túto oblasť predstavovala celkom 9.950,-€ s čerpaním vo výške 10.339,02 € t.j. na 103,91 %.

Úhrnný rozpočet výdavkov sledovaného oddielu bol určený sumou 25.404,-€. Výdavky sú čerpané v úhrne na 107,40 %.

Výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 13. Sociálne služby.

10.7.0. Sociálna pomoc občanom v HN

Mesto v rámci tohto oddielu vykazuje čerpanie prostriedkov s účelovým použitím, t.j. stravné s príjmom i výdavkom v rovnakej rozpočtovanej sume 29.301,-€, pričom poukázané prostriedky neboli v plnej výške vyčerpané do konca roka 2014 o 790,02 €, začiatkom roka 2015 sa vracajú štátu späť. Ďalej tu sleduje mesto výdavky na školské potreby v sume 4.565,-€ na strane príjmov i výdavkov v zhodnej výške. V rámci skutočnosti sa v tejto oblasti uvádza časť hmotnej núdze, ktorej rozpočtovaná suma sa uvádza v rámci výdavkov oddielu 01116 Verejná správa. Rodinné prídavky tiež neboli vyčerpané v plnej výške, nevyčerpané prostriedky je možné dočerpať v roku 2015. Rozdiel prechádzajúci do roka 2015 predstavuje 1645,14 €.

Rozpočet oddielu je čerpaný na 113,87 %.

Výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 9. Vzdelávanie.

10.9.0. Výdavky na projekt : Terénna sociálna práca v meste Kolárovo

Mesto v tejto oblasti vykazuje čerpanie výdavkov súvisiacich s realizáciou projektu Terénna sociálna práca v meste Kolárovo začatý v roku 2012. Prostriedky na krytie výdavkov zabezpečuje Fond sociálneho rozvoja Bratislava v zmysle podpísanej zmluvy v podobe zálohy a refundácie. Ukončenie projektu v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP č.106/2011-12-5.0/V zo dňa 21.11.2011 bolo určené do konca roka 2013. V priebehu roka 2013 bola mestu na financovanie uvedeného projektu poskytnutá záloha vo výške 3.000,-€ na rok 2013 a doplatok za rok 2012 vo výške 8.415,55 €. Vyúčtovanie celého projektu sa tak posunulo na rok 2014. Výdavky celého roka 2013 v podstate zaťažovali rozpočet mesta bez poskytnutia dotácie mimo poskytnutej zálohy. Suma zaťažujúca výdavky tohto oddielu v roku 2014 predstavovala 4.015,96 €, refundácia vykázaná na strane príjmov rozpočtu predstavovala 25.998,84 €.

Rozpočtované výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 13. Sociálne služby.

1. b) Kapitálový rozpočet mesta

Príjmy kapitálového rozpočtu pôvodne rozpočtované sumou 35.000,-€ ku koncu roka mesto upravilo v rámci prijatých rozpočtových opatrení na 25.000,-€. V skutočnosti príjmy boli naplnené na 5.100 €, t.j. na 20,40 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu (mimo limitov rozpočtovým organizáciám) pôvodne určené sumou 288.037,-€ boli ku koncu roka upravené na sumu 293.846,-€, ktorú čerpalo mesto v úrovni 300.071,39,-€, t.j. na 102,12 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu dopĺňajú limity pre rozpočtové organizácie na kapitálové výdavky, ktoré na rok 2014 mesto nerozpočtovalo.

Z uvedeného vyplýva, že kapitálový rozpočet bol schválený so schodkom 253.037 €, po vykonaných úpravách ku koncu roka schodok stúpol na 268.846,-€. V skutočnosti schodok kapitálového rozpočtu je vyčíslený v sume 294.971,39 €. Schodok vykrývali príjmové finančné operácie vo výške prijatých úverov v sume 270.643,56 € a časť prebytku bežného rozpočtu vo výške 24.327,83 €.

Prehľad o plnení kapitálového rozpočtu mesta za rok 2013 (v Eur) :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Kapitálový rozpočet				
Kapitálové príjmy	35 000	25 000	5 100,00	20,40
Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV)	288 037	293 846	300 071,39	102,12
Kapitálový rozpočet (P-V)	-253 037	-268 846	-294 971,39	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 31.12.2014 mesto v tejto oblasti dosiahlo len 20,4 %-né plnenie rozpočtu, z čoho vyplýva, že rozpočtovaná hodnota 25.000,-€ bola ku koncu roka 2014 plnená v absolútnom vyjadrení len vo výške 5.100 €. V porovnaní s rokom 2013 nárast príjmov je nepatrný. Príjem je vždy závislý od záujmu investorov o nehnuteľnosti mesta a viazaný ku schváleným uzneseniam MsZ. Roky 2013 a 2014 boli v tejto oblasti negatívnymi rokmi v porovnaní s predchádzajúcimi.

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

Rok 2014 bol z tohto pohľadu negatívnym rokom tiež. Mesto v priebehu roka 2014 kapitálové granty, dotácie, transfery neobdržalo.

Kapitálové výdavky mesta

Kapitálové výdavky pôvodne rozpočtované sumou 288.037,- € boli podľa stavu k 31.12.2014 upravené na 293.846 €. Skutočné výdavky boli čerpané vo výške 300.071,39 €, t.j. na 102,12 %.

Z týchto výdavkov :

1. z úveru od komerčných bánk v roku 2014 boli čerpané výdavky v úhrnnej výške 270.643,56 € nasledovne :

- | | |
|---|-------------|
| a) Modernizácia strojového parku Gúta Service Kolárovo vo výške | 97.200,00 € |
| b) Vybudovanie MK v zóne Juh - I. etapa vo výške | 17.534,88 € |
| c) Rekonštrukcia a čistenie cigánskeho kanála vo výške | 23.961,37 € |
| d) Vybudovanie MK v zóne Juh – II.etapa vo výške | 13.723,40 € |
| e) Rekonštrukcia budovy ŠJ pri ZŠ J.A. Komenského vo výške | 16.607,25 € |
| f) Rekonštrukcia budovy MŠ Brnenské nám. - výmena okien | 4.900,00 € |
| g) Rekonštrukcia budovy ZŠ F. Rákocziho II. vo výške | 36.757,80 € |
| h) Školská jedáleň pri ZŠ J.A.Komenského – nákup zariadenia | 7.647,60 € |
| i) Prepojenie vodovodu na Jesenské nábr. vo výške | 3.807,72 € |
| j) Rekonštrukcia budovy MŠ Brnenské nám. - elok. tr. Lesná 8 vo výške | 48.503,54 € |

2. z vlastných prostriedkov mesta v úhrnnej výške 29.427,83 € boli financované všetky ostatné kapitálové výdavky mesta, t.j. :

- Aktualizácia ortofotomapy mesta v sume	5.158,44 €
- Projekty v sume	10.950,00 €
- Vybudovanie detského ihriska na Osade DP sčasti zo sponzorských prostriedkov a vo zvyšku z prostriedkov mesta v sume	1.241,60 €
- Technická vybavenosť 18 b.j. Ružová, faktúry prenesené z roku 2014	2.092,83 €
- Rekonštrukčné práce na ZŠ a ŠJ v úhrnnej výške	5.664,10 €
- Nákup úžitkového vozidla Dacia Dokker na rozvoz obedov 1/3 splátky	4.320,86 €

Kapitálové výdavky boli čerpané spravidla v súlade so schváleným kapitálovým rozpočtom mesta, resp. uzneseniami prijatými po poslednej úprave rozpočtu mesta. Výdavky sa realizovali v priebehu roka postupne, situáciu sťažoval výpad vlastných príjmov z predaja majetku mesta vo výške cca 19.900,-€.

01.1.1.6. Výdavky verejnej správy

Rozpočtovaná suma v tejto oblasti bola upravená na 5.158,-€ s čerpaním vo výške 5.158,44 €, t.j. na 100 % rozpočtovanej sumy. Rozpočtované výdavky boli určené na úhradu faktúry za aktualizáciu ortofotomapy prenesenej z roku 2013.

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

04.2.1.8 Vodné hospodárstvo

Rozpočtovaná suma v tejto oblasti 27.769,- € bola určená na financovanie výdavkov, schválených z úveru, konkrétne 2 investičné akcie : Rekonštrukcia a čistenie cigánskeho kanála a Prepojenie vodovodu na Jesenské nábr. Rozpočtovaná suma bola plne vyčerpaná, skutočné výdavky predstavovali 27.769,09 €, boli vyčerpané na 100 %.

V programovom rozpočte sú výdavky súčasťou programu 12. Prostredie pre život.

04.4.3. Výstavba

Na vypracovanie projektových dokumentácií v priebehu roka 2014 mesto vyčlenilo úhrnnú peňažnú sumu 10.000,- €, ktorá bola do konca roka prečerpaná o 950,-€.

Jednalo sa o projekty :

- Zateplenie a výmena vonajších výplní otvorov AB (KDF 1222/2013) vo výške	1.700,-€,
- Rekonštrukcia budovy ZŠ F. Rákócziho II (KDF 1221/2013) vo výške	850,-€,
- Výmena vykurovacieho systému v ZŠ F. Rákócziho II (KDF 1231/2013)	3.120,-€,
- Výmena vykurovacieho systému v AB (KDF 1230/2013)	2.280,-€,
- Prestavba pavilónu MŠ, prestavba a prístavba bud. ŠJ Lesná 10 (KDF 171/2014)	3.000,-€.

Ako z vyššie uvedeného vyplýva, v prevažnej miere sa jednalo o faktúry prenesené z roku 2013.

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

04.5.1. Cestná doprava

Na rok 2014 upravená rozpočtovaná suma 31.258,- € bola čerpaná na 100 %. Jednalo sa o výdavky hradené z úveru na Vybudovanie MK – I. a II. etapa v celkovej výške 31.258,28 €. Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 7. Miestne komunikácie.

05.4.0. Verejná zeleň

Rozpočtované výdavky tohto oddielu boli v priebehu roka upravené na sumu 1.242,-€. Jednalo sa o výstavbu detského ihriska na Osade DP v úhrnnej výške 1.241,60 € čiastočne financovanej z vlastných a čiastočne zo sponzorských prostriedkov.

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

06.1.0. Rozvoj bývania

Rozpočtovaná suma v tejto oblasti vo výške 2.093,-€ počítala s dokončením technickej vybavenosti 18 b.j. na ul. Ružovej. V rozpočte i dosiahnutej skutočnosti sú zahrnuté výdavky financované z vlastných zdrojov mesta. Úhrnná rozpočtovaná suma bola čerpaná vo výške 2.092,83 €.

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

09.1.1. Materské školy

Na rekonštrukciu budov materských škôl bola v rámci oddielu rozpočtovaná suma 55.909,-€. Skutočné výdavky si vyžadovali zdroje v hodnote 53.403,54 €, z čoho vyplýva, že rozpočtovaná suma bola čerpaná na 95,52 %. Zahrnuté sú v nej rekonštrukčné práce MŠ financované z úverových zdrojov.

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

09.1.2. Základné školy

V rozpočte stanovená peňažná suma 34.641,-€ bola určená v plnom rozsahu na rekonštrukciu budovy ZŠ F.Rákócziho s financovaním z úverových zdrojov. Čerpanie je vykazované vo výške 39.160,02 €, v tom vlastné zdroje činili 2.402,55 €.

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

09.6.0.1. Školské jedálne bez právnej subjektivity

Rozpočtovaná suma 24.255,-€ počítala s rekonštrukčnými prácami na budove ŠJ pri ZŠ J.A.Komenského vrátane nákupu vnútorného vybavenia kuchyne z úverových zdrojov. Na budove pracovali aj zamestnanci stavebnej skupiny. Nakúpený materiál vložený do budovy jeho hodnotu navýšilo. Celkové výdavky tak činili 27.516,73 €. Rozpočet bol tak prečerpaný o 13,45 %.

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

10.1.2.3. Opatrovateľská služba

V zmysle uznesenia MsZ č. 719/2013 zo dňa 2.12.2013 bolo zakúpené úžitkové motorové vozidlo Dacia Dokker Van 1.6 benzín v hodnote 12.960,-€, časť prostriedkov zodpovedajúca 1/3 ceny vozidla bola hradená z vlastných zdrojov mesta. Rozpočtovaná suma bola na 100 % vyčerpaná.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 13. Sociálne služby.

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 pôvodne rozpočtované sumou 253.037,-€, po úpravách bola suma zvýšená na 273.809,-€. Skutočné čerpanie ku koncu sledovaného obdobia je vykázané v sume 273.420,68 €, t.j. na 99,86 %. V rámci príjmových finančných operácií bol v priebehu roka 2014 dočerpaný úver od SLSP v sume 270.643,56 € z celkovej sumy

350.000,-€. Okrem toho došlo k vyčerpaniu prostriedkov prenesených z roku 2013 na krytie bežných výdavkov v sume 2.777,12 €. K čerpaniu peňažných fondov mesta v priebehu roka 2014 nedošlo.

Výdavkové finančné operácie pôvodne rozpočtované sumou 253.037,-€ boli ku koncu roka upravené na sumu 235.661,-€, a mesto ju čerpalo vo výške 231.913,83 € t.j. na 98,41 %.

Príjmové finančné operácie v členení na návratné zdroje financovania a použitie zostatku nepoužitých prostriedkov z predchádzajúceho roka slúžili v prevažnej miere na úhradu kapitálových výdavkov.

Výdavkové finančné operácie boli financované z príjmov bežného rozpočtu. V rámci finančných operácií mesto vykazuje prebytok vo výške 41.506,85 €.

Prehľad o plnení finančných operácií za rok 2014 v Eurách :

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% plnenia k uprav. rozp.
Finančné operácie				
Príjem	253 037	273 809	273 420,68	99,86
Výdavky	253 037	235 661	231 913,83	98,41
Finančné operácie (P-V)	0	38 148	41 506,85	X

Príjmové finančné operácie mesta

V roku 2014 mesto pôvodne rozpočtovalo príjmové finančné operácie v úhrnnej výške 253.037,- €. Po vykonaných úpravách bola rozpočtovaná suma zvýšená na 273.809,-€ s čerpaním vo výške 273.420,89 €. V tom prijaté úvery rozpočtovalo mesto v celkovej výške 271.032,- € s čerpaním vo výške 270.643,56 €, z čoho vyplýva plnenie rozpočtu vo výške 99,86 %. V roku 2014 mesto dočerpalo úver od SLSP. V rámci príjmových peňažných operácií mesto nepočítalo s čerpaním prostriedkov RF a ani v skutočnosti k ich čerpaniu pristúpené nebolo. V rámci príjmových peňažných operácií mesto doplnilo rozpočet o účelové prostriedky poskytnuté v roku 2013 ale použité v roku 2014 v sume 2.777,12 so smerovaním na krytie bežných výdavkov.

Výdavkové finančné operácie mesta

Prostredníctvom finančných operácií sa realizujú aj výdavky na splátky úverov a leasingové splátky. Na rok 2014 pripadajúca suma splátok podľa rozpočtu po úpravách predstavovala 221.821 €, ktorá bola k 31.12.2014 čerpaná vo výške 220.852,66 €. Splátky sa realizujú v zmysle splátkového kalendára uzatvoreného so ŠFRB, resp. Dexia bankou, a.s a SLSP, a s. resp. leasingovou spoločnosťou. V rámci finančných operácií sleduje mesto aj leasingové splátky za dopravné prostriedky, kde rozpočtovaná suma 13.840 € bola čerpaná vo výške 11.061,17 €. V úhrne rozpočet finančných operácií je čerpaný na 98,41 %.

2. Záväzné limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám

Záväzné limity určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, t.j. školy a Zariadenie pre seniorov a DS v celkovej výške 2.759.975,- € po úprave vyrovnávajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta. Limity boli organizáciám poskytnuté v úhrnnej sume 2.774.944,90 € t.j. v percentuálnom vyjadrení ich mesto poukázalo vo výške 100,54 % celoročnej sumy. Celá suma bola určená na krytie bežných výdavkov rozpočtových organizácií.

a) Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta v roku 2014 na originálne právomoci

Z rozpočtu mesta boli na originálne právomoci mesta rozpočtované finančné prostriedky v celkovom objeme 1.447.412,- €. V skutočnosti boli financie poukázané vo výške 1.461.904,82 €, t.j na 101 %. Čerpanie je vykázané vo výške 1.461.916,52 €. Poukázaná suma bola na 100 % vyčerpaná. Mierny odklon od rozpočtu sa prejavuje v niektorých prípadoch vyšším čerpaním oproti rozpočtu a to z dôvodu vyšších príjmov, ktoré boli organizáciám v plnom rozsahu vrátené. Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2014 v nasledovnom zložení :

Členenie	Program	Zdroj	Názov položky	Skutočnosť		Rozpočet 2014						
				2012	2013	Schvál. rozpočet	Upravený po RO-2	Poukázané 30.06.14	Rozpočet po RO-4	Poukázané K 31.12.2014	Čerpané K 31.12.14	% čerpania
09.1.1.	9	1.	MŠ Brnenské	154774	218626,10	207188	218334	106040,00	223982	223349,32	223354,57	100,00%
600		41	Bežné výdavky z rozp. mesta	141470	192245,00	199688	200943	95640,00	200943	200943,00	200943,00	
			vrátane 5 % navýš.M+O									
			Účel.dot.na odchodné				2651	0,00	2651	2651,00	2651,00	
		111	M+O 5% navýšenie		5457,00							
		41	kreditový príplatok		2581,00							
		41	Dobropisy na režijné výdavky	2726					902	901,82	901,82	
		41	vlastný príjem : T a S	4021	10163,50	7500	10100	5760,00	10100	9467,50	9472,75	
			vlastný príjem : T a S									
		41	doprava od mesta		290,60							
		41	Účelová dotácia 5%-zvýš.M+O									
		41	OBP a PPO									
		111	Prípl.za činnosť tr.učiteľa	6557	7889,00		4640	4640,00	9386	9386,00	9386,00	
		72	Sponzorský dar									
09.6.0.1.	9	2.	ŠJ pri MŠ Brnenské	26265	28882,00	28400	27120	12193,00	27120	27120,00	27120,00	100,00%
		41	Bežné výdavky z rozp. mesta	26265	26691,00	28400	27120	12193,00	27120	27120,00	27120,00	
			Tov.a služby 2,5 %									
		41	Účel.dotácia-5% zvýš.M+O									
		41	Odchodné		482,00							
		111	M+O 5 % navýšenie		1709,00							
09.5.0.1	9	3.	Školské kluby pri ZŠ spolu	173511	140496,00	126709	122096	60893,00	122096	122551,00	122556,68	100,00%
600		41	Bežné výdavky z rozp.mesta									
633-637		41	Vlastný príjem : T a S									
		a)	ŠK pri ZŠ Rábska	46203	39916,00	34544	34582	17500,00	34582	35171,00	35171,00	
		41	Výdavky mimo vl.príjmov	42211	29029,00	30044	30082	15027,00	30082	30082,00	30082,00	
			vrátane 5 % navýš.na M+O									
		111	Účel.dotácia-5% zvýš.M+O		1015,00							
		41	Odchodné									
		41	Odstupné	1226								
		41	Účelová dotácia		4285,00							
		41	Výd. ŠKD z vl.príjm.	2766	5587,00	4500	4500	2473,00	4500	5089,00	5089,00	
		b)	Šk pri ZŠ Rákóczi	49437	36892,00	37625	35353	16734,00	35353	35473,00	35473,00	
		41	Výdavky mimo vl.príjmov	46666	30339,00	31625	25673	13755,00	25673	25673,00	25673,00	
			vrátane 5 % navýš.na M+O									
		41	Účelová dotácia na odchodné				1680	0,00	1680	1680,00	1680,00	

		111	Účel.dotácia-5% navýš.M+O		1286,00							
		41	Účelová dotácia na prevádzku		32,00		3000	0,00	3000	3000,00	3000,00	
		41	Ostat.výdavky ŠKD z vl. príjmov	2771	5235,00	6000	5000	2979,00	5000	5120,00	5120,00	
		c)	Šk pri ZŠ Školská	77871	63688,00	54540	52161	26659,00	52161	51907,00	51912,68	
		41	Výdavky mimo vl.príjmov vrátane 5 %navýš.na M+O	73099	43378,00	45540	43776	21792,00	43776	43776,00	43776	
		111	Účel.dotácia-5% navýš.M+O		2162,00							
		41	Účelová dotácia		1827,00							
		41	Účel.dotácia na opravu budovy		7274,00							
		41	Ostat. výdavky ŠKD z vl. príjmov	4772	9047,00	9000	8385	4867,00	8385	8131,00	8136,68	
09.5.0.2	9		Centrum voľného času		33640,00	96600	96613	50914,10	97680	100473,70	100473,70	100,00%
		111	Vzdelávacie pouk.		278,00		422	422,00	539	539,00	539,00	
		41	Bežné výdavky z rozp.mesta		30595,00	87500	92191	48114,00	92191	87466,54	87466,54	
		41	Účelová dotácia									
		111	Účel.dotácia-5% navýš.M+O		767,00							
			výdavky z vl.príjmov		2000,00	9100	4000	2378,10	4000	6346,27	6346,27	
		41	vl.pr.:plavecký výcvik, LT							5171,40	5171,40	
		41	Preplatok energií						950	950,49	950,49	
09.5.0.1.	9		Základná umelecká škola	144079	151936,00	146302	146603	74695,96	149783	149481,60	149481,60	100,00%
600		41	Bežné výdavky r rozp. mesta	138425	136135,00	140302	140302	68900,00	140302	140302,00	140302,00	
			OBP a PPO	450								
			Doúčtovanie plynu		566,00		301	301,16	301	0,00		
		41	vlastné príjmy : T a S	5204	9854,00	6000	6000	5494,80	9180	9179,60	9179,60	
		41	Účel.dot.5% zvýš.M+O									
		111	Účel.dot.5% zvýš.M+O		4167,00							
		41	Účel.dot.odmeny		1214,00							
09.1.1.	9		Materská škola Lesná 10		171165,10	163614	197179	97720,00	200815	204014,28	204013,73	100,00%
		41	Bežné výdavky z rozp.mesta vrátane 5% navýš.M+O		143976,00	156094	183899	89520,00	183899	183899,00	183 899,00	
		111	Účel.dot.5%navýš.M+O		5234,00							
		111	Prípl.za činnosť tr.učiteľa		6544,00		3580	3580,00	7216	7216,00	7 216,00	
		41	Príjem od ZPS aDS							3450,00	3 450,00	
		41	Kreditový príplatok		790,00							
		41	Účel.dot.-org.zmeny		6094,00							
		41	dopravné		195,10							
		72	dary							21,78	21,78	
		41	vlastné príjmy		8332,00	7520	9700	4620,00	9700	9427,50	9 426,95	
10.2.0.1.	13	4.	Zariad.pre sen.a Den.stac.	629592	630889,00	597860	623360	318271,96	625936	634914,92	634916,24	100,00%
		111	ZPS-dotácia na BV z MFSR	339215	307200,00	307200	307200	153600,00	307200	307200,00	307200,00	
		111	DS-dotácia z MFSR	30912	44160,00	44160	44160	22080,00	44160	44160,00	44160,00	
		111	ZPS-dotácia na opatr.službu						2576	2576,00	2576,00	
		41	ZPS – opatr.sl.vlastné príjmy							101,25	101,25	
		41	ZPS-dotácia vrátenie	5888								
		41	ZPS-strav.z rozp.mesta 50%	11786	5462,00	6000	6000	1755,00	6000	5166,50	5166,50	
		41	ZPS-stravovanie z vl.príjm.org.	18076	20339,00	19000	19000	14024,32	19000	19731,60	19731,60	

		131C	ZPS-prevod zostatku z 2012									
		41	Výdavky z vl.príjmov	216670	247062,00	215500	241000	122803,04	241000	247643,32	247644,64	
		111	Dotácia na kap.výdavky z MFSR			0	0		0			
		41	Denný stacionár od klientov	6415	6666,00	6000	6000	4009,60	6000	8336,25	8336,25	
		41	Denný stacionár z rozp.mesta									
		72	Sponzorský dar	630								
a)			Originál. právomoci spolu	1128221	1375634,20	1366673	1431305	720728,02	1447412	1461904,82	1461916,52	100,00%

V prípade rozpočtovej organizácie Zariadenie pre seniorov a denný stacionár prostriedky zo ŠR určené na bežné výdavky za rok 2014 boli v plnom rozsahu vyčerpané. Začiatkom roka 2015 v zmysle predloženého vyúčtovania organizácii vyplynula povinnosť na účet ministerstva vrátiť po zúčtovaní sumu 5,03 €. Organizácia vykazuje vyššie čerpanie oproti poukázanej sume o 1,32 € z dôvodu použitého zostatku peňažných prostriedkov z predchádzajúcich rokov. Vykazovaný zostatok peňažných prostriedkov organizácie k 31.12.2014 je 5,03 €.

Z účelových zdrojov bola na výchovu a vzdelávanie v materských školách pre Materskú školu Brnenské nám. cestou OU Nitra poskytnutá peňažná suma 9.386,- €, ktorá bola k 31.12.2014 plne vyčerpaná. MŠ a ŠJ Brnenské nám. poskytnuté prostriedky mesta vyčerpala v plnom rozsahu a k 31.12.2014 ich prečerpala o 5,25 € a vykazuje tak mínusový zostatok peňažných prostriedkov vo výške 5,25 €.

V prípade ŠKD je čerpanie vykazované nasledovne : ŠKD pri ZŠ J.A. Komenského a ŠKD pri ZŠ F. Rákócziho II vykazuje čerpanie v súlade s poukázanou sumou bez vykazovaného zostatku peňažných prostriedkov na účte. ŠKD pri ZŠ M. Korvína vykazuje vyššie čerpanie oproti poukázanej sume o 5,68 €.

Základná umelecká škola v Kolárove použila všetky poukázané prostriedky v súlade s poukázanou sumou. Na účte k 31.12.2014 nevykazuje zostatok peňažných prostriedkov. Materská škola Lesná 10 na výchovu a vzdelávanie dostala účelové zdroje vo výške 7.216,-€ .Účelové zdroje i prostriedky mesta organizácia vyčerpala v súlade s poukázanou sumou. Na účte k 31.12.2014 vykazuje zostatok peňažných prostriedkov vo výške 0,55 €.

Centrum voľného času v Kolárove prešiel dňom 1.9.2013 do právnej subjektivity. Účelové zdroje i prostriedky mesta organizácia vyčerpala v súlade s poukázanou sumou. K 31.12.2014 organizácia nevykazuje zostatok peňažných prostriedkov.

b) Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta v roku 2014 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 OÚ prostriedky na vzdelávacie poukazy, na dopravné, na asistenta učiteľa, na odchodné, na sociálne znevýhodnené deti, kreditové príplatky a za mimoriadne dosiahnuté výsledky.

V prípade, že tieto štátne zdroje nepostačujú na krytie bežných výdavkov základných škôl, mesto na doplnenie v prípade nedostatku financií poskytuje zdroje zo svojho rozpočtu, napr. 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 2014 plne vyčerpané so zúčtovaním v roku 2015. Na účtoch škôl nezostali ani nevyčerpané prostriedky nenormatívnych prostriedkov. Z prostriedkov mesta vykazuje zostatok ZŠ J.A.Komenského vo výške 56,93 €, ZŠ Rákócziho II. mínusový zostatok 0,79 € a ZŠ M. Korvína zostatok 27,26 €.

Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2014 v zložení podľa nižšie uvedenej tabuľky.

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.

Členenie	Program	Zdroj	Názov položky	Skutočnosť		Rozpočet 2014							% čerpania
				2012	2 013	Schvál. rozpočet	Upravený po RO-2	Poukázané 30.06.14	Rozpočet po RO-4	Poukázané K 31.12.2014	Skutočnosť K 31.12.2014		
09.1.2.	9	a)	ZŠ Rábska	347468	351167,13	325296	340093	165031,88	355628	355573,04	355555,53	100,00%	
		111	Normatív.bežné výd.KŠÚ	319724	320966,00	324296	331769	157590,00	332834	332834,00	332834,00		
		111	Bežné výdavky od KŠÚ										
		111	Nenormatív.bežné výd.KŠÚ	19119	21211,90	0	7324	7324,40	20494	20493,80	20493,80		
		111	Vzdelávacie poukazy	5798	5771,00		3393	3393,00	5760	5760,00	5760,00		
		111	Dopravné od KŠÚ	3045	2575,90		1193	1193,40	2375	2374,80	2374,80		
		111	Odchodné od KŠÚ	2427	3554,00				1519	1519,00	1519,00		
		111	Kreditový príplatok	568	1251,00				735	735,00	735,00		
		111	Mimoriadne odmeny						2794	2794,00	2794,00		
		111	Sociálne znevýhodnené deti	2433	2300,00		1178	1178,00	2631	2631,00	2631,00		
		111	Asistent učiteľa	4848	5760,00		1560	1560,00	4680	4680,00	4680,00		
		41	Prostr.z rozpočtu mesta	7492	8989,23	1000	1000	117,48	2300	2245,24	2227,73		
		41	Doplnenie :mzdy a odvody										
		41	Výdavky na teplo	3474	7739,93								
			OBP a PPO										
		41	Nájomné 100 %	1027	678,20	1000	1000	117,48	1000	944,68	927,17		
		41	Asistent učiteľa						1300	1300,00	1300,00		
		41	Dopravné od mesta	2991	571,10	0							
		41	úroky							0,56	0,56		
		72	Sponz.dary										
		71	Projekt-nadácie	1133									
09.1.2.	9	b)	ZŠ Rákóczi	368186	382596,68	363497	372374	181154,10	388815	389578,43	389579,22	100,00%	
		111	Normatív.bežné výd.KŠÚ	348782	358232,00	362997	364113	172950,00	366251	366251,00	366251,00		
		111	Bežné výdavky od KŠÚ										
		111	Nenormatív.bežné výd.KŠÚ	15835	23563,30	0	7761	7761,10	20446	20446,20	20446,20		
		111	Vzdelávacie poukazy	7091	6826,00		3938	3938,00	6727	6727,00	6727,00		
		111	Sociálne znevýhodnené deti	4433	4733,00		2460	2460,00	4954	4954,00	4954,00		
		111	Kreditové príplatky	879	3429,00				2615	2615,00	2615,00		
		111	Mimoriadne výsledky	600	1200,00								
		111	Mimoriadne odmeny						3401	3401,00	3401,00		
		111	Odchodné		4569,00								
		131D	Dopravné z r. 2013				453	453,25	453	453,25	453,25		
		111	Dopravné od KŠÚ	2832	2806,30		910	909,85	2296	2295,95	2295,95		
		41	Prostr.z rozpočtu mesta	3569	801,38	500	500	443,00	2118	2881,23	2882,02		
			OBP a PPO										
		41	Nájomné 100%	1650	618,08	500	500	443,00	500	1263,40	1264,19		
		41	Asistent učiteľa						1300	1300,00	1300,00		
		41	Dopravné od mesta	1209	183,30	0	0						
		72	Sponzorský dar	710					318	317,83	317,83		
09.1.2.	9	c)	ZŠ Školská	488379	517304,66	481097	559371	273808,46	568120	567888,61	567888,61	100,00%	

		111	Normatív.bežné výd.KŠÚ	460483	485444,00	480559	543003	257924,00	535649	535649,00	535649,00	
600		111	Bežné výdavky od KŠÚ									
		111	Nenormatív.bežné výd.KŠÚ	19636	29507,30	0	10502	10502,30	26378	26378,10	26378,10	
		111	Vzdelávacie poukazy	9408	9198,00		5661	5661,00	9165	9165,00	9165,00	
		111	Dopravné od KŠÚ	4813	5179,22		2431	2431,30	4682	4682,10	4682,10	
		1319	Dopravné do KŠÚ									
		131A	Dopravné z predch.roka	596								
		131C			406,08							
		111	Kreditový príplatok	1117	10691,00				3565	3565,00	3565,00	
		111	Sociálne znevýhodnené deti	3300	4033,00		2410	2410,00	4715	4715,00	4715,00	
		111	Mimoriadne odmeny						4251	4251,00	4251,00	
		111	Odchodné	402								
		41	Prostr.z rozpočtu mesta	8260	893,10	538	3947	3463,19	3947	3715,74	3715,74	
		41	Doplnenie na teplo -dobropis	4525			3409	3409,24	3409	3409,24	3409,24	
		41	Nájomné 100 %	625	464,30	538	538	53,95	538	306,50	306,50	
			OBP a PPO									
		41	Dopravné od mesta	2561	428,80	0						
		72	Dar	549	789,16		1919	1918,97	2146	2145,77	2145,77	
		11T1-2			671,10							
b)			Prenes. právomoci spolu	1204033	1251068,47	1169890	1271838	619994,44	1312563	1313040,08	1313023,36	100,00%

III. Hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta

Rozpočet v programovej štruktúre sa prvýkrát hodnotil za rok 2009. V podmienkach mesta Kolárovo bolo vytvorených celkom 14 programov. Pri schvaľovaní rozpočtu mesta na roky 2010 až 2014 bol už rozpočet mesta vypracovaný podľa programovej štruktúry aj ako finančný rozpočet podľa štruktúry uvedenej v zákone. Rozpočet vo svojej finančnej štruktúre bol hodnotený za obdobie I. polroka 2014 na 42. riadnom zasadnutí MsZ dňa 30.10.2014. K správe o plnení príjmovej časti rozpočtu mesta a o čerpaní výdavkovej časti za I. polrok 2014 bolo prijaté uznesenie č. 897/2014. Programový rozpočet v súčasnej podobe je zostavený v súlade so zákonom, k hodnotovým údajom každého programu boli definované zámery, stanovené ciele a merateľné ukazovatele. Prvé hodnotenie – monitorovanie rozpočtu prebehlo v priebehu roka 2009.

V súvislosti s programovým rozpočtom boli v priebehu roka 2009 aktualizované „Zásady rozpočtového hospodárenia mesta“ a v priebehu roka 2010 bol aktualizovaný aj „Plán hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta“, ktorý tvorí podklad k programovému rozpočtu.

Plnenie programov za rok 2014 ukazuje nasledovná tabuľka :

Sumár programov	Skutočn. 2011	Skutočn. 2012	Skutočn. 2013	Rozp.schv. 2014	Rozp.upr. K 30.6.14	Skutočn. K 30.06.14	Rozp.upr. po RO 4	Skutočn. K 31.12.14	% plnenia
1. Plánovanie, manažment, kontrola	230 926	226 886	248 495,97	237 681	257 369	125760,27	298 902	269805,23	90,27%
2. Propagácia a marketing	4 489	6 307	7 446,91	5 240	5 240	4467,00	5 240	6167,00	117,69%
3. Interné služby mesta	328 999	307 166	284 897,02	330 071	324 736	160783,62	326 152	292926,99	89,81%
4. Služby občanom	175 163	176 696	191 025,64	199 451	196 623	83620,10	200 901	191517,78	95,33%
5. Bezpečnosť, právo, poriadok	160 446	155 930	184 618,44	165 009	165 009	82125,40	168 383	182191,47	108,20%
6. Odpadové hospodárstvo	265 166	307 035	291 086,62	390 675	375 506	242093,22	383 506	377895,74	98,54%
7. Miestne komunikácie	107 548	1 114 445	106 080,94	78 088	101 012	61336,86	115 270	109873,33	95,32%
8. Bývanie	676 096	347 183	161 073,91	149 950	149 950	74921,78	139 502	135643,18	97,23%
9. Vzdelávanie	2 367 732	2 521 049	2 403 050,98	2 366 090	2 487 022	1176739,67	2 561 650	2587256,77	101,00%
10. Šport	125 004	129 593	120 382,38	60 850	123 254	44533,60	123 254	117823,91	95,59%
11. Kultúra	214 193	204 316	233 540,06	273 900	221 014	96088,85	211 720	206077,85	97,34%
12. Prostredie pre život	340 322	1 623 873	1 870 530,66	282 514	274 796	161493,75	296 813	303759,95	102,34%
13. Sociálne služby	676 525	848 277	859 680,66	783 228	703 206	311369,75	721 710	735543,43	101,92%
14. Administratíva	768 562	772 604	892 935,84	902 019	878 918	390209,98	817 454	852716,69	104,31%
spolu	6 441 171	8 741 360	7 854 846,03	6 224 766	6 263 655	3015543,85	6 370 457	6369199,32	99,98%

Komentár k hodnotovým údajom, vytýčeným cieľom, zámerom a merateľným ukazovateľom je uvedený v samostatnej prílohe k programovému rozpočtu mesta za hodnotené obdobie roka 2014.

IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2014, 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 2014

a) Schodok rozpočtu za rok 2014

Bežné účtovné obdobie rok 2014 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

Kategória	Rozpočtové hospodárenie mesta za rok 2014
Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	6 115 840,26
Bežné výdavky mimo výdavkov RO	3 062 269,20
Bežné výdavky rozpočtových organizácií a neverej.poskyt.SS	2 774 944,90
Bežný rozpočet (P - V)	278 626,16
(+ prebytok, - schodok)	
Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	5 100,00
Kapitálové výdavky mimo výdavkov RO	300 071,39
Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií	0,00
Kapitálový rozpočet (P - V)	-294 971,39
Rozpočet B + K bez FO	
Príjmy celkom	6 120 940,26
Výdavky celkom	6 137 285,49
Rozdiel (P - V)	-16 345,23

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2014 vyplýva schodok hospodárenia bežného roka v celkovej výške – 16.345,23 €.

Schodok hospodárenia podľa § 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. Je mesto povinné vysporiadať predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania. V zmysle § 15 ods. 4 citovaného zákona mesto nemôže tvoriť rezervný fond, keďže rok 2014 uzatvorilo so schodkom hospodárenia.

b) Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2014

Kategória	Zostatok príjmových FO za rok 2014
Finančné operácie	
Príjem	273 420,68
Výdavky	231 913,83
Rozdiel Fo (P - V)	41 506,85

Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2014 predstavuje sumu + 41.506,85 €. Tento zostatok koncom roka neprepadá, o jeho použití rozhoduje v zmysle § 15 ods.2 mestské zastupiteľstvo.

2. Hospodárenie mesta k 31.12.2014 je nasledovné :

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2013 :	172.022,07 €
- vyňaté účelové prostriedky štátu určené na použitie v roku 2014	- 2.777,12 €

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia po očistení o ÚP k 1.1.2014:	169.244,95 €
---	---------------------

Bežné príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií :	+ 6.115.840,26 €
Kapitálové príjmy mesta vrátane príjmov rozpočtových organizácií :	+ 5.100,00 €
Príjmové finančné operácie	+ 273.420,68 €

Zdroje financovania roku 2014 spolu :	6.563.605,89 €
--	-----------------------

Výdavky bežného rozpočtu mimo výdavkov RO :	- 3.062.269,20 €
Výdavky kapitálového rozpočtu mimo výdavkov RO :	- 300.071,39 €
Výdavkové finančné operácie :	- 231.913,83 €
Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na BV :	- 2.774.944,90 €
Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na KV :	- 0,00 €

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2014 :	194.406,57 €
(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)	

Z vykázaného zostatku peňažných prostriedkov k 31.12.2014 účelové prostriedky štátu nevyčerpané do konca roka určené na použitie resp. vrátenie v nasledujúcom roku predstavujú celkom 2.826,31 €. Nevyčerpané prostriedky pozostávajú :

- z nevyčerpaného stravného v hmotnej núdzi od ÚPSVaR v sume 790,02 € s potrebou vrátenia v roku 2015,
- z nevyčerpaného dopravného od KŠÚ v sume 391,15 € s možnosťou vyčerpania v roku 2015,
- z nevyčerpaných rodinných prídavkov od ÚPSVaR v sume 1.645,14 € s možnosťou vyčerpania v roku 2015.

Celkový zostatok prostriedkov určený na použitie v nasledujúcich rokoch po očistení predstavuje sumu 191.580,26 €.

Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich hospodárenie mesta nasledujúcich rokov :	+ 111.193,46 €
--	-----------------------

V tom : - vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ :	15.163,05 €
- sociálny fond :	8,89 €
- depozit :	96.021,52 €

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2014 :	305.600,03 €
(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 podľa stavu k 31.12.2014 určené na použitie v roku 2015

1. schodok rozpočtového hospodárenia roka 2014 :	- 16 345,23 €
- vid'. komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.a) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2014	
2. zostatok príjmových finančných operácií	+ 41.506,85 €
- vid'. komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.b) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2014	
3. zostatok peňažných fondov z predchádzajúcich rokov podľa stavu k 31.12.2013 (vid'. predch.strana tejto správy):	169.244,95 €

Zdroje peňažných fondov spolu : 194.406,57 €

b) Návrh na usporiadanie prostriedkov peňažných fondov :

1. Rezervný fond mesta

Z rozdielu príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu mesta vyplýva schodok hospodárenia vo výške 16.345,23 €, z čoho vyplýva, že za rok 2014 mesto rezervný fond netvorí.

PS rezervného fondu k 1.1.2014 :	106.968,94 €
- vyňaté účelovo určené zdroje určené na použitie v roku 2014	- 2.777,12 €
- zostatok príjmových finančných operácií po úhrade schodku hospodárenia roka 2014 (41.506,85 € - 16.345,23 €)	+ 25.161,62 €
- prevod prostriedkov na doplnenie fondu údržby	- 4.379,48 €
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2014	124.973,96 €

Po odpočte účelovo určených prostriedkov prenesených z roka 2014, ktorých úhrnná výška je 2.826,31 €, použiteľný zostatok RF v nasledujúcom období je vo výške 122.147,65 €. V predošlom období rezervný fond mesta nebol v rámci rozpočtu roka 2014 určený na použitie – vid'. uznesenie č. 846/2014 z dôvodu potreby tvorenia rezerv preto, aby mesto nemuselo čeliť problémom s likviditou pri financovaní svojich samosprávnych úloh.

Vzhľadom na problémy s likviditou mesta, ani rozpočet roka 2015 neuvažuje s jeho použitím v priebehu roka 2015. Je potrebné, aby mesto svoje vyčerpané rezervy opäť priebežne naplňalo.

2. Fond opráv a údržby

Fond opráv a údržby je účelovým fondom mesta, z prostriedkov ktorého mesto financuje najmä výdavky na údržbu, opravy a obnovu existujúceho bytového fondu mesta. Tvorba fondu opráv sa uskutočňuje z prostriedkov nájomného za byty stavané v predchádzajúcich rokoch z úverových prostriedkov ŠFRB, dotácie z MV a RR a spoluúčasti mesta.

Počiatočný stav fondu opráv a údržby k 1.1.2014 :	65.053,13 €
- doplnenie zo zostatku prostriedkov rezervného fondu	+ 4.379,48 €
Konečný stav fondu opráv a údržby k 31.12.2014 :	69.432,61 €

V. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2014

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2014 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 31.12.2014 na základe príkazu primátora mesta č. 1/2014. Čiastkové 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 31.12.13</u>	<u>k 31.12.14</u>			<u>Rozdiel</u>
	<i>Netto</i>	<i>Brutto</i>	<i>Korekcia</i>	<i>Netto</i>	
Dlhodobý nehmotný majetok	28 943,43 €	130 731,79 €	106 313,32 €	24 418,47 €	-4 524,96 €
Dlhodobý hmotný majetok	18 445 798,35 €	26 339 063,42 €	8 266 908,86 €	18 072 154,56 €	-373 643,79 €
Dlhodobý finančný majetok	2 570 341,51 €	2 570 341,51 €	0,00 €	2 570 341,51 €	0,00 €
A. Neobežný majetok	21 045 083,29 €	29 040 136,72 €	8 373 222,18 €	20 666 914,54 €	-378 168,75 €
Zásoby	18 798,49 €	16 922,98 €	0,00 €	16 922,98 €	-1 875,51 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 746 380,51 €	1 670 788,96 €	0,00 €	1 670 788,96 €	-75 591,55 €
Pohľadávky	417 409,90 €	425 233,57 €	6 438,57 €	418 795,00 €	1 385,10 €
Finančné účty	273 645,49 €	305 600,03 €	0,00 €	305 600,03 €	31 954,54 €
Poskytnuté návrat. fin.výp.	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Obežný majetok	2 456 234,39 €	2 418 545,54 €	6 438,57 €	2 412 106,97 €	-44 127,42 €
C. Časové rozlíšenie	3 850,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3 850,21 €
Aktíva spolu	23 505 167,89 €	31 458 682,26 €	8 379 660,75 €	23 079 021,51 €	-426 146,38 €

Pasíva :	<u>k 31.12.13</u>			<u>K 31.12.14</u>	<u>Rozdiel</u>
A. Vlastné imanie	16 415 941,96 €			16 412 638,85 €	-3 303,11 €
Rezervy	58 815,43 €			0,00 €	-58 815,43 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	2 777,12 €			0,00 €	-2 777,12 €
Dlhodobé záväzky	1 700 185,92 €			1 622 077,17 €	-78 108,75 €
Krátkodobé záväzky	359 601,10 €			273 870,72 €	-85 730,38 €
Bankové úvery	623 504,41 €			748 248,45 €	124 744,04 €
B. Záväzky	2 744 883,98 €			2 644 196,34 €	-100 687,64 €
C. Časové rozlíšenie	4 344 341,95 €			4 022 186,32 €	-322 155,63 €
Pasíva spolu	23 505 167,89 €			23 079 021,51 €	-426 146,38 €

U neobežného majetku mesta je zaznamenaný celkový úbytok vo výške 378 168,75 €.

V tom sú zaznamenané :

1. prírastky neobežného majetku : 780 873,00 €

a) novými investíciami v úhrnnej sume	175 694,16 €
- Dodávka a montáž PVC okien a príslušenstva ZŠ. F. Rákócziho	36 757,47 €
- Dodávka a montáž PVC okien a príslušenstva MŠ Brnenské nám.,- I.pavilón	4 900,00 €
- Rekonštrukcia ŠJ Rábska 14	4 138,20 €
- Prestavba MŠ Lesná 8 - projektová dokumentácia	1 600,00 €
- Výmena okien ŠJ Rábska 14	16 607,58 €
- Prestavba ŠJ Školská - projektová dokumentácia	4 160,00 €
- Zateplenie pavilónu MŠ Brnenské nám.16-elok.trieda Lesná 8	48 503,54 €
- Rekonštrukcia -čistenie Cigánskeho kanála	23 961,37 €
- Vybudovanie spevnenej plochy - zóna JUH	31 258,28 €
- Vodovod Jesenské nábr.	3 807,72 €
b) prírastkom strojov, prístrojov a zariadení	7 647,60 €
- nákupom elektrického varného kotla a elektrickej panvice	
c) prírastkom dopravných prostriedkov	131 880,00 €
- Nakladač na prepravu kontajnera JN 1513	97 200,00 €
- Mercedes Sprinter - špeciálne vozidlo	34 680,00 €
d) delimitáciou, preradením pozemkov	116 943,00 €
e) preradením zo stavu nedokončených investícií	348 708,24 €

2. Úbytky neobežného majetku : 1 159 041,75 €

a) vyradením stavieb (parenisko, skleník)	18 977,73 €
b) odovzdaním budov do správy PO	3 014,88 €
c) vyradením strojov, prístrojov a zariadení (neopraviteľnosť, predaj)	5 734,94 €
d) vyradením dopravných prostriedkov (predaj)	10 785,94 €
d) vyradením drobného DDHM (neopraviteľnosť, predaj)	3 650,15 €
e) vyradením pozemkov (predaj v zmysle uzn. MsZ, preradenie)	12 835,86 €
f) preradením z nedokončených investícií do majetku	348 708,24 €
g) zaúčtovaním odpisov k dlhodobému majetku	755 334,01 €

U obežného majetku je zaznamenaný úbytok v celkovej výške 44 127,42 €.

- z toho úbytok zásob	1 875,51 €
- úbytok pohľadávok voči subjektom VS (odpísanie majetku v správe rozpočtových a príspevkových organizácií mesta)	75 591,55 €
- prírastok pohľadávok	1 385,10 €
- prírastok finančného majetku	31 954,54 €

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

3. Stav pohľadávok k 31.12.2014

Podľa stavu k 31.12.2013 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote brutto 425 233,57 €, čo je nárast oproti roku 2013 o 1 385,10 €(v brutto hodnote). V rámci pohľadávok eviduje mesto :

1. Pohľadávky voči odberateľom (prevzaté od DP Globál - účet 311)	23 030,11 €
2. Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 318)	301 489,36 €
3. Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové (účet 319)	100 714,10 €
4. Pohľadávky za stravné v školských jedálňach(účet 315)	0,00 €

<u>Stav pohľadávok (v €) v brutto hodnote:</u>	<u>k 31.12.13</u>	<u>k 31.12.14</u>	<u>Rozdiel</u>
1. Pohľadávky nedaňové (318) :	300 875,55 €	301 489,36 €	613,81 €
a) Poplatok za komunálny odpad	111 127,39 €	119 160,02 €	8 032,63 €
b) Poplatok z reklamy	141,25 €	141,25 €	0,00 €
c) Nájomné za pozemky	21 335,73 €	19 618,61 €	-1 717,12 €
d) Nájomné za nebytové priestory	4 561,11 €	6 798,70 €	2 237,59 €
e) Nájomné za byty	85 019,80 €	85 231,73 €	211,93 €
f) Pohľadávky BP v likvidácii	4 144,46 €	4 144,46 €	0,00 €
g) Nájomné za butiky	96,79 €	96,79 €	0,00 €
h) Pohľadávky z predaja majetku	2 713,50 €	2 713,50 €	0,00 €
i) Pohľadávky za predané byty	1 320,85 €	206,50 €	-1 114,35 €
j) Pohľadávky za priestupky	2 540,37 €	2 976,57 €	436,20 €
k) Pohľadávky za PCO	1 789,30 €	1 211,70 €	-577,60 €
l) Odoslané faktúry	22 796,48 €	18 849,62 €	-3 946,86 €
m) Nájomné - Novozámocká	22 571,58 €	22 571,58 €	0,00 €
n) Ostatné pohľadávky	20 716,94 €	17 768,33 €	-2 948,61 €
2. Pohľadávky daňové (319) :	98 524,45 €	100 714,10 €	2 189,65 €
a) daň z nehnuteľností	97 522,27 €	100 666,31 €	3 144,04 €
b) daň za psa	968,18 €	0,00 €	-968,18 €
c) daň za predajné automaty	34,00 €	0,00 €	-34,00 €
d) daň za užívanie ver. priestranstva	0,00 €	0,00 €	0,00 €
e) daň za ubytovanie	0,00 €	47,79 €	47,79 €
f) daň za nevýherné hracie automaty	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Ostatné pohľadávky (315)	1 418,36 €	0,00 €	-1 418,36 €
4. Odberatelia (311)	23 030,11 €	23 030,11 €	0,00 €
5. Daň z príjmov (účet 341)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Pohľadávky voči subjektom mimo VS (účet 372)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Celkový stav pohľadávok :	423 848,47 €	425 233,57 €	1 385,10 €

Pohľadávky mesta sú riadne vymáhané, očistené o nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky daňového charakteru sú vymáhané v súlade so zákonom č. 563/2009 Z. z. o správe daní v znení neskorších predpisov.

4. Cudzie zdroje k 31.12.2014

Podľa stavu k 31.12.2014 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 2 644 196,34 €. Oproti stavu k 31.12.2013 cudzie zdroje klesli o 100 687,64 €.

Ich členenie je nasledovné :

Stav záväzkov (v €) :	k 31.12.13	k 31.12.14	Rozdiel
1. Rezervy	58 815,43 €	0,00 €	-58 815,43 €
2. Zúčtovanie medzi subjektmi VS	2 777,12 €	0,00 €	-2 777,12 €
3. Dlhodobé záväzky	1 700 185,92 €	1 622 077,17 €	-78 108,75 €
a) Záväzky zo sociálneho fondu	750,05 €	8,89 €	-741,16 €
b) Záväzky z prenájmu	30 978,03 €	19 924,44 €	-11 535,59 €
c) Ostatné dlhodobé záväzky	1 668 457,84 €	1 602 143,84 €	-66 314,00 €
- 42 sociálnych bytov (ŠFRB) 2017	27 391,50 €	20 627,80 €	-6 763,70 €
- 45 nájomných bytov (ŠFRB) 2032	532 614,59 €	514 362,89 €	-18 251,70 €
- 12 nájomných bytov (ŠFRB) 2035	316 575,23 €	303 611,16 €	-12 964,07 €
- 21 nájomných bytov(ŠFRB) 2036	358 158,20 €	343 965,76 €	-14 192,44 €
- 18 nájomných bytov (ŠFRB) 2040	433 718,32 €	419 576,23 €	-14 142,09 €
4. Krátkodobé záväzky	359 601,10 €	273 870,72 €	-85 730,38 €
a) záväzky z roka 2011	4 294,60 €	4 294,60 €	0,00 €
- mandátna zmluva :	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- dodávateľské faktúry :	4 195,00 €	4 195,00 €	0,00 €
- ostatné záväzky	99,60 €	99,60 €	0,00 €
b) záväzky z roka 2012 :	14 949,82 €	368,00 €	-14 581,82 €
- dodávateľské faktúry :	18,00 €	18,00 €	0,00 €
- iné záväzky	14 931,82 €	350,00 €	-14 581,82 €
c) záväzky z roka 2013 :	340 356,68 €	742,84 €	-339 613,84 €
- mandátna zmluva :	5 788,84 €	0,00 €	-5 788,84 €
- dodávateľské faktúry :	149 576,57 €	742,84 €	-148 833,73 €
- prijaté preddavky (stravné v ŠJ za január)	4 789,45 €	0,00 €	-4 789,45 €
- iné záväzky	21 619,96 €	0,00 €	-21 619,96 €
- záväzky voči zamestnancom	50 500,84 €	0,00 €	-50 500,84 €
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	36 978,32 €	0,00 €	-36 978,32 €
- ostatné priame dane	7 030,61 €	0,00 €	-7 030,61 €
- ostatné záväzky	64 072,09 €	0,00 €	-64 072,09 €
d) záväzky z roka 2014 :	0,00 €	268 465,28 €	268 465,28 €

- mandátna zmluva :	0,00 €	4 344,48 €	4 344,48 €
- dodávateľské faktúry :	0,00 €	111 920,53 €	111 920,53 €
- prijaté preddavky (stravné v ŠJ za jan.)	0,00 €	2 514,63 €	2 514,63 €
- iné záväzky	0,00 €	54 236,25 €	54 236,25 €
- záväzky voči zamestnancom	0,00 €	50 013,89 €	50 013,89 €
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	0,00 €	37 979,22 €	37 979,22 €
- ostatné priame dane	0,00 €	7 456,28 €	7 456,28 €

5. Bankové úvery	623 504,41 €	748 248,45 €	124 744,04 €
- komunálne vozidlo MAN	25 576,45 €	0,00 €	-25 576,45 €
- investície mesta v roku 2008+2009	154 115,99 €	118 551,35 €	-35 564,64 €
- investície mesta 2010	45 321,50 €	33 753,50 €	-11 568,00 €
- Dacia Dokker	0,00 €	4 319,57 €	4 319,57 €
- investície mesta v roku 2011	181 580,00 €	157 370,00 €	-24 210,00 €
- protipovodňové toky	137 942,28 €	116 882,28 €	-21 060,00 €
- investície mesta v roku 2013	78 968,19 €	317 371,75 €	238 403,56 €

Záväzky celkom	2 744 883,98 €	2 644 196,34 €	-100 687,64 €
-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2014 v celkovej výške 273 870,72 €. Oproti stavu k 31.12.2013 záväzky klesli o 85.730,38 €.

Záväzky z rokov 2011 až 2013 mesto takmer úplne vysporiadalo (ostali neuhradené záväzky voči dodávateľom vo výške 4 955,84 €, ostatné záväzky vo výške 99,60 €, záväzky z titulu platobných poukazov vo výške 350,-€).

K nim pribudli ku koncu roka 2014 neuhradené faktúry v celkovej výške 111.920,53 €, záväzky z mandátnej zmluvy 4 344,48 €, prijaté preddavky za stravné v školských jedálňach 2 514,63 €, záväzky voči zamestnancom vo výške 50 013,89 €, záväzky zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 37 979,22 €, ostatné priame dane 7 456,28 € a iné záväzky vo výške 54 236,25 €.

Záväzky zo sociálneho fondu predstavujú 8,89 €, záväzky z prenájmu vozidla Mercedes Benz Sprinter podľa stavu k 31.12.2014 predstavujú 19.924,44 €.

V rámci dlhodobých záväzkov sleduje mesto úvery zo ŠFRB, ktoré sú vykázané vo výške 1 602 143,84 €. Ich výška oproti stavu k 31.12.2013 poklesla o 66 314 €.

Stav bankových úverov sa zvýšil oproti stavu k 31.12.2013 o 124 744,04 €. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2014 vykázaná v sume 748 248,45 €. Do celkovej sumy dlhu mesta sa započítavajú len úvery z komerčných bánk.

Súpis nesplatených bankových úverov v komerčných bankách je podľa stavu k 31.12.2014 nasledovný :

P.č.	Názov a sídlo banky	Účel úveru	Prijatý úver výška v Sk	Začiatok splácania	Ukončenie splácania	Zmluva č.	Počiat.stav K 1.1.2014	Zost.úveru K 31.12.2014
1.	SLSP, a.s. Bratislava	Investície mesta	230.000,-	31.01.2012	30.06.2021	189/AUOC/ 11-27.6.2011	181 580,00	157 370,00
2.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Protipov.proj. 5% spoluúč.	159.747,73	29.10.2013	29.04.2016	20/015/11 02.05.2011	137 942,28	116 882,28
3.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Rôzne investície	331.939,-	26.01.2009	20.04.2018	20/019/08 22.04.2008	154 115,99	118 551,35
4.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Nákup komunál. vozidla	159.976,-	10.09.2009	09.09.2014	20/029/09 10.09.2009	25 576,45	0,00
5.	Dexia Banka Slovensko, a.s. Žilina	Park.,tep.rozvod Rek.strechy Rák.	80 990,00	24.12.2010	16.11.2017	20/068/10 18.11.2010	45 321,50	33 753,50
6.	SLSP, a.s. Bratislava	Investície mesta	350.000,-	31.03.2014	31.07.2020	245/V/S/13 19.09.2013	78 968,19	317 371,75
7.	UniCredit Leasing	Dacia Dokker	8.639,14	05.01.2014	05.12.2015	5700929	0,00	4 319,57

Súpis dlhodobých záväzkov – nesplatených úverov voči ŠFRB je podľa stavu k 31.12.2014 nasledovný :

P.č.	Účel úveru	Účel úveru	Prijatý úver výška v Sk/Eur	Začiatok splácania	Ukončenie splácania	Zmluva č.	Počiat.stav k 01.01.2014	Zost.úveru k 31.12.2014
1.	Výstavba soc.bytov 12 b.j.	Radnótiho	2 865 000,00 95 100,58	25.10.1997	25.9.2017	401/1840/ 1997-11.8.97	27.391,50	20627,8
2.	Výstavba nájom.bytov 45 b.j.	Partizánska	20 754 000,00 688 906,59	15.10.2002	15.9.2032	401/1890/ 2002-17.6.02	532614,59	514362,89
3.	Výstavba nájom.bytov 12 b.j.	Kostolné nám.	12 578 000,00 417 513,11	10.11.2005	15.11.2035	401/814/2005 25.7.2005	316575,23	303611,16
4.	Výstavba nájom.bytov 21 b.j.	Kostolné nám.	13 744 000,00 456 217,22	13.10.2006	15.9.2036	401/1116/ 2006-22.6.06	358158,2	343965,76
5.	Výstavba nájom.bytov 18 b.j.	Podhájska	478 670,00	15.10.2010	15.9.2040	401/198/2010 14.6.2010	433718,32	419576,23
	Spolu	x	x	x	x	x	1668457,84	1602143,84

VI. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta

Z úhrnnej sumy záväzkov 2.644.196,34 € celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 748.248,45 €, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2014 predstavuje 170.242,32 €, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová záťažnosť mesta.

celková suma dlhu mesta
(zostatok nesplatených úverov mimo ŠFRB)
k 31.12.2014 v € : 748.248,45

skutočné bežné príjmy
(vrátane cudzích účelovo určených príjmov)
k 31.12.2014 v € : 6.115.840,26

skutočné bežné príjmy
(vlastné zdroje financovania mimo účelovo určených príjmov)
k 31.12.2014 v € : 4.262.404,87

suma ročných splátok úverov za rok 2014 (154.538,66 €)
a suma ročných splátok úrokov za rok 2014 (15.703,66 €)
(mimo splátok úverov a úrokov voči ŠFRB) predstavuje spolu : 170.242,32

Z vyššie uvedených údajov vyplýva, že stav a vývoj dlhu v podmienkach Mesta Kolárovo je v súčasných podmienkach v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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 2014 je v súčasnosti 12,23 %
 - b) pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2014 je 17,55 %
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 2014 je 2,78 %
 - b) pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2014 je 3,99 %

Úverovú záťažnosť mesta je však potrebné pravidelne monitorovať aj podľa cash flow, t.j. toku peňazí na základe dosiahnutých výsledkov za príslušný rok, resp. aj kratšie časové obdobie hlavne so zameraním na vývoj bežných príjmov a bežných výdavkov v danom časovom období. Tok peňazí je potrebné veľmi pozorne priebežne sledovať, pretože mesto sa môže dostať do vážnych finančných problémov, hoci je jeho celková bilancia dobrá. Financujúce banky mesta tiež prehodnocujú mieru rizika svojich klientov podľa pravidiel stanovených NBS a pri stanovení úverového limitu na jednoročné obdobie vychádzajú z dosiahnutých výsledkov predchádzajúceho roka. Naposledy bol úverový limit stanovený v roku 2014 a jeho výška predstavovala 2.119 tis. €. Na rok 2015 úverový limit zatiaľ

z pohľadu banky vypočítaný nebol, nepredpokladáme však, že sa výraznejšie zmení oproti roku 2014. Treba si však uvedomiť, že úvery je potrebné splácať, podobne aj úroky z prijatých úverov, na ktoré mesto musí nájsť zdroje v bežnom rozpočte, čo je z roka na rok čoraz ťažšie.

VII. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2014 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 dvoch príspevkových organizácií : Gúta Service Kolárovo a MsKS Kolárovo.

Gúta Service Kolárovo bolo zriadené zriaďovacou (zakladacou) listinou na základe uznesenia MsZ č. 674/2009 zo dňa 2.11.2009 s účinnosťou od 01.01.2010 ako príspevková organizácia mesta zameraná na zabezpečenie verejnoprospešných činností mesta, ktoré až do 30.6.2011 vykonávala príspevková organizácia mesta DP Globál Kolárovo zrušená uznesením č. 142/2011. V prechodnom období od roku 2010 postupne prechádzali činnosti na túto organizáciu, z čoho vyplýva, že práce verejno-prospešného charakteru pre mesto v období od 1.1.2010 do 30.6.2011 vykonávali 2 organizácie.

Podľa zriaďovacej listiny a jej doplnkov hlavným predmetom činnosti príspevkovej organizácie je zabezpečovanie vykonávania verejnoprospešných prác pre mesto, najmä : 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.

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 2014 uznesením č. 736/2013 zo dňa 19.12.2013 bol schválený aj príspevok pre príspevkové organizácie mesta, a to pre Gúta Service Kolárovo vo výške 521.394,- € a MsKS Kolárovo vo výške 161.000,- €. Zároveň

bolo uložené príspevkovým organizáciám vypracovať vlastný rozpočet a predložiť ho na prerokovanie MsZ.

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie MSKS MsZ prerokovalo na svojom 38. riadnom zasadnutí dňa 26.02.2014 a uznesením č. 772/2014 schválilo rozpočet organizácie so zapracovaným ročným príspevkom od mesta vo výške 161.000,- €.

Rozpočet príspevkovej organizácie Gúta Service bol upravený uznesením č. 771/2014 zo dňa 26.02.2014 podľa predloženého návrhu s úpravou rozpisu príspevku podľa jednotlivých činností so zahrnutím ročnej výšky príspevku od mesta 513.394,- € s tým, že na prevádzku organizácie smerovala suma 437.629,-€ a ostatný príspevok na základe fakturácie vrátane naviac prác bol vyčíslený sumou 75.765,-€.

Príspevok pre príspevkovú organizáciu MsKS bol v priebehu roka 2014 rozpočtovým opatrením mesta č. 2/2014 navýšený o účelové zdroje štátu so zakotvením do uznesenia č. 897/2014 o sumu 1.300,-€ a tak predstavoval 162.300,-€. Príspevok bol organizácii v plnom rozsahu k 31.12.2014 zo strany mesta poukázaný a organizácia ho v plnom rozsahu k 31.12.2014 aj vyčerpala.

V prípade Gúta Service Kolárovo po realizovanom rozpočtovom opatrení bol príspevok znížený z pôvodnej sumy 521.394,-€ na sumu 513.394,-€. V tom príspevok prevádzkový bol znížený zo sumy 442.629,-€ na sumu 437.629,-€, príspevok na základe vystavených faktúr vrátane naviac prác zostal nezmenený vo výške 75.765,-€. Príspevok smeruje z rozpočtu mesta pre Gúta Service na rôzne oblasti verejnoprospešných služieb, preto je roztrúsený po jednotlivých oddieloch rozpočtu mesta. Z dôvodu lepšej orientácie boli jednotlivé oddiely zosumarizované do tabuľky na nasledujúcej strane.

Organizácii bol príspevok mimo fakturácie poskytnutý na rok 2014 v plnej rozpočtovanej výške 437.629,-€. Túto sumu organizácia k 31.12.2014 čerpala vo výške 437.572,90,-€. Okrem toho organizácia mala rozpočtovaný príspevok na základe fakturácie v sume 54.965,-€. Prostriedky obdržala vo výške 40.981,91 € vrátane faktúr z roka 2013 s plným použitím poskytnutej sumy. Príspevok na základe fakturácie bol organizácii poskytnutý tak, ako prostriedky nabehli na účet mesta. Okrem toho, v priebehu roka 2014 objednávané naviac práce boli rozpočtované sumou 20.800,-€, poukázané boli vo výške 20.582,880 €, ktoré boli organizáciou v plnej sume vyčerpané. Okrem toho organizácia v priebehu roka 2014 organizácia na základe zmluvy realizovala v rámci krátkodobého investičného plánu : Vybudovanie MK v zóne Juh – II.etapa v sume 13.723,40 €. Prostriedky boli organizácii vyplatené na základe vystavenej faktúry s čerpaním z úveru. Došlo tak k doplneniu prostriedkov organizácie v priebehu roka 2014. So započítaním uvedenej sumy prostriedky organizácie vzrástli na 512.917,19 €.

Pri porovnaní s údajmi roka 2013 možno konštatovať, že v roku 2014 bol organizácii poskytnutý nižší príspevok o 4.138,92 €, pričom zníženie zodpovedá cca 0,8 % v porovnaní s rokom 2013.

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.

Sumarizácia príspevku pre Gúta Service Kolárovo v roku 2014

Príloha č. 2

Členenie	Prog	Zdroj	Názov položky	Skutočnosť (poukázané)		Rozpočet 2014			
				2012	2013	Schvál. 2014	Uprav. po RO-1	Poukázané K 31.12.14	Čerpané K 31.12.14
04.1.2.		41	Gúta Service, DP - príspev. (časť)	84 065	86176,86	90 028	87 114	86811,00	91095,88
			Stráženie Gúta Service	49 228	51348,78	51678	53441	53441,00	59448,44
						3000			
			Všeob.prac.obl. - Gúta Service	27 674	29848,08	30370	31173	31173,00	29450,44
			Príspevok - fakturácia (náj.)	7 163	3860,00	4980	2500	2197,00	2197,00
			Príspevok - fakturácia		1120,00				
			Stráženie DP Globál						
04.5.1.	7	41	Cestná doprava	69 784	65114,21	60 088	63 012	57242,66	67149,45
641001			Údržba MK- prev. účely	65 507	53871,54	56208	55212	55212,00	65118,79
641001			Údržba MK- vyúčt.výkony						
641001			naviac práce	3 903	379,76	870	800	264,00	264,00
		111	Povodňová aktivita		2491,32				
		111	Snehová kalamita		5278,48				
641001			Príspevok - fakturácia	374	3093,11	3010	7000	1766,66	1766,66
05.1.0.	5		Nakladanie s odpadmi	174 021	155423,78	157 416	154 056	155805,72	137358,72
641001			Príspevok - prev. účely	128 885	124103,27	117643	119057	119057,00	100610,00
			naviac práce	6 356	2358,35	2359	2500	7430,71	7430,71
641004			Príspevok - fakturácia	38 780	28962,16	37414	32499	29318,01	29318,01
05.4.0.	12		Ochrana prírody a krajiny	47 843	56027,64	57 778	56 179	55567,17	58323,17
641001			Verejná zeleň-prev. účely	47 843	42903,61	44740	42679	42679,00	45435,00
			Príspevok - fakturácia		457,73	458	1500	0,00	
			naviac práce		12666,3	12580	12000	12888,17	12888,17
06.2.0.	12		Rozvoj obcí - VPP	66 604	66868,77	69 577	66 989	67173,20	65089,77
			Práce vo VZ-prev. účely	66 604	66868,77	69577	66889	66889,00	64805,57
			Príspevok - fakturácia		0	0	100	284,20	284,20
			Dohoda s ÚP						
06.4.0.	12	41	Verejné osvetlenie	22 094	27638,20	25 899	24 981	21061,67	27952,15
			Verej. osvetlenie-prev. účely	19 399	24045,71	22228	19701	19701,00	26591,48
			Príspevok - fakturácia	709	79,30	158	1280	1360,67	1360,67
			naviac práce	1 986	3513,19	3513	4000	0,00	
08.1.0.	10	41	Rekreácia, šport - dotácia	56 632	57847,20	58 450	58 883	54852,37	51528,47
641001			Šport.TVZ-prev. účely	48 240	49105,60	49505	48797	48797,00	45473,10
			Príspevok - fakturácia	4 622	3360,00			2554,00	2554,00
			Príspevok - ŠH 50 %	3 770	5381,60	4950	4950	3501,37	3501,37
			Príspevok - ŠH 100 %			3995	5136	0,00	
08.3.0.		41	Vysiel.a vyd.služby-rozhlas	1 298	1959,45	2 158	2 180	680,00	640,08
641001		41	Údržba rozhlasu - príspev. Gúta	822	481,45	680	680	680,00	640,08
			Príspevok - fakturácia						
			príspevok - naviac práce	476	1478,00	1478	1500	0,00	
			Sumarizácia príspevku	522 341	517056,11	521 394	513 394	499193,79	499137,69
			Príspevok	454 202	442576,81	442 629	437 629	437629,00	437572,90
			Príspevok naviac práce	12 721	20395,60	20 800	20 800	20582,88	20582,88
			Príspevok fakturácia	55 418	46313,90	54 965	54 965	40981,91	40981,91
			Iné účelové zdroje	0	7769,80	0	0	0,00	0,00

Vybudovanie MK v zóne Juh II.etapa – viď. čerp.úveru							13723,40
---	--	--	--	--	--	--	----------

X. Informatívna správa o konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2014

Slovenská republika má z hľadiska existencie v medzinárodnom priestore nielen práva, ale aj povinnosti súvisiace s členstvom v rôznych nadnárodných zoskupeniach. Povinnosťou Slovenskej republiky vyplývajúcou z jej členstva v Európskej únii je vykazovať fiškálnu pozíciu sektora verejnej správy v metodike ESA 95. Povinnosťou vyplývajúcou z členstva v Medzinárodnom menovom fonde je tvorba konsolidovaných fiškálnych výkazov, teda súvahy a výkazu ziskov a strát podľa metodiky GFSM 2001. Uplatnenie postupov účtovnej konsolidácie vo verejnej správe je významným prvkom reformy riadenia verejných financií. Postupnou implementáciou jej jednotlivých komponentov sa ukázalo, že prechod na aktuálne účtovníctvo je kľúčovým predpokladom prepojenia jednotlivých zložiek tejto reformy a taktiež kľúčovým predpokladom dosiahnutia synergických efektov z reformy. Aktuálne účtovníctvo so svojimi hlavnými výstupmi, t.j. individuálnymi účtovnými závierkami a konsolidovanými účtovnými závierkami je nenahraditeľným prostriedkom pre získanie údajovej základne nevyhnutnej na vytvorenie požadovaných fiškálnych výkazov. Na základe toho možno konštatovať, že správna konsolidácia verejnej správy v konečnom dôsledku vedie k naplneniu povinností Slovenskej republiky v oblasti štátneho výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka sa zostavuje ako účtovná závierka na všeobecný účel a nie je teda účtovnou závierkou zostavenou primárne za účelom vykázania plnenia rozpočtu. Základným účelom konsolidovanej účtovnej závierky je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke, aby sa zabezpečilo lepšie riadenie konsolidovaného celku, jeho majetku a záväzkov, nákladov a výnosov. Pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky je teda kľúčová zásada fiktívnej ekonomickej jednotky, podľa ktorej sa konsolidovaná účtovná závierka zostavuje tak, ako keby účtovné jednotky do nej zahrňované boli jednou ekonomickou jednotkou, napriek tomu, že v skutočnosti sú samostatnými právnickými osobami. Na účely zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky sa považujú všetky súčasti konsolidovaného celku akoby boli len vnútropodnikovými útvarmi resp. nesamostatnými oddeleniami jednej účtovnej jednotky.

Použitie tejto zásady fiktívnej ekonomickej jednotky pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky sa prejaví tak, že sa nevykážu vzájomné pohľadávky a záväzky medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku, ani ostatné položky majetku a záväzkov predstavujúce vzájomné zostatky a transakcie medzi týmito účtovnými jednotkami ani náklady a výnosy vzťahujúce sa na transakcie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku. Tieto položky sa pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky musia konsolidovať (vylúčiť, vynechať, eliminovať, zrušiť).

Zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky obce, mesta je proces, ktorého účelom je nielen vyplniť predpísané konsolidované formuláre, ale zároveň poskytnúť údaje pre ďalšie spracovanie na úrovni štátu ale aj celého verejného sektora a tým zabezpečiť údajovú základňu pre fiškálne výkazníctvo Slovenskej republiky.

Mesto Kolárovo je v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky, združuje osoby, ktoré majú na jeho území trvalý pobyt. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a vlastnými príjmami. Jeho základnou úlohou pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jeho územia a o potreby jeho obyvateľov.

Mesto hospodári s jemu zverenými prostriedkami v zmysle platných právnych predpisov a jeho rozpočet, ktorý sa pripravuje na tri roky a schvaľuje na príslušný rok, je tvorený

v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov. Mesto vedie aktuálne účtovníctvo, pripravuje programový rozpočet s cieľmi a zámermi, ktoré sa hodnotia polročne.

1. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Konsolidovaným celkom verejnej správy je materská účtovná jednotka a všetky dcérske, spoločné a pridružené účtovné jednotky verejnej správy.

Materská účtovná jednotka verejnej správy je správca kapitoly štátneho rozpočtu, obec alebo VÚC, ak má zriadenú rozpočtovú organizáciu, príspevkovú organizáciu alebo dcérsku účtovnú jednotku v súlade s § 22 ods.4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (obchodná spoločnosť, v ktorej má obec väčšinu hlasovacích práv).

Dcérska účtovná jednotka verejnej správy je účtovná jednotka, ktorá je rozpočtovou organizáciou, príspevkovou organizáciou alebo dcérskou účtovnou jednotkou správcu kapitoly štátneho rozpočtu, obce alebo VÚC podľa § 22 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Spoločná účtovná jednotka verejnej správy je účtovná jednotka, v ktorej má iná účtovná jednotka verejnej správy majetkovú účasť, a ktorá nie je dcérskou účtovnou jednotkou verejnej správy tejto inej účtovnej jednotky verejnej správy, pričom táto iná účtovná jednotka verejnej správy na základe zmluvy alebo na základe iných právnych predpisov spolu s ďalšou alebo ďalšími účtovnými jednotkami spoločne vykonávajú v tejto účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv.

Pridružená účtovná jednotka verejnej správy je účtovná jednotka, v ktorej iná účtovná jednotka verejnej správy vykonáva podstatný vplyv, ktorým je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach a ktorá nie je ani dcérskou účtovnou jednotkou verejnej správy ani spoločnou účtovnou jednotkou verejnej správy.

V podmienkach mesta Kolárovo sú to tieto organizácie:

❖ Dcérske účtovné jednotky

1. Základná škola Jána Amosa Komenského so sídlom v Kolárove, Rábska 14

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou, ktorej predmetom činnosti je poskytovať základné vzdelanie. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

2. Základná škola Mateja Korvína s VJM so sídlom v Kolárove, Školská 6

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou, ktorej predmetom činnosti je poskytovať základné vzdelanie. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §4 ods. 1 a 2 zákona č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

3. Základná škola F. Rákócziho II. s VJM so sídlom v Kolárove, Palkovicha 3

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou, ktorej predmetom činnosti je poskytovať základné vzdelanie. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

4. Základná umelecká škola so sídlom v Kolárove, Kostolné námestie 10

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou, ktorej predmetom činnosti je poskytovať základné odborné umelecké vzdelanie . S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

5. Materská škola s VJM so sídlom v Kolárove, Brnenské námestie 16

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou od 1.1.2004, ktorej predmetom činnosti je poskytovať predškolskú výchovu. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

6. Materská škola so sídlom v Kolárove, Lesná 10

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou od 1.1.2013, dovtedy bez právnej subjektivity ktorej predmetom činnosti je poskytovať predškolskú výchovu. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

7. Centrum voľného času v Kolárove, Mostová 2

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou od 1.9.2013, dovtedy bez právnej subjektivity, ktorej predmetom činnosti je výchovno-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť detí a mládeže. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

8. Zariadenie pre seniorov a denný stacionár so sídlom v Kolárove, Partizánska 15-17

Zriadená ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou, ktorej predmetom činnosti je starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach. S účinnosťou od 01.07.2002 podľa §2 zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

9. Mestské kultúrne stredisko so sídlom v Kolárove, Kostolné námestie 4

Zriadená mestom Kolárovo 1.1.1985 ako príspevková organizácia s právnou subjektivitou. Predmet činnosti je zameraný najmä na prevádzku kultúrnych zariadení a organizáciu kultúrnych a umeleckých podujatí.

10. Gúta Service so sídlom Kolárovo, Priemyselná oblasť 2970

Zriadená mestom Kolárovo dňa 1.1.2010 ako príspevková organizácia s právnou subjektivitou ktorej predmet činnosti je zameraný najmä na tieto oblasti:

- Čistenie mesta, verejných priestranstiev a údržba miestnych komunikácií
- Odvoz komunálneho odpadu
- Prevádzka zberného dvora separovaného odpadu
- Verejná zeleň
- Verejné osvetlenie
- Cintorínske služby
- Prevádzkovanie trhoviska

- Prevádzkovanie verejného WC
- Prevádzkovanie telovýchovných zariadení

11. KolByt s.r.o. so sídlom v Kolárove, Kostolné námestie 32

Spoločnosť bola založená zakladateľom Mesto Kolárovo dňa 27.11.1997 so zápisom do Obchodného registra dňa 1.1.1998. Mesto Kolárovo, ktoré je jeho jediným spoločníkom, má v spoločnosti 100 %-nú majetkovú účasť.

Predmetom činnosti je predovšetkým:

- Zásobovanie teplom – výroba tepla, rozvod tepla
- Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení do 1000 V
- Montáž a údržba zdravotníckych inštalácií budov, vodovodných, kanalizačných rozvodov a kúrenárske práce
- Montáž vodomeroch a meračov tepla
- Montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba plynových zariadení
- Správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu

12. Gúta TV s.r.o. so sídlom v Kolárove, Kostolné námestie 32

Spoločnosť bola založená zakladateľom Mesto Kolárovo dňa 30.12.2004 so zápisom do Obchodného registra dňa 26.1.2005. Mesto Kolárovo, ktoré je jeho jediným spoločníkom, má v spoločnosti 100 %-nú majetkovú účasť.

Predmetom činnosti je predovšetkým:

- Výroba vlastných televíznych programov
- Výroba, požičiavanie, distribúcia videa a videoprogramov vlastnej výroby
- Výroba, predaj nenahratých a požičiavanie nahratých nosičov zvukových a obrazovo –zvukových záznamov
- Reklamná a propagačná činnosť

Dcérske účtovné jednotky sa konsolidujú metódou úplnej konsolidácie.

❖ **Spoločné účtovné jednotky**

Mesto Kolárovo nemá spoločné účtovné jednotky.

❖ **Pridružené účtovné jednotky**

1. Skládku tuhého komunálneho odpadu a.s. so sídlom v Neded č. d. 844

Akciová spoločnosť bola založená dňa 04.04.1997 so zápisom do Obchodného registra dňa 30.07.1996. Mesto Kolárovo, má v spoločnosti 32,81 %-nú majetkovú účasť.

Predmetom činnosti je predovšetkým:

- Podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi

Pridružená účtovná jednotka sa konsoliduje metódou vlastného imania.

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Povinnosť zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky vyplýva z § 22a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidovaná účtovná závierka sa zostavuje v súlade s opatrením MF SR č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Konsolidovaná účtovná závierka pozostáva z týchto súčastí:

- 1) Konsolidovaná súvaha účtovnej jednotky verejnej správy
- 2) Konsolidovaný výkaz ziskov a strát účtovnej jednotky verejnej správy
- 3) Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke účtovnej jednotky verejnej správy

V zmysle usmernenia metodika daňového úradu Nitra sa konsolidovaná účtovná závierka za rok 2014 odovzdáva v termíne do 20. júna 2014.

Podklady ku spracovaniu rozboru :

Podkladom pre spracovanie rozboru slúžia výkazy Fin 1-12, 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 , Fin 7-04 zostavené k 31.12.2014 v súlade s predpismi platnými na rok 2014.

Rozpočet mesta, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2014 realizovali

- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (posledná novela prijatá v roku 2013 : 426/2013 Z.z s účinnosťou od 1.1.2014 okrem § 12 ods.4 a § 21d, ktoré nadobudli účinnosť 14.12.2013),

- v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (posledná novela prijatá v roku 2014 : 324/2014 Z. z. s účinnosťou od 1.12.2014),

- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (posledná novela prijatá v roku 2013 : zákon č. 463/2013 Z. z. s účinnosťou od 01.01.2014),

- Opatrením MFSR z 22. novembra 2012 č. MF/21513/2012-31 ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy,

- 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. 9/2007) v znení opatrenia MFSR zo 17.12.2008 č. MF/25189/2008-311 (FS č. 13/2008), opatrenia MFSR č. MF/24240/2009-31(FS č. 15/2009), opatrenia MFSR č. MF/24141/2011-31 (FS č. 13/2011), opatrenia č. MF/19324/2012-31 (FS č. 10/2012), opatrenia č. MF/19568/2013-31 (FS č. 12/2013) s účinnosťou od 1.1.2014,

- Opatrením MFSR zo 17. 12.2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe (FS č. 1/2009) v znení opatrenia MFSR z 9.12.2009 č. MF/22110/2009-31 (FS č. 15/2009), opatrenia MF/19567/2013-31 z 11.12.2013 (FS č. 12/2013) s účinnosťou od 1.1.2014,

- 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) v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/24241/2009-31 (FS č. 15/2009) a v znení opatrenia MFSR z 13.12.2012 č. MF/19301/2012-31 (FS č. 10/2012), opatrenia MFSR z 11.12.2013 č. MF/19566/2013/31 (FS č. 12/2013),

- Metodickým usmernením MFSR z 9.12.2009 č. MF/30335/2009-31 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.,

- Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení Dodatku č. 1 (FS č.9/2005), Dodatku č. 2 (FS č. 3/2006), Dodatku č. 3 (FS č. 10/2006), Dodatku č. 4 (FS č. 11/2007), Dodatku č. 5 (FS č. 5/2008), Dodatku č. 6 (FS č. 6/2009), Dodatku č. 7 (FS č. 5/2010), Dodatku č. 8 (FS 12/2010) a Dodatku č. 9 (FS č. 3/2012), Dodatku č. 10 (FS č. 12/2013),

- Metodickým usmernením k uzatvoreniu účtovníctva za účtovné obdobie roku 2014 pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce, VÚC a štátne fondy zo dňa 15.12.2014

- Metodickým usmernením MFSR zo 14.01.2015 č. MF/7757/2015-315 k postupu pri aplikácii § 1 ods.3 písm.a)opatrenia MFSR z 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC v znení neskorších predpisov pre rok 2014,

- Metodickým usmernením MFSR z 12.01.2015 č. MF/7756/2015-315 k postupu pri aplikácii § 1 ods.3 písm. b) opatrenia MFSR z 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC v znení n.p. (vzťahujúce sa na účtovnú závierku za rok 2014),

- Metodickým usmernením k obsahu výročnej správy a konsolidovanej výročnej správy subjektov verejnej správy zo dňa 24.07.2014,

- 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 : 14.05.2015

Vypracovali :

Ing. Oremová Klára : (rozbor mimo častí V. Bilancia aktív a pasív súvahy, X. Informatívna správa o konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013)

Ing. Rigó Marián : (účtovné výkazy ako podklad k vypracovaniu rozboru, rozbor : časť V. Bilancia aktív a pasív súvahy, X. Informatívna správa o konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2014)

zodpovedné osoby : časti programového rozpočtu podľa zodpovednosti tam uvedenej