

## **Výročná správa a záverečný účet mesta Kolárovo za rok 2015**

### **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 2015 obsahujú :

- I. Základné údaje a informácie o vývoji účtovnej jednotky
- II. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2015 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 2015, finančné usporiadanie roka
- V. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2015
- 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 2015
- 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 2015**

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 2015 zverejnilo mesto na informačnej tabuli mesta a na internetovej stránke mesta dňom 06.05.2016.

Výročnú správu a záverečný účet mesta prerokovalo mestské zastupiteľstvo na 19. riadnom zasadnutí dňa 23.5.2016 a schválilo uznesením č. 449/2016 podľa predloženého návrhu.

V Kolárove dňa 20.06.2015

Sumarizovala : Ing. Oremová Klára



Árpád Horváth  
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 účtovnej jednotky :                               | Mesto Kolárovo                      |
| sídlo :                                                 | 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 31.12.2015 :                   | 10.521 obyvateľov                   |
| Priemerný počet zamestnancov podľa stavu k 31.12.2015 : | 97                                  |

### **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. 596/2003 Z.z. 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, IČO 37866931
- Základná škola M. Korvína s VJM, Školská 6, Kolárovo, IČO 37861182
- Základná škola F. Rákócziho II. s VJM, Palkovicha 3, Kolárovo, IČO 37861174
- Základná umelecká škola, Kostolné námestie 10, Kolárovo, IČO 37867059
- Materská škola s VJM, Brnenské nám. č. 16, Kolárovo, IČO 37961047
- Zariadenie pre seniorov a denný stacionár, Partizánska 17, Kolárovo, IČO 31824633
- Materská škola, Lesná č.10, Kolárovo, IČO 42211981
- Centrum voľného času, Mostová 2, Kolárovo, IČO 42335281

#### **2. príspevkové organizácie mesta :**

- Mestské kultúrne stredisko, Kostolné nám. č. 4, Kolárovo, IČO 00513474
- Gúta Service Kolárovo, Priemyselná oblasť 2970, Kolárovo, IČO 42199646

#### **3. iné právnické osoby – spoločnosti s ručením obmedzeným :**

- Kolbyt, s.r.o., Kostolné nám. č. 32, Kolárovo, IČO 36525481
- Gúta TV, s.r.o., Kostolné nám. č. 32, Kolárovo, IČO 36567817

### c) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

V účtovných zásadách a metódach došlo oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k zmenám hlavne vplyvom zmeny doby odpisovania hmotného majetku, ktorá priniesla novela zákona č. 595/2003 Z.z.o dani z príjmov v znení zákona č. 33/2014 Z.z.s platnosťou od 1.1.2015. 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 31.12.2015 je stanovený do 20.06.2016.

V rozpočtovom hospodárení mesta za rok 2015 sa prvýkrát od roku 2010 začala prejavovať stabilita, hospodárenie od samého začiatku roka javilo znaky výrazného zlepšenia a stabilita hospodárenia sa udržala do konca roka 2015. Konečne nastala situácia, ktorá v priebehu celého roka 2015 zaistovala priebežné financovanie potrieb mesta. Ku koncu roka 2015 vyčíslený stav peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia nasvedčuje tiež tomu, že vznikli predpoklady na výraznejšiu tvorbu rezerv, ktorými mesto dokáže zaistiť priebežné financovanie mesta aj v nasledujúcom období. Mestu sa ku koncu roka podarilo dosiahnuť zníženie stavu záväzkov tak, že eviduje už len záväzky v lehote splatnosti. Faktúry z predchádzajúcich rokov tak už nebudú zaťažovať výdavky roka 2016. Je pre každého z nás všeobecne známe, že svetová hospodárska kríza, ktorá vypukla v roku 2009 veľmi negatívne ovplyvnila hospodárenie miest a obcí s jej prejavmi 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 výraznej šetrnosti v ďalších obdobiach. Mesto prijalo celý rad opatrení úsporného charakteru, ktoré mali svoj pozitívny efekt, avšak ich prínos sa začal prejavovať až v neskoršom období. 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 záujme zlepšenia situácie, ako je vyššie uvedené, boli postupne prijímané úsporné opatrenia, ďalej k objednávaniu tovarov a služieb sa pristupovalo veľmi opatrne, ale k zlepšeniu napomohol hlavne faktor, ktorý zapríčinil aj

zhoršenie, a tým bolo postupné posilňovanie a zvyšovanie hlavného príjmového zdroja miest a obcí, ktorým je podielová daň, a ktorá predstavuje vyše 60 % celkových bežných vlastných príjmov rozpočtu mesta. Kým v predkrízovom období podielová daň bola príjmom miest a obcí v % vyjadrení vo výške 70,3 %, v krízovom období jeho výška klesla na 65,4 % a od roku 2014 postupne začala narastať s medziročným tempom cca 1,5 %. V roku 2016 sa očakáva jeho percentuálna výška 70 %. V absolútnom vyjadrení výška podielovej dane v roku 2015 prvýkrát od roku 2009 prevýšila úroveň najsilnejšieho predkrízového obdobia, ktorým bol rok 2008 avšak len o 114 tis. €.

Podobne ako v oblasti bežných výdavkov, aj v oblasti kapitálových výdavkov mesto sa pridŕžovalo zásady opatrnosti. Investičné aktivity realizovalo vždy v takom rozsahu, ako získavalo príjmy z predaja majetku. Z uvedeného dôvodu bol rozpočet kapitálových výdavkov v priebehu roka viackrát upravovaný v závislosti od postupne realizovaných verejných obstarávaní, ktorými sa priebežne upresňovali finančné hodnoty plánovaných investícií.

Z rozboru rozpočtového hospodárenia vyplýva, že mesto bežný rozpočet za rok 2015 uzatvorilo s prebytkom hospodárenia v sume 360.449,73 €. Túto sumu ešte zvyšujú prostriedky štátu prenesené z roka 2014 na rok 2015 na krytie bežných výdavkov v sume 2.826,31 €. Z toho vyplýva, že skutočný prebytok mesta za rok 2015 predstavuje 363.276,04 € a to znamená, že prebytok bežného roka plne postačoval na krytie výdavkových finančných operácií mesta v sume 235.843,68 €.

Kapitálový rozpočet mesto uzatvorilo taktiež s prebytkom hospodárenia vo výške 35.663,51 €. Zdrojom krytia kapitálových výdavkov, vyjadrených sumou 193.266,50 € boli v plnom rozsahu príjmy kapitálového rozpočtu, vyčíslené sumou 228.930,01 €.

V prípade finančných operácií mesto vykazuje schodok hospodárenia v sume 233.017,37 €. Vykázaný schodok v plnom rozsahu vykryva prebytok bežného rozpočtu mesta.

Ako už bolo viackrát zdôraznené, mestu výrazne klesli v predchádzajúcich rokoch nahromadené rezervy, čo spôsobilo, že nebolo dostatočne finančne zabezpečené ani začiatkom roka 2015, preto k realizácii investičných aktivít mesta pristupovalo veľmi opatrne. V priebehu roka však došlo k viacerým odpredajom majetku, a tak mesto získané príjmy v priebehu roka investovalo bez ďalšej pomoci úverových zdrojov.

V priebehu roka 2015 sa mesto zameralo v investičnej oblasti hlavne na nasledovné investičné aktivity s financovaním v prevažnej miere z vlastných zdrojov mesta :

- Zavedenie digitalizácie samosprávy mesta s rozpočtovým nákladom 12.000,-€, pričom úmerne k vykonaným prácam bola v roku 2015 z rozpočtu čerpaná suma 3.300,- €,
- Vypracovanie projektových dokumentácií v celkovej hodnote 20.808,00 €, v tom :
  - a) Rekonštrukcia Kostolného námestia v Kolárove – III.etapa vo výške 5.850,- €,
  - b) Rekonštrukcia Školskej jedálne na Ul.školská vo výške 3.498,-€,
  - c) Územný plán mesta – zmeny a doplnky č. 5 so spoluúčasťou mesta 20 % a ŠR 80 % v celkovej výške 8.460,- €,
  - d) Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja vo výške 3.000,-€
- Rekonštrukcia dreveného mostu pri vodnom mlyne vo výške 13.556,33 € v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi,
- Rekonštrukcia odvodňovacích jarkov a zariadení v hodnote 13.722,79 € v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi,
- Obstaranie nového bloku prípravy teplej úžitkovej vody pre VS1 vo výške 12.600,-€,
- Rekonštrukcia sociálnych zariadení v športovej hale čiastočne dodávateľským spôsobom a vo zvyšku v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi v celkovej hodnote 33.055,54 €,

- Rekonštrukcia vykurovacieho systému divadelnej sály Mestského kultúrneho strediska v Kolárove z prostriedkov poskytnutého kapitálového príspevku od mesta vo výške 30.399,36 €,
- Rekonštrukcia budovy elokovaných tried MŠ Lesná 10 (pavilón B) vo výške 49.791,76 €,
- Technické zhodnotenie budovy Školskej jedálne na Ul.rábska vo výške 4.689,81 €,
- Vybudovanie urnovej steny a chodníka v areále mestského cintorína v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi v hodnote 5.874,83 €,
- Vybudovanie sociálnych zariadení v Dome ľudových tradícií s preinvestovaním sumy 578,08 € v roku 2015 a s pokračovaním prác v priebehu roka 2016.

Celková výška kapitálových výdavkov z rozpočtu mesta je vyjadrená sumou 188.376,50 €, k čomu pribudli ešte z prostriedkov ZPS a DS financované výdavky vo výške 4.890,-€.

Z vnútornej štruktúry rozpočtu nasledujúceho roka sa dá predpokladať, že bežný rozpočet napriek niektorým prejavom neistoty v čerpaní výdavkov (odpadové hospodárstvo) sa bude niesť v znamení vyrovnaného hospodárenia. Udržať rozpočet v medziach schválených čísiel si však v každom prípade vyžaduje zodpovedný prístup všetkých správcov rozpočtových oddielov, ale aj manažmentu mesta a poslancov MsZ pri rozhodovaní.

V oblasti kapitálového rozpočtu sa mestu rysujú podstatne vyššie vlastné príjmy z predaja nehnuteľností v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi a taktiež mesto má záujem o financovanie investícií z úverových zdrojov, o čom svedčí aj tomu zostavený krátkodobý investičný plán týkajúci sa roka 2016 s nasledovnými prioritami :

- |                                                                   |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------|
| - Vypracovanie projektov v úhrnne sume cca                        | 35.000,-€  |
| v tom :                                                           |            |
| Projekt : ZS výťah, pasport,                                      |            |
| Projekt : MsÚ zateplenie, výmena okien                            |            |
| Projekt : Energetická koncepcia mesta                             |            |
| Projekt : Regenerácia sídel – lok.autobus.zastávky                |            |
| Projekt : Rekonštrukcia ul. Radnótiho                             |            |
| Projekt : Krytá tržnica                                           |            |
| Projekt : 12 b.j. Kostolné nám. - zábradlie                       |            |
| - Rekonštrukcia spojovacej cesty vedúcej k Zbernému dvoru SO cca  | 5.000,-€   |
| - Vybudovanie parkoviska za budovou MsÚ cca                       | 3.000,-€   |
| - Rekonštrukcia odvodňovacích jarkov cca                          | 15.000,-€  |
| - Rekonštrukcia športovej haly – pokračujúce práce cca            | 16.000,-€  |
| - Rekonštrukcia sociálnych zariadení pri futbalovom štadióne      | 10.000,-€  |
| - Vybudovanie sociálnych zariadení v Dome ľudových tradícií       | 5.000,-€   |
| - Rekonštrukcia strechy dreveného mostu cca                       | 5.000,-€   |
| - Vydanie knihy Árvíz – preklad do slovenského jazyka cca         | 2.000,-€   |
| - Vydanie pomocnej učebnice – Gúta                                | 8.000,-€   |
| - Rekonštrukcia strechy Základnej umeleckej školy v Kolárove cca  | 10.000,-€  |
| - Rekonštrukcia budovy školskej jedálne na Ul. Školská            | 167.476,-€ |
| - Nákup strojov a zariadení do školskej jedálne na Ul.Školská cca | 77.000,-€  |
| - Nákup automobilu na rozvoz stravy cca                           | 20.000,-€  |
| - Vybudovanie inžinierskych siete v zóne JUH cca                  | 62.524,-€  |
| - Rekonštrukcia ul. Radnótiho cca                                 | 20.000,-€  |
| - Parkovisko pred budovou OD COOP Jednota cca                     | 15.000,-€  |
| - Kamerový systém mesta cca                                       | 5.000,-€   |

Nové investície pripadajú do úvahy len za predpokladu nábehu vlastných príjmov v sume prevyšujúcej 200.000,-€ a čerpania úveru vo výške 250 až 300.000,-€.

Prioritným zámerom mesta aj v roku 2016 by malo byť dosiahnutie takej úrovne financovania mesta, aby krátkodobé záväzky nepresiahli úroveň 14-dňovej splatnosti faktúr.

## **II. Hodnotenie rozpočtu mesta za obdobie roka 2015 z finančného hľadiska s väzbou na programový rozpočet mesta**

Rozpočet mesta na rok 2015 bol schválený uznesením MsZ č. 906/2014 dňa 30.10.2014 v úhrnnej výške 6.011.447,- €. 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 2015,

- obsahoval len úhrnnú výšku prostriedkov pre jednotlivé organizácie, k rozpisu úhrnnej sumy došlo až po upresnení rozpočtov príslušných rozpočtových a príspevkových organizácií, t.j.v priebehu I. štvrťroka 2015, 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 2015,

- kapitálový rozpočet bol uvedený taktiež len v úhrnnej sume, k rozpisu ktorej došlo až po schválení krátkodobého investičného zámeru mesta na rok 2015 a po jeho úpravách.

V priebehu roka 2015 bilancia rozpočtu mesta z východiskovej sumy sa postupne upravovala a ku koncu roka po všetkých úpravách prijatých v priebehu roka 2015 bola upravená na konečnú sumu 6.594.411,-€. Všetky zmeny, vykonané v rozpočte mesta odo dňa jeho schválenia do 31.12.2015 sú zakotvené v rozpočtových opatreniach mesta č. 1 až 6/2015.

Rozpočet mesta na rok 2015 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 219.243,-€. Prebytok v plnom rozsahu bol určený na krytie splátok úverov v rámci finančných operácií. Po úpravách bežný rozpočet vykazoval prebytok vo výške 237.477,-€, po doplnení o prevzaté prostriedky zostatku nepoužitých dotácií za rok 2014 prostredníctvom finančných operácií vo výške 2.826,-€ predstavoval sumu 240.303,- € a plne bol určený na pokrytie výdavkových finančných operácií mesta.

b) kapitálový rozpočet bol zostavený a schválený ako vyrovnaný. Vyrovnanosť bola dodržaná aj po vykonaných úpravách rozpočtu mesta. Pôvodná suma príjmov a výdavkov kapitálového rozpočtu vzrástla zo sumy 35.000,-€ na sumu 216.768,-€.

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 2015 boli príjmové i výdavkové finančné operácie zostavené so schodkom hospodárenia. Schválený rozpočet so schodkom 219.243,-€, krytím z prebytku bežného rozpočtu a upravený so schodkom 237.477,-€, pričom po vylúčení príjmových finančných operácií, ktoré smerujú na krytie výdavkov bežného rozpočtu, schodok predstavuje 240.303,-€ opäťovne s krytím z prebytku bežného rozpočtu mesta.

Príjmy a výdavky schváleného i upraveného rozpočtu so započítaním finančných operácií na rok 2015 sú v rozpočtovej rovnováhe.

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu mesta na rok 2015 sú obsiahnuté v nižšie uvedenej tabuľke :

| Kategória                                     | Schválený<br>Rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Index rastu<br>UR/SR |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bežný rozpočet</b>                         |                       |                      |                      |
| Bežné príjmy (vrátane príjmov RO)             | 5 976 447             | 6 374 817            | 106,67%              |
| Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)      | 5 757 204             | 6 137 340            | 106,60%              |
| Bežný rozpočet (P-V)                          | 219 243               | 237 477              | x                    |
| (+ prebytok, - schodok)                       |                       |                      |                      |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                    |                       |                      |                      |
| Kapitálové príjmy                             | 35 000                | 216 768              | 619,34%              |
| Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV) | 35 000                | 216 768              | 619,34%              |
| Kapitálový rozpočet (P-V)                     | 0                     | 0                    | x                    |
| (+ prebytok, - schodok)                       |                       |                      |                      |
| <b>Rozpočet B+K bez FO</b>                    |                       |                      |                      |
| Príjmy celkom                                 | 6 011 447             | 6 591 585            | 109,65%              |
| Výdavky celkom                                | 5 792 204             | 6 354 108            | 109,70%              |
| Rozdiel (P-V)                                 | 219 243               | 237 477              | x                    |
| <b>Finančné operácie</b>                      |                       |                      |                      |
| Príjem                                        | 0                     | 2 826                | x                    |
| Výdavky                                       | 219 243               | 240 303              | 109,61%              |
| Finančné operácie (P-V)                       | -219 243              | -237 477             | x                    |
| <b>Rozpočet spolu</b>                         |                       |                      |                      |
| Príjmy celkom                                 | 6 011 447             | 6 594 411            | 109,70%              |
| Výdavky celkom                                | 6 011 447             | 6 594 411            | 109,70%              |
| Rozdiel                                       | 0                     | 0                    | x                    |
| (+ prebytok, - schodok)                       |                       |                      |                      |

## **1. Hodnotenie rozpočtu mesta podľa jeho vnútorného členenia :**

Rozpočet mesta sa vnútorne člení na :

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

### **1. a) Bežný rozpočet mesta**

Príjmy bežného rozpočtu po všetkých úpravách rozpočtované sumou 6.374.817,- € ku koncu sledovaného obdobia plnilo mesto na 6.540.846,68 €, t.j. na 102,60 %. Príjmy bežného rozpočtu tvoria príjmy mesta bez príjmov rozpočtových organizácií v rozpočtovanej sume 5.957.678,-€ so skutočným plnením 6.125.603,26 € a príjmy

rozpočtových organizácií s rozpočtovanou hodnotou po úpravách sumou 417.139,-€ so skutočne nabehnutou hodnotou 415.243,42 €.

Výdavky bežného rozpočtu mimo limitov rozpočtovým organizáciám rozpočtovalo mesto po poslednej úprave rozpočtu sumou 3.191.589,-€ a čerpalo ho v skutočnosti vo výške 3.241.075,12 €, t.j. na 101,55 %.

Výdavky bežného rozpočtu dopĺňajú limity poskytnuté pre rozpočtové organizácie na bežné výdavky rozpočtované sumou 2.945.751,-€ a poskytnuté vo výške 2.939.321,83 €, t.j. na 99,78 %.

Poznamenávame, že z výdavkov bežného rozpočtu suma 2.826,31 € bola krytá peňažnými operáciami s kódom zdroja 131E (v tom : nevyčerpané stravné v hmotnej núdzi od ÚPSVaR predstavovalo 790,02 € s potrebou vrátenia v roku 2015, nevyčerpané dopravné od KŠÚ predstavovalo 391,15 € s možnosťou vyčerpania v roku 2015, nevyčerpané rodinné prídavky v sume 1.645,14 € s možnosťou použitia v roku 2015.

Prebytok bežného rozpočtu mesta uvedený v nižšie uvedenej tabuľke bol upravený na sumu 237.477 €.

Keďže z výdavkov bežného rozpočtu suma 2.826 € bola doplnená z peňažných operácií, prebytok rozpočtu vykazuje sumu 240.303,-€. Tento prebytok v plnom rozsahu slúžil na úhradu splátok úverov v rámci výdavkových finančných operácií, ktorých výška bola rozpočtovaná v sume 240.303,-€.

V skutočnosti vykázaný prebytok bežného rozpočtu, ako ukazuje tabuľka predstavuje 360.449,73 €, ktorý ešte zvyšujú prostriedky prenesené z roku 2014 v sume 2826,31 €. Z vykázaného prebytku vyplýva, že tento plne postačoval na krytie splátok výdavkových finančných operácií, ktorých výška bola v skutočnosti 235.843,68 €.

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 2015 ( v Eurách ) :**

| Kategória                                 | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie Rozpočtu | % plnenia k uprav. rozp. |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| <b>Bežný rozpočet</b>                     |                    |                   |                  |                          |
| Bežné príjmy (vrátane bežných príjmov RO) | 5 976 447          | 6 374 817         | 6 540 846,68     | 102,60%                  |
| Bežné výdavky (vrátane limitov RO na BV)  | 5 757 204          | 6 137 340         | 6 180 396,95     | 100,70%                  |
| Bežný rozpočet (P-V)                      | 219 243            | 237 477           | 360 449,73       | x                        |
| (+ prebytok, - schodok)                   |                    |                   |                  |                          |

#### **Bežné príjmy mesta**

Bežné príjmy za mesto ako celok vrátane príjmov rozpočtových organizácií boli na rok 2015 po poslednej úprave rozpočtu mesta rozpočtované sumou 6.374.817. Skutočne vykázané príjmy za rok 2015 boli vo výške 6.540.846,68 €. Z toho príjmy mesta boli rozpočtované sumou 5.957.678 € so skutočným plnením vo výške 6.125.603,26 € t.j. na 102,82 %. Rozdiel predstavujú príjmy rozpočtových organizácií.

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

K 31.12.2015 sa v tejto oblasti dosahuje plnenie v percentuálnom vyjadrení vo výške 104,10 %. Rozpočtovaná suma 4.074.685 € je plnená vo výške 4.241.884,82 €, z čoho

vyplýva vyššie plnenie oproti rozpočtu sumou 167.199,82 €. Pri porovnaní s rokom 2014, (s vylúčením príjmov rozpočtových organizácií) došlo k nárastu príjmov o cca 8,5 %, čo v absolútnom vyjadrení znamená pomerne vysoký nárast a prejavil sa hlavne v oblasti daňových príjmov konkrétne podielovej dani 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 3.259.134,-€ úhrn nabehnutých príjmov predstavuje sumu 3.377.498,13 €. S takýmto nárastom mesto napriek mnohým úpravám vykonaným v priebehu roka 2015 nepočítalo. V porovnaní s rokom 2014 totiž došlo k nárastu daňových príjmov v absolútnom vyjadrení o 275.553,96 €. V oblasti daňových príjmov mesto vykázalo nárast už aj v roku 2014 v porovnaní s predchádzajúcim rokom, nie však takéhoto rozsahu. V percentuálnom vyjadrení skutočne nabehnuté daňové príjmy za rok 2015 boli o cca 8,9 % vyššie oproti roku 2014. 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 2015 rozpočtovaná suma podielovej dane bola z pôvodnej sumy 2.365.000,-€ zvýšená na sumu 2.538.026,-€ vrátane vyúčtovania za rok 2014 a dosiahla skutočnú hodnotu 2.635.742,14 €. Oproti prognóze MFSR zverejnenej 09.12.2014 v sume 2.582.452,-€, skutočná hodnota prvýkrát od roku 2010 dosiahla výraznejšie vyššiu hodnotu o cca 53.290,14 € (v roku 2014 : 7.052,-€). V porovnaní s rokom 2014 výnos dane stúpol o 245.643,31 €.

Od roku 2010 až do roku 2013 sa úroveň podielovej dane stále držala na úrovni roka 2007, v roku 2014 výška tejto dane mierne stúpila ale stále nedosiahla úroveň predkrízového obdobia 2008, kedy výška poukazanej dane bola vykazovaná sumou 2.468.221,-€. V porovnaní s predkrízovým rokom 2008 skutočná výška podielovej dane v roku 2015 stúpila o 167.521,14 €.

**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 31.12.2015 plnená vo výške 532.671,80 €. Zo zostatku nedoplatkov z predchádzajúcich rokov od r. 1998 – 2014 upravených na sumu 100.832,08 (z pôvodnej sumy 100.644,47 € z dôvodu programovej chyby) sa mestu podarilo úspešne vymôcť celkom 11.072,11 €, čím výška pohľadávok predchádzajúcich rokov klesla na úroveň 89.759,97 €. K vykázaným nedoplatkom ešte pribudli nedoplatky za rok 2015 vo výške 14.289,69 € a tak mesto ku koncu roka 2015 eviduje zostatok nedoplatkov vo výške 104.049,66 € (od r. 1998 ž 2015 : 18 rokov). V porovnaní s rokom 2014 nárast predstavuje 3,2 %. Za rok 2015 úspešnosť vymoženía predpísanej dane je vykázaná na 97,6 %.

V zmysle § 97 zák. č. 7/2005 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii v roku 2015 nedošlo k speňaženiu majetku ani jedného daňového subjektu v konkurze. V priebehu roka 2015 mesto prihlásilo svoj nárok do rozvrhového konania v 10 prípadoch, ďalej vykonalo 49 exekúcií.

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 31.12.2015 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 – 2004. Vykázaný zostatok je úhrnom nedoplatkov nahromadených za obdobie 18 rokov. Pri rovnomernom rozložení na roky, na 1 rok pripadá nedoplatok v priemere vo výške 5.780,54 €, čo v porovnaní s jednoročným predpisom dane 513.591,49 € predstavuje asi 1,1 % celoročného predpisu. Podľa nášho názoru možno tento jav hodnotiť ako pozitívny dobrý dosiahnutý výsledok. Pri porovnaní zostatku nedoplatkov za rok 2015 k celoročnému predpisu dane, nedoplatky činia asi 2,7 % z výšky vyrubenej dane za rok 2015. V prípade okolitých miest a väčších obcí výška vyčíslených nedoplatkov začína od 10 %. Taktiež treba poznamenať, že z úhrnnej sumy nedoplatkov vyčíslených sumou 104.049,66 € zhruba 68.683,07 € predstavujú nedoplatky, u ktorých nie sú reálne možnosti ich vymoženia – vid'. priložený súpis nevymožiteľných pohľadávok s uvedením stavu vybavenia. Mesto využilo všetky zákonom dané možnosti vymoženia : prihlásením nároku do konkurzu, podaním návrhu na vykonanie exekúcie predajom nehnuteľností, prihlásením nároku do rozvrhového konania. Konkurzné konania sú zdĺhavé, prevažná väčšina tých našich zatiaľ nie je ukončená. Napriek tomu, že naše pohľadávky boli spravidla zabezpečené záložným právom a pohľadávky boli po prihlásení uznané, u týchto pohľadávok pochádzajúcich z rokov 1998 až 2014 nevidíme reálne predpoklady ich vymoženia 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 2015 v podmienkach mesta Kolárovo stanovuje VZN mesta o dani z nehnuteľností č. 9/2014. Sadzby dane platné na rok 2015 v porovnaní s rokom 2014 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 2015 v podmienkach mesta Kolárovo uvádzajú samostatné VZN mesta č. 10, 11, 12, 13, 14, 15/2014. Sadzby miestneho poplatku za KO a drobné stavebné odpady na rok 2015 ani ostatných miestnych daní v porovnaní s rokom 2014 zvýšené neboli.

Miestne dane a poplatok za komunálne odpady a DSO plní mesto v roku 2015 na 94,13 %. Rozpočtovaná suma 222.131,-€ je plnená vo výške 209.084,19 €. V porovnaní s rokom 2014 je vymožená daň o necelé cca 1 % nižšia.

V porovnaní s rozpočtom výpad príjmov je najvýraznejší :

- u poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v absolútnom vyjadrení v sume 8.092,-€ oproti rozpočtovanej sume, v porovnaní s rokom 2014 bol zaznamenaný minimálny nárast príjmov sumou 716,25 €, v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi výška zaplatenej dane neklesá, zaznamenáva mierny 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 31.12.2015 s vývojom podľa jednotlivých rokov je uvedená v prílohe č. 3 b k tejto hodnotiacej správe.

Zo správy vyplýva, že podľa stavu k 31.12.2015 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobné stavebné odpady vo výške 125.842,83 €. Vykázaný zostatok je úhrnom nedoplatkov nahromadených za obdobie 14 rokov. Pri rovnomernom rozložení na roky,

na 1 rok pripadá nedoplatok v priemere vo výške 8.989 €, čo v porovnaní s jednoročným predpisom dane 177.903,84 € predstavuje asi 5 % celoročného predpisu. Pri porovnaní zostatku nedoplatkov za rok 2015 k celoročnému predpisu dane, nedoplatky činia asi 12,7 % z výšky vyrubenej dane za rok 2015. Pri porovnaní vykázaného stavu nedoplatkov so stavom vyčísleným k 31.12.2014 v sume 119.160,02 € je v tejto oblasti zaznamenaný nárast v sume 6.682,81 €. 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 až 2015 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 2015 bola za obdobie rokov 2002 až 2014 vymožená suma 15.903,37 €. Za rok 2015 úspešnosť vymoženía predpísanej dane je vykázaná na 87,3 %.

**V zoskupení nedaňových príjmov** vykazuje mesto plnenie na 106 %. Rozpočtovaná suma nedaňových príjmov 815.551,-€ je plnená v absolútnom vyjadrení vo výške 864.386,69 €, t.j. je v porovnaní s rozpočtom o 48.835,69 € vyššia.. V porovnaní so skutočnosťou roka 2014 je však skutočný príjem nižší o 279.257,31,-€. Výpad v porovnaní s predchádzajúcim rokom zapríčiňuje hlavne tá skutočnosť, že príjmy rozpočtových organizácií od roku 2015 mesto vykazuje mimo vlastného hospodárenia. Podobne ako výdavky rozpočtových organizácií len dopĺňajú výdavky mesta, aj príjmy týchto organizácií v rámci sumarizácie mesta len dopĺňajú príjmy mesta.

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 98,17 % rozpočtových hodnôt.** Rozpočtová suma 343.628,-€ je plnená vo výške 337.344,78 €: Vyšší príjem v porovnaní s rokom 2014 badať napr. v prípade nájomného z pozemkov hlavne z dôvodu úhrady nájomného z predchádzajúcich rokov, naopak nižší príjem je badaťelný v prípade nájomného v AB resp. ZS z dôvodu zmeny užívateľského práva z nájomného na výpožičku resp. odchodom nájomníka z prenajatých priestorov. Inak tento druh príjmu sa v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi výraznejšie nemení.

**b) administratívne a iné poplatky a platby, t.j. správne poplatky, pokuty a penále, relácie, poplatky za PCO, príjmy opatrovateľskej služby, cintorínske poplatky, nájomné bytov a nebytových priestorov – časť služieb** plní mesto na 112,24 %. Rozpočtovaná suma 404.040,-€ je plnená vo výške 453.492,26 €. Nárast príjmov sa prejavil v prípade príjmov zo správnych poplatkov za vydanie rozhodnutí na výherné hracie prístroje. Ich počet na území mesta rapídne klesol v posledných rokoch, veď ešte v roku 2009 ich počet bol vyčíslený 124 ks, do roku 2014 bolo na území mesta už len 17 ks a v roku 2015 ich počet opäť mierne vzrástol na 27 ks. Naproti tomu v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi klesli príjmy z recyklačného fondu, zo separovaného odpadu z dôvodu pozastavenia úhrad za vystavené faktúry, nenaplnili sa príjmy rozpočtované nastavebné práce, nakoľko stavebná skupina v roku 2015 vykonávala práce pre mesto. Okrem toho citelný výpad v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi sa prejavuje v zmene systému vykazovania príjmov rozpočtových organizácií, ktoré len dopĺňajú príjmy mesta. Každá z rozpočtových organizácií je povinná príjmy vykazovať vo svojom účtovníctve. Podrobné členenie administratívnych a iných poplatkov je uvedené v tabuľkovom prehľade príjmov rozpočtu mesta.

**c) úroky z účtov finančného hospodárenia** plní mesto na 69,83 %. Hodnota príjmov z úrokov je len nepatrným príjmovým zdrojom mesta. V prípade, ak by aj mesto malo

v priebehu roka voľné finančné zdroje na úročenie v rámci terminovaných vkladov, z dôvodu nízkych úrokových sadzieb bánk očakávaný prínos do rozpočtu mesta by bol veľmi nepatrný.

**d) iné bežné nedaňové vlastné príjmy** tvoria výtazok z lotérií, príjmy z dobropisov, refundácií so spätným použitím na úhradu režijných výdavkov mesta. K 31.12.2015 ich mesto vykazuje sumou 73.130,70 €. Z porovnania tohto údaju s rozpočtom 67.283 € vyplýva, že mesto plní nad rámec rozpočtu na 108,69 %. Nižší príjem v porovnaní s rokom 2014 je zaznamenaný opäť z toho dôvodu, že príjmy z dobropisov rozpočtových organizácií sú vykazované v rámci príjmov týchto zariadení samostatne.

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 2015 boli mestu poskytnuté bežné granty, transfery na nasledovné aktivity:

|                                                                                                                          |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - sponzorské dary pre oblasť kultúry (slávnostné otvorenie šk.r. 2015/16)<br>vo výške                                    | 250,00 €       |
| - transfer na podporu športových podujatí od ÚNSK vo výške                                                               | 500,00 €       |
| - transfer na aktivačnú činnosť VPP – ŠR vo výške                                                                        | 6.191,29 €     |
| - transfer na aktivačnú činnosť VPP – ESF z ÚPSV a R vo výške                                                            | 10.529,64 €    |
| - transfer na aktivačnú činnosť VPP - ŠR cez ÚPSV a R vo výške                                                           | 1.239,88 €     |
| - na zabezpečenie úkonov spojených s referendom (o rodine) v celkovej výške                                              | 6.400,00 €     |
| - na vojnové hroby od KÚ Nitra vo výške                                                                                  | 54,60 €        |
| - zadržané rodinné prídavky z ÚPSV a R vo výške                                                                          | 6.115,20 €     |
| - hmotná núdza mimo oblasti školstva - soc. prípady z ÚPSVaR vo výške                                                    | 1.993,40 €     |
| - pre oblasť životného prostredia : ochrana prírody a krajiny, vodná správa,<br>ochrana pred povodňami, ochrana ovzdušia | 998,53 €       |
| - pre oblasť opatrovateľskej služby vo výške                                                                             | 32.200,00 €    |
| - pre školstvo na prenesené právomoci od KŠÚ vo výške                                                                    | 1.297.072,00 € |
| - pre školstvo na vzdelávacie poukazy od KŠÚ vo výške                                                                    | 22.704,00 €    |
| - pre školstvo na školské potreby z ÚPSV a R vo výške                                                                    | 4.697,80 €     |
| - pre školstvo na dopravné vo výške                                                                                      | 8.931,00 €     |
| - pre školstvo na stravné z ÚPSV a R vo výške                                                                            | 26.920,18 €    |
| - pre školstvo na výchovu a vzdelávanie v MŠ od KŠÚ vo výške                                                             | 16.275,00 €    |
| - pre školstvo na odchodné vo výške                                                                                      | 1.786,00 €     |
| - pre školstvo na asistenta vo výške                                                                                     | 8.190,00 €     |
| - pre školstvo na výchovu a vzdelávanie zo sociálne znevýhodneného<br>prostredia vo výške                                | 12.190,00 €    |
| - pre školstvo na kreditné príplatky vo výške                                                                            | 2.649,00 €     |
| - pre školstvo na odmeny pre ZŠ vo výške                                                                                 | 10.932,00 €    |
| - pre školstvo na učebnice vo výške                                                                                      | 2.970,00 €     |
| - na činnosť školského úradu od KŠÚ vo výške                                                                             | 13.123,00 €    |
| - na činnosť stavebného úradu od KSÚ a OÚ pre CDaPK vo výške                                                             | 17.581,83 €    |
| - na matričnú činnosť cez OU vo výške                                                                                    | 10.409,05 €    |

|                                                                    |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| - na register obyvateľstva cez OÚ vo výške                         | 3.519,45 €     |
| - na činnosť spoločného stavebného úradu od dotknutých obcí        | 5.935,59 €     |
| - pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár od MPSVaR vo výške | 351.360,00 €   |
| Spolu                                                              | 1.883.718,44 € |

### **Bežné výdavky mesta**

**Skutočné bežné výdavky** rozpočtu mesta k 31.12.2015 vrátane výdavkov rozpočtových organizácií sú rozpočtované sumou 6.137.340 € a v skutočnosti dosiahli úroveň 6.180.396,95 €, čo v percentuálnom vyjadrení znamená 100,7 %. Z toho bežné výdavky mimo výdavkov rozpočtových organizácií boli rozpočtované sumou 3.191.589 € a v skutočnosti k 31.12.2015 boli výdavky čerpané vo výške 3.241.075,12 €. Po očistení výdavkov rozpočtu a skutočnosti o účelovo určené prostriedky ŠR prenesené z roku 2014, rozpočtovaná suma sa upravuje na 3.188.763 € a skutočnosť na sumu 3.238.248,81 €. Z porovnania skutočnosti s rozpočtom vyplýva, že výdavky sú čerpané na 101,55 %.

Mimo režijných výdavkov správy, mestskej polície, klubu dôchodcov, školských zariadení, splátok úrokov realizovaných podľa splátkového kalendára, boli ku koncu roka 2015 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 2015. Okrem toho boli finančne zabezpečené i ostatné samosprávne činnosti mesta.

V komentári k podielovej dani na príjmovej strane rozpočtu mesta sme poukázali na systém rozdelenia podielovej dane. Vysoký podiel tejto dane je určený oblasti školstva - podľa nariadenia vlády predstavuje 40% výšky podielovej dane bežného roka. Z poukázanej sumy podielovej dane mesto zo svojho rozpočtu na financovanie bežných výdavkov originálnych právomocí školstva mimo vlastných príjmov vynaložilo v roku 2015 prostriedky v celkovom objeme 1.071.739,- € čo v percentuálnom vyjadrení znamená 40,66 %. Okrem týchto výdavkov aj v roku 2015 mesto financovalo výdavky škôl a školských zariadení z kapitálových zdrojov vo výške 54.482 €. 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 131.787 €. V našom prípade do tejto oblasti možno zahrnúť výdavky oddielov 10.1.2.3. Opatrovateľská služba, kde vykazujeme čerpanie vo výške 36.889,30 €, výdavky oddielu 10.2.0.1. Zariadenia sociálnych služieb vrátane výdavkov aj za klub dôchodcov v celkovej sume 24.567,84 €, príspevok na občana umiestneného mimo mesta v domove dôchodcov v sume 550,-€, prostriedky smerované pre pre Zariadenie pre seniorov a Denný stacionár s použitím na stravovanie dôchodcov vo výške 6.035,17€, . Z toho vyplýva že v úhrne na sociálnu oblasť smeruje z rozpočtu mesta suma zodpovedajúca výške 68.042,31 €. V úhrne teda možno povedať, že z podielovej dane na bežné výdavky súvisiace so zabezpečením občanov nad 62 rokov v roku 2015 smerovala suma zodpovedajúca cca 2,6% podielovej dane.

Aj napriek realizovaným úpravám jednotlivých rozpočtových oddielov v priebehu roka 2015 a priebežnému monitorovaniu finančnej situácie mesta sa stalo, že skutočné čerpanie sa odkláňa od rozpočtových hodnôt prečerpaním rozpočtových súm. Príčinou bolo množstvo prenesených faktúr z roka 2014, ktoré z dôvodu úhrad v roku 2015 zaťažovali rozpočet roka 2015.

#### **01.1.1.6. Výdavky verejnej správy**

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje mesto výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy zamestnancov mestského úradu, funkcionárov mesta vrátane odvodov fondom. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje mesto i výdavky na tovary a služby, v tom režijné výdavky nielen za mestský úrad, ale všetky budovy vo svojom vlastníctve, výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu všetkého majetku ako i výdavky za poskytované služby. Mesto sa snažilo výdavky tejto oblasti maximálnou možnou mierou udržať pod úrovňou pôvodne schváleného ale i upraveného rozpočtu, napriek tomu výdavky prekročilo o 3,62 %. Už pri zostavovaní rozpočtu na rok 2011 bola táto oblasť citeľne zredukovaná v porovnaní s predchádzajúcim rokom, v rokoch 2012 až 2015 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 18.200 € napriek tomu, že vo väčšine prípadov v priebehu roka 2015 mzdy zamestnancov zvyšované neboli. V priebehu roka 2015 boli zamestnancom vyplatené odmeny zodpovedajúce úhrnej sume 11.043 €, ktoré spolu s prislúchajúcimi odvodmi fondom predstavovali cca 15.000,-€.

V porovnaní s upraveným rozpočtom mesta ale i v porovnaní s dosiahnutou skutočnosťou roka 2014 aj v oblasti tovarov a služieb vykazujeme prečerpanie výdavkov. V porovnaní so skutočnosťou roka 2014 výdavky boli prekročené kvôli množstvu faktúr prenesených z roka 2014, ktoré zaťažovali rozpočet oddielu v roku 2015 spolu s faktúrami roka 2015. Prejavilo sa to hlavne v oblasti výdavkov na energie. Oblasť variabilných výdavkov bola v roku 2014 utlmovaná, čo sa neskôr prejavilo následným negatívnym dopadom na výdavky roka 2015 – vid'. materiálové výdavky, výdavky na údržbu a opravy všetkého druhu a poskytované služby.

V úhrne výdavky oddielu sú čerpané v porovnaní s upraveným rozpočtom vo výške 103,62 %.

Pozitívnym javom je, že mestu sa podarilo uzatvoriť rok 2015 s faktúrami v lehote splatnosti. Z porovnania celkových výdavkov oddielu za rok 2015 s rokom 2014 vyplýva prekročenie v absolútnom vyjadrení sumou 13.649,76 €, ktorá sa v podstate zhoduje so sumou uvedenou v záverečnom účte mesta za rok 2014 k tomuto oddielu a zodpovedá sume neuhradených faktúr prenesených do roka 2015 s hodnotovým vyčíslením 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 auditorské služby, bankové poplatky, kurzové rozdiely s čerpaním na 102,48 % v porovnaní s rozpočtom, ktorú spôsobuje nárast v oblasti bankových poplatkov. 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 117,88 %.

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.

Vyššie 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 uvádzali čiastočne v oddieli 0111 Verejná správa a čiastočne v oddieli 01.3.3. Matričná oblasť. Skutočné čerpanie však už zaťažuje v plnom rozsahu výdavky oddielu 01.3.3. Matričná oblasť. 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 2015 sa konalo referendum o rodine. Celková výška transferu poskytnutá na túto činnosť predstavovala 6.400,-€, z týchto prostriedkov bola štátu vrátená suma 1.113,94 €, ktoré pri zúčtovaní štátne orgány neuznali ako oprávnený výdavok. Celkové čerpanie výdavkov je vykázané vo výške 101,54 %, 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 častými zmenami na finančnom trhu, ktoré vplývali 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 v medziach schváleného rozpočtu t.j. vo výške 96,18 %. 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 113,43 %. Aj napriek sústavnému prízvukovaniu dodržania rozpočtovej disciplíny, nedarí sa v tejto oblasti udržať rozpočet v medziach schváleného rozpočtu ani v prípade miezd a odvodov fondom ani v prípade tovarových výdavkov. Výdavky z roka na rok stúpajú, pri porovnaní roka 2015 s rokom 2014 v tejto oblasti vykazujeme vyššie čerpanie o 8,8 %. 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 109,60 %-né čerpanie rozpočtu. Príspevok pre príspevkovú organizáciu Gúta Service na správu organizácie mesto poukázalo v zmysle predloženého vyúčtovania s čerpaním vo výške 105,24% rozpočtu,

pričom úhrnná rozpočtovaná suma je vyčíslená vo výške 89.778,-€, skutočne poukázaná suma presahuje rámec rozpočtu o 4.707,42 € (fakturácia).

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 109.800,-€. V skutočnosti výdavky boli čerpané vo výške 124.259,63 €, t.j. na 113,17 %. 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 2015 bolo realizovaných celkom 78 odchytov, chytených bolo celkovo 67 psov. Skutočné čerpanie za rok 2015 presahuje rámec schváleného rozpočtu o 848,30 €, vykázané čerpanie je vo výške 170,69 %.

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

#### **04.2.1.8. Vodné hospodárstvo, 05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami**

V rámci tejto oblasti sleduje mesto výdavky na povodňové práce vyčíslené úhrnnou sumou 11.749,16 €. Rozpočtovaná suma 9.000-€ zahŕňa hlavne výdavky na čistenie jarkov pracovníkmi aktivačnej činnosti a tiež výdavky materiálového charakteru. Výdavky tohto oddielu mesto čerpalo ku koncu roka 2015 na 130,55 %. Prečerpanie predstavuje 2.749,16 €.

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

#### **04.4.3. Výstavba mesta**

V tomto oddiele sú podchytené výdavky spoločného obecného úradu na úseku stavebného poriadku a pozemných komunikácií so spoluúčasťou obcí, okrem toho z dôvodu lepšej prehľadnosti uvádzame tu zvyšok z úväzku osôb zaoberajúcich sa podobnými činnosťami. Vykazuje tu mesto 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. Výdavky oddielu sú čerpané vo výške 117,57 %.

Stavebný úrad v roku 2015 tvorilo celkom 11 obcí vrátane nášho mesta. Rozpočet stavebného úradu na rok 2015 bol určený vo výške 1,829336 €/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 2015 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 2015 vrátane čerpania rozpočtu MsZ prejednálo na svojom 17.riadnom zasadnutí uznesením č. 415/2016. Výdavky stavebného úradu sú rovnomerne podľa percentuálneho pomeru rozpočítané na jednotlivé zúčastnené obce tvoriace spoločný obecný úrad. Z dotačných prostriedkov štátu boli hrazené výdavky vo výške 17.581,83 €, z dotačných prostriedkov obcí boli hrazené výdavky vo výške 15.466,95 €, t.j. celkovo boli výdavky spoločného obecného úradu na úseku stavebného poriadku a pozemných komunikácií vyčíslené sumou 33.048,78 €. Práca je vykonávaná 2 zamestnancami v úväzku 1,6832 pracovnej sily a vo zvyšku títo zamestnanci vykonávajú práce pre mesto.

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 660,- €, t.j. s vykazovaným čerpaním na 16,50 %.

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 2015 boli v meste a priľahlých lokalitách dodávateľským spôsobom opravené poškodené cesty, vyložené dopravné značky. Rozpočtovaná suma 14.773,-€ bola čerpaná v sume 14.386,82 €, z čoho vyplýva že sa takmer od rozpočtu neodkláňa.

Na správu, letnú a zimnú údržbu MK bol príspevkovej organizácii poskytnutý príspevok vo výške 69.240,60 €. Oproti rozpočtovanej sume 68.766,-€ to znamená čerpanie rozpočtu na 100,69 %.

V úhrne sú výdavky oddielu čerpané na 100,11 %.

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 31.12.2015 vykázané s čerpaním na 101,24 %.

Prečerpanie bolo spôsobené tým, že aj v tejto oblasti evidovalo mesto neuhradené faktúry v pomerne vysokom objeme cca 27.756,-€, ktoré prenieslo do roka 2015, ktoré sa týkali hlavne výdavkov hradených dodávateľským spôsobom. Odvoz odpadu a s tým súvisiace činnosti realizované za pomoci príspevkovej organizácie formou poskytnutého príspevku boli v roku 2015 v medziach schváleného príspevku. Rozpočtovaná suma 158.013 € bola čerpaná vo výške 154.319,33 €, t.j. na 97,66 %. Znova treba poukázať i na deficit príjmov a výdavkov, ktorý za rok 2015 predstavuje cca 97.382,27 € (nárast v porovnaní s predchádzajúcim rokom o cca 16.417,- €) napriek doplneniu príjmov z poplatku za KO (170.408,43 €) o príjmy zo separovaného zberu (11.943 €), príjmy z recyklačného fondu (2.813,87 €) a príjmy od združených obcí (7.665,35 €). 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.

#### **05.3.0. 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 2015 bola určená vo výške 0,093627 € na 1 obyvateľa.

Čerpanie výdavkov sa zhoduje s rozpočtovanou sumou určenou na rok 2015 vo výške 998,53 € 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 2014 došlo opäť k zníženiu výšky poskytnutej dotácie na prenesený výkon štátnej správy v tejto oblasti.

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 na 90,44 %.

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 2015 príspevok vo výške 60.869,55 € v porovnaní s rozpočtom to znamená čerpanie rozpočtu na 95,54 %.

Úhrnná suma oddielu je čerpaná vo výške 94,10 % 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 36.212,-€. Výdavky boli čerpané vo výške 43.153,79 €. Prečerpanie výdavkov spôsobuje hlavne tá skutočnosť, že štát je v omeškaní s úhradou sumy 4.892,61 € podľa zmluvy č. 22/2015/§54-ŠnU Národný projekt „Šanca na zamestnanie“, ktoré až do refundácie zaťažujú výdavky rozpočtu mesta.

Ku koncu roka mesto zamestnávalo cca 98 pracovníkov aktivačnej činnosti.

V prípade príspevku pre Gúta Service prostriedky boli poukázané vo výške 100,33 %.

V úhrne sú výdavky oddielu 06.2.0 čerpané 105,65 % 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 155.665,-€ bola v skutočnosti čerpaná vo výške 136.021,15 €, čo predstavuje čerpanie na 87,38 %. Skutočnosť je v medziach schváleného rozpočtu, výdavky na spotrebu elektrickej energie v meste sú v porovnaní s rokom 2014 výrazne nižšie, v absolútnom vyjadrení zníženie predstavuje 9.912 €, v porovnaní s rokom 2013 boli výdavky nižšie o 19.046,47 €, v porovnaní s rokom 2012 sú výdavky nižšie o 26.462,-€.

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 8 b.j., od roku 2012 novopribudnutých 18 b.j. na Ružovej ul., z čoho vyplýva celkový počet 141 spravovaných bytov. Príjmy a výdavky sa sledujú na samostatnom mandátnom účte mesta. V rámci tejto oblasti mesto v úhrne vykazuje 92,73 %-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. 3/2014, ktorým sa mení a dopĺňa VZN 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 62.630,-€ je nasledovný :

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| - Futbalový klub                    | 25.300,-€ |
| - Hádzanársky klub                  | 11.500,-€ |
| - Džudo, zápasenie, vodná turistika | 11.400,-€ |
| - Karate                            | 4.200,-€  |
| - Cyklistika                        | 4.000,-€  |
| - Stolný tenis                      | 1.130,-€  |
| - Športový klub V.Ostrov            | 1.300,-€  |
| - Basketbalový klub                 | 1.300,-€  |
| - Klub zimného plávania             | 300,-€    |
| - Maratón klub Kolárovo             | 200,-€    |
| - ZO chovateľov poštových holubov   | 300,-€    |
| - Corvin HE                         | 1.200,-€  |
| - Kassai Lovasíjász I.sk. Vermes    | 500,-€    |

Príspevok pre Gúta Service na prevádzku a údržbu telovýchovných zariadení bol poukázaný vo výške 105,44 % rozpočtovanej sumy. Rozpočet celého oddielu je mierne nad úrovňou upraveného rozpočtu s celkovým vykázaným čerpaním k 31.12.2015 na 100,89 %. V porovnaní s rokom 2014 došlo k nárastu výdavkov na oblasť športu v úhrne o 4.926,-€ t.j. o 4,2 %.

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

#### **08.2.0. Kultúrne služby – MsKS**

Výdavky tvorí príspevok pre príspevkovú organizáciu MsKS Kolárovo. Výška príspevku v roku 2015 bola stanovená v sume 162.500,-€. Táto čiastka bola MsKS v plnom rozsahu poukázaná. Príspevok bol v roku 2015 v porovnaní s rokom 2014 opäť zvýšený o 1,0 % podobne ako v predchádzajúcom roku.

V programovom rozpočte výdavky sú súčasťou programu 11. Kultúra.

##### **08.2.0.7. Pamiatková starostlivosť**

Výdavky tohto oddielu boli v roku 2015 určené takmer v plnom rozsahu len na úhradu režijných výdavkov a drobných materiálových výdavkov Domu ľudových tradícií. Na vojnové hroby mesto dostalo dotáciu v roku 2015 v sume 54,60 €. Výdavky boli v stanovenom termíne riadne vyúčtované.

Skutočné výdavky oddielu sa pohybovali v medziach schváleného rozpočtu s čerpaním na 96,37 %.

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 2015. V porovnaní s rokom 2014 došlo k výraznému nárastu výdavkov v tejto oblasti. Hlavným dôvodom bol vysoký objem neuhradených faktúr prenesených z roku 2014 v objeme cca 22.272 €, ktoré bolo potrebné uhradiť v roku 2015.

Výdavky na kultúrne aktivity vrátane výdavkov na spomienkové oslavy 50.výročia povodne a celoštátneho slávnostného otvorenia šk.roka 2015/16 čerpalo mesto vo výške 91,94 % rozpočtu. V rámci tohto oddielu tu mesto sleduje výdavky na propagáciu mesta, výdavky na dary, odmeny ZPOZO. Výdavky celého oddielu sú čerpané v úhrne na 99,20 % rozpočtovanej sumy.

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 2015 mesto čerpalo výdavky takéhoto charakteru nad rámec schváleného rozpočtu na 108,99 %. V porovnaní s rokom 2014 ale hlavne s rokom 2013 výdavky tejto oblasti rapídne narástli. Hlavným dôvodom nárastu v roku 2014 bola jednorázová dotácia od mesta na nákup kamier, a v roku 2015 zvýšenie prevádzkových výdavkov Gúta TV v podobe poskytovaných služieb pre mesto.

Výdavky v programovom rozpočte evidujeme v programe 4. Služby občanom.

#### **08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby**

Sleduje tu mesto výdavky na kvety, vence, dary pre akcie Zboru pre občianske záležitosti, príspevok na ošatenie a úpravu zovňajšku pre účinkujúcich na občianskych obradoch a slávnostiach, výdavky na vybavenie obradnej siene a pod. Rozpočtovaná suma pre túto oblasť bola určená sumou 1.080,-€ a čerpaná bola v sume 2.288,47, t.j. v dvojnásobnej výške.

V rámci tohto oddielu sleduje mesto tiež výdavky poskytované z fondu primátora mesta. Rozpočtovaná suma 2.000,-€ bola prečerpaná o 55,63 €. 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. 3/2014, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 17/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta. V roku 2015 bola celkovo rozdelená suma 11.520,-€, s poukázaním v plnom objeme. Dotácie takéhoto charakteru boli poukázané v súlade s uznesením MsZ č. 54/2015 v úhrnnej sume 11.520 € nasledovným subjektom :

|                                                                         |            |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| - ALMA-ART : celoročná činnosť vr. činnosti dramat.krúžku               | 1.000,- €, |
| - CSEMADOK : Sortáncjárás - Hagyományörzés                              | 1.200,- €, |
| - helloGúta : helloGúta2015                                             | 700,- €,   |
| - Klub priateľov vážnej hudby- celoročná činnosť vrát.usporiad.koncertu | 300,- €,   |
| - Liga maďarských žien -MAL : celoročná činnosť                         | 1.000,- €, |
| - Malodunajské rockové divadlo : celoročná činnosť                      | 1.100,- €, |
| - Mlynček : Mlynček 2015                                                | 1.000,- €, |

|                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| - Reformovaná kresťanská cirkev : Náboženský tábor pre deti a mládež        | 300,- €   |
| - Spolok Viktora Palkovicha – Informačné tabule v parku Sv.Rozálie          | 825,- €   |
| - Svetový stroj obč. združenie - Spoznaj tradičnú kultúru svojich predkov   | 500,- €   |
| - Cool Club : talent a tvorivosť                                            | 400,- €   |
| - 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,- €   |
| - Rímskokatolícka cirkev : Rekonštrukcia organu                             | 1.000,- € |
| - Za naše Slovensko : Verejnoprospešné aktivity v ro. 2015                  | 200,- €   |
| - ZO Slov.únia sluch. postihnutých : Slávnost. program k 15.výročíu ZO      | 70,-€     |
| - Spolok priateľov slovenskej kultúry: 15.výročie založenia SPSK v Kolárove | 425,-€    |

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 vo výške 37.216,- €. V rámci tejto sumy boli uhradené aj 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 Klapka 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 refundácií projektu zo strany Európskej únie ERDF vo výške 85% z ceny projektu a 10% z ceny projektu zo štátneho príspevku SR. Projekt bol v roku 2015 zúčtovaný, z uvedeného dôvodu výdavky zaťažovali rozpočet roka 2015.

Okrem toho tu vykazuje mesto výdavky na členské príspevky do združení, ktorých je členom. Mesto z roku 2014 prenieslo i v tejto oblasti neuhradené členské príspevky preto celková rozpočtovaná suma oddielu 49.100,-€ bola ku koncu roka 2015 prečerpaná o 8,11 % s vykázaným čerpaním v absolútnom vyjadrení sumou 53.080,-€.

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 2015 finančná čiastka 58.899 €, pri ktorej rozpočet sa zhoduje s vykázanou skutočnosťou na 100 %. V porovnaní s rokom 2014 na túto oblasť smerovala o 5,7 % 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 redukovujú a ku koncu roka úplne rozpúšťajú presunom do limitov jednotlivých školských zariadení. Z roku 2015 mesto prenáša do roka 2016 nevyčerpané dopravné vo výške 422,45 €.
- 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 6.803,08 € t.j. vo výške 75,04 % rozpočtovanej sumy 9.066,-€ po vykonaných úpravách v priebehu roka.

Výdavky sú v programovom rozpočte súčasťou programu 9. Vzdelávanie.

#### **09.6.0.1. Školská jedáleň pri MŠ, 09.6.0.2. Školské jedálne pri ZŠ ročníky 1.-4. a 09.6.0.3. Školské jedálne pri ZŠ ročníky 5.-9.**

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. Výdavky sú rozložené a samostatne vykazované za školské jedálne pri MŠ, a školské jedálne pri ZŠ ročníky 1.-4. a ročníky 5.- 9. Celkovo pre oblasť školských jedální na bežné výdavky bola rozpočtovaná suma 214.060,- € s celkovým vykazovaným skutočným čerpaním vo výške 218.122,81 €. Z uvedeného vyplýva, že rozpočtové výdavky boli prečerpané v úhrne o 1,90 %, čoho dôvodom bolo aj množstvo neuhradených faktúr celkového objemu cca 12.000,-€ prenesených do roku 2015. Širší komentár je uvedený v informatívnej správe k čerpaniu rozpočtu zariadení bez právnej subjektivity vypracovaný odd. školstva.

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. Výdavky tohto oddielu boli rozpočtované sumou 74.428,- € s čerpaním vo výške 69.089,30 €, t.j. Na 92,83 %. Podobne ako v roku 2014 aj v roku 2015 sa výdavky delia na výdavky za opatrovateľov financovaných z prostriedkov štátu a opatrovateľov financovaných z prostriedkov mesta. Celkový počet opatrovateľov k 1.1.2015 predstavoval 12. Z tohto počtu z prostriedkov ŠR bolo financovaných 5 opatrovateľov a 7 z prostriedkov mesta. K 1.3. počet opatrovateľov z prostriedkov mesta klesol o 1. Od 1.11.2015 z projektu financovaných 5 opatrovateľov opätovne prešlo na systém financovania z prostriedkov mesta. Podľa stavu k 31.12.2015 tak mesto zabezpečovalo opatrovateľskú službu 11 opatrovateľmi. 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 15.465,-€, v skutočnosti boli výdavky čerpané na 14.813,15,-€, t.j. na 95,78 %.

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 9.754,69 € t.j. na 98,04 %.

Úhrnný rozpočet výdavkov sledovaného oddielu bol určený sumou 25.415,-€. Výdavky sú čerpané v úhrne na 96,67 %.

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 26.920,-€, pričom poukázané prostriedky neboli v plnej výške vyčerpané do konca roka 2015 o 844,74 €, začiatkom roka 2016 sa vracajú štátu späť. Ďalej tu sleduje mesto výdavky na školské potreby v sume 4.698,-€ na strane príjmov i výdavkov v zhodnej výške, vzhľadom k tomu, že ani tieto neboli do konca roka vyčerpané, rozdiel v sume 99,60 € bol vrátený späť ešte v roku 2015. 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 za rok 2015 boli spotrebované avšak z rozpočtového hľadiska vyčerpané neboli v celkovej výške 305,09 € z dôvodu posunu fakturácie do roka 2016.

Rozpočet oddielu je čerpaný na 97,55 %.

Výdavky v programovom rozpočte vykazujeme v programe 9. Vzdelávanie.

### **1. b) Kapitálový rozpočet mesta**

Príjmy kapitálového rozpočtu pôvodne rozpočtované sumou 35.000,-€ ku koncu roka mesto upravilo v rámci prijatých rozpočtových opatrení na 216.768,-€. V skutočnosti príjmy boli naplnené na 228.930,01 €, t.j. na 105,61 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu (mimo limitov rozpočtovým organizáciám) pôvodne určené sumou 35.000,-€ boli ku koncu roka upravené na sumu 216.768,-€, ktorú čerpalo mesto v úrovni 188.376,50,-€, t.j. na 86,90 %.

Výdavky kapitálového rozpočtu dopĺňajú limity pre rozpočtové organizácie na kapitálové výdavky, ktoré na rok 2015 mesto nerozpočtovalo, v skutočnosti však bola čerpaná suma vo výške 4.890,-€ v prípade ZPS a DS.

Z uvedeného vyplýva, že kapitálový rozpočet bol schválený ako vyrovnaný a po vykonaných úpravách ku koncu roka tiež. V skutočnosti kapitálový rozpočet vykazuje prebytok hospodárenia v celkovej výške 35.663,51 €.

**Prehľad o plnení kapitálového rozpočtu mesta za rok 2015 (v Eur) :**

| Kategória                                     | Schválený<br>Rozpočet | Upravený<br>Rozpočet | Plnenie<br>rozpočtu | % plnenia<br>k uprav. rozp. |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Kapitálový rozpočet                           |                       |                      |                     |                             |
| Kapitálové príjmy                             | 35 000                | 216 768              | 228 930,01          | 105,61                      |
| Kapitálové výdavky (vrátane limitov RO na KV) | 35 000                | 216 768              | 193 266,50          | 89,16                       |
| Kapitálový rozpočet (P-V)                     | 0                     | 0                    | 35 663,51           | 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 31.12.2015 mesto v tejto oblasti dosiahlo 105,79 %-né plnenie rozpočtu, z čoho vyplýva, že rozpočtovaná hodnota 210.000,-€ bola ku koncu roka 2015 plnená v absolútnom vyjadrení vo výške 222.162,06 €. V porovnaní s rokom 2014 nárast príjmov veľmi výrazne narástol. 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 v rámci kapitálových príjmov vykazuje mesto cudzie zdroje, t.j. rôzne kapitálové granty, dotácie, transfery.

Rok 2015 bol z tohto pohľadu negatívnym rokom, nakoľko v priebehu roka 2015 mesto obdržalo len 1 grant týkajúci sa Územného plánu mesta – zmeny a doplnky č. 5. v objeme 6.768,- €. Mesto v priebehu roka 2015 iné kapitálové granty, dotácie, transfery neobdržalo.

### **Kapitálové výdavky mesta**

**Kapitálové výdavky** pôvodne rozpočtované sumou 35.000,- € boli podľa stavu k 31.12.2015 upravené na 216.768 €. Skutočné výdavky mimo limitov rozpočtovým organizáciám boli čerpané vo výške 188.376,50 €, t.j. na 86,90 %.

Z týchto výdavkov :

**1. z dotačných zdrojov ŠR** boli čerpané výdavky v úhrnnej výške 6.768 € na projekt : Územný plán mesta : zmeny a doplnky č. 5 vo výške 80 % rozpočtu, t.j. zo sumy 8.460 €.

**2. z vlastných prostriedkov mesta** v úhrnnej výške 181.608,50 € boli financované všetky ostatné kapitálové výdavky mesta , t.j. :

- Zavedenie digitalizácie samosprávy mesta s rozpočtovým nákladom 12.000,-€, pričom úmerne k vykonaným prácam bola v roku 2015 z rozpočtu čerpaná suma 3.300,- €,
- Vypracovanie projektových dokumentácií v celkovej hodnote 14.040 €, v tom :
  - a) Rekonštrukcia Kostolného námestia v Kolárove – III.etapa vo výške 5.850,- €,
  - b) Rekonštrukcia Školskej jedálne na Ul.školská vo výške 3.498,-€,
  - c) Územný plán mesta – zmeny a doplnky č. 5 s celkovým rozpočtovým nákladom 8.460 € so spoluúčasťou mesta 20 % v sume 1.692,- €,
  - d) Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja vo výške 3.000,-€
- Rekonštrukcia dreveného mostu pri vodnom mlyne vo výške 13.556,33 € v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi,
- Rekonštrukcia odvodňovacích jarkov a zariadení v hodnote 13.722,79 € v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi,
- Obstaranie nového bloku prípravy teplej úžitkovej vody pre VS1 vo výške 12.600,- €,
- Rekonštrukcia sociálnych zariadení v športovej hale čiastočne dodávateľským spôsobom a vo zvyšku v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi v celkovej hodnote 33.055,54 €,
- Rekonštrukcia vykurovacieho systému divadelnej sály Mestského kultúrneho strediska v Kolárove z prostriedkov poskytnutého kapitálového príspevku od mesta vo výške 30.399,36 €,
- Rekonštrukcia budovy elokovaných tried MŠ Lesná 10 (pavilón B) vo výške 49.791,76 €,
- Technické zhodnotenie budovy Školskej jedálne na Ul.rábska vo výške 4.689,81 €,
- Vybudovanie urnovej steny a chodníka v areále mestského cintorína v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi v hodnote 5.874,83 €,
- Vybudovanie sociálnych zariadení v Dome ľudových tradícií s preinvestovaním sumy 578,08 € v roku 2015 a s pokračovaním prác v priebehu roka 2016.

Celková výška kapitálových výdavkov je vyjadrená sumou 188.376,50 €, k nej pribudli ešte z prostriedkov ZPS a DS financované kapitálové výdavky vo výške 4.890,-€.

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 tak , ako nabiehali mestu príjmy z predaja majetku.

#### **01.1.1.6. Výdavky verejnej správy**

Rozpočtovaná suma v tejto oblasti bola upravená na 9.600,-€ s čerpaním vo výške 3.300 €, t.j. v jednej tretine rozpočtovaného nákladu 12.000,-€. Zvyšok bude zaťažovať rozpočet roka 2016, nakoľko práce v roku 2015 ukončené neboli. Rozpočtované výdavky boli určené na úhradu faktúr týkajúcich sa digitalizácie samosprávy mesta. Výdavky sú v zmysle uvedeného čerpané na 34,38 % rozpočtovanej sumy.

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

#### **04.4.3. Výstavba**

Na vypracovanie projektových dokumentácii v priebehu roka 2015 mesto rozpočtovalo úhrnnú peňažnú sumu 24.656,- €, ktorá bola do konca roka čerpaná na 84,39 %. Výdavky boli čerpané vo výške 20.808,-€, v tom sa jednalo o projekty :

- a) Rekonštrukcia Kostolného námestia v Kolárove – III.etapa vo výške 5.850,- €,
- b) Rekonštrukcia Školskej jedálne na Ul.školská vo výške 3.498,-€,
- c) Územný plán mesta – zmeny a doplnky č.5 s celkovým rozpočtom 8.460 €
- d) Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja vo výške 3.000,-€

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

#### **04.5.1. Cestná doprava**

Na rok 2015 upravená rozpočtovaná suma 15.000,- € bola určená na rekonštrukčné práce na drevenom meste pri vodnom mlyne. Výdavky boli čerpané na 90,38 %. Suma 13.556,33 € je vyjadrením materiálových výdavkov aktivovaných pracovníkmi stavebnej skupiny. Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 7. Miestne komunikácie.

#### **05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami**

Na rok 2015 upravená rozpočtovaná suma 17.000,-€ bola určená na rekonštrukciu odvodňovacích jarkov a zariadení v meste. V priebehu roka 2015 bola z tejto sumy preinvestovaná čiastka 13.722,79 €. Vykázaná suma je opäť vyjadrením materiálových výdavkov aktivovaných prevažne pracovníkmi VPP.

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

#### **06.6.0. Bývanie a občianska vybavenosť**

Na rok 2015 upravená rozpočtovaná suma 12.600 € bola určená na obstaranie nového bloku prípravy teplej úžitkovej vody pre VS1. Realizáciu prác zabezpečovala spoločnosť Kolbyt, s.r.o. Rozpočtovaná suma bola v plnom rozsahu k 31.12.2015 vyčerpaná.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 8. Bývanie

#### **08.1.0. Rekreačné a športové služby**

Na rok 2015 upravená rozpočtovaná suma 35.000,-€ bola v plnom rozsahu určená na Rekonštrukciu sociálnych zariadení v športovej hale čiastočne dodávateľským spôsobom a vo zvyšku v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi. Celkovo bola z tejto sumy preinvestovaná čiastka 33.055,54 €, výdavky sú tak čerpané na 94,44 % rozpočtovanej sumy.

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

#### **08.2.0. Kultúrne služby (MsKS), Dom ľudových tradícií**

Po vykonaných úpravách rozpočtu mesta v priebehu roka 2015 bola v podobe kapitálového príspevku rozpočtovaná peňažná suma 30.400,-€ s účelovým určením na Rekonštrukciu vykurovacieho systému divadelnej sály Mestského kultúrneho strediska v Kolárove, ktorá bola poukázaná organizácii vo výške skutočne preinvestovanej sumy 30.399,36 €, zúčtovanej k 31.12.2015 s mestom. Okrem toho v Dome ľudových tradícií sa začalo s prácami, ktoré vo väčšom rozsahu budú zaťažovať rozpočet roka 2016, konkrétne :

Vybudovanie sociálnych zariadení v Dome ľudových tradícií s preinvestovaním sumy 578,08 € v roku 2015 a s pokračovaním prác v priebehu roka 2016. Na zrealizované práce nebola v rozpočte určená žiadna finančná čiastka .

Všetky uvedené výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 11. Kultúra.

#### **08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby**

V priebehu roka 2015 bola určená rozpočtovaná suma 5.930,-€ na Vybudovanie urnovej steny a chodníka v areály mestského cintorína. Práce boli vykonávané opäť v rámci aktivácie výkonov vlastnými pracovníkmi, hodnota materiálových výdavkov bola vyjadrená sumou 5.874,83 €, výdavky sú tak čerpané na 99,07 % rozpočtu.

Výdavky sú v programovom rozpočte vykazované v programe 4. Služby občanom.

#### **09.1.1. Materské školy**

Na rekonštrukciu budov materských škôl bola v rámci oddielu rozpočtovaná suma 49.800,-€. Skutočné výdavky boli realizované vo výške 49.791,76 € a týkali sa Rekonštrukcie budovy elokovaných tried MŠ Lesná 10 (pavilón B). Čerpanie je vykazované na 99,98 % rozpočtu.

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

#### **09.6.0.1. Školské jedálne bez právnej subjektivity**

Rozpočtovaná suma 4.690,- € bola určená na technické zhodnotenie budovy Školskej jedálne na Ul.rábska. Skutočne vykázaná suma je úhradou za faktúry vystavené v roku 2014 prenesené do roku 2015 vo výške 4.689,81 €. Čerpanie je vykazované na 100 % rozpočtovanej sumy.

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

### **1. c) Finančné operácie :**

Súčasťou rozpočtu mesta sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov mesta a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Príjmové finančné operácie boli pôvodne rozpočtované sumou 0,-€, po úpravách bola suma zvýšená na 2.826,-€, t.j. o prostriedky účelových prostriedkov ŠR nevyčerpaných do konca roka 2014. Skutočné čerpanie je vo výške 2.826,31 €.

K čerpaniu peňažných fondov mesta, vzhľadom na dostatok vlastných zdrojov, v priebehu roka 2015 pristúpiť nebolo potrebné.

Výdavkové finančné operácie pôvodne rozpočtované sumou 219.243,-€ boli ku koncu roka upravené na sumu 240.303,-€, a mesto ju čerpalo vo výške 235.843,68 € t.j. na 98,14 %.

Príjmové finančné operácie tvorili len zdroje nepoužitých prostriedkov účelových dotácií z predchádzajúceho roka s možnosťou použitia resp. vrátenia v roku 2015 a teda slúžili len na úhradu bežných výdavkov rozpočtu mesta.

Výdavkové finančné operácie boli financované z príjmov bežného rozpočtu. V rámci finančných operácií nakoľko úver v roku 2015 čerpaný nebol, vykazuje mesto schodok hospodárenia vo výške 233.017,37 €.

**Prehľad o plnení finančných operácií za rok 2015 v Eurách :**

| Kategória               | Schválený<br>Rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Plnenie<br>Rozpočtu | % plnenia<br>k uprav. rozp. |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
| Finančné operácie       |                       |                      |                     |                             |
| Príjem                  | 0                     | 2 826                | 2 826,31            | 100,04                      |
| Výdavky                 | 219 243               | 240 303              | 235 843,68          | 98,14                       |
| Finančné operácie (P-V) | -219 243              | -237 477             | -233 017,37         | X                           |
|                         |                       |                      |                     |                             |

**Príjmové finančné operácie mesta**

V roku 2015 mesto pôvodne rozpočtovalo príjmové finančné operácie v úhrnnej výške 0,- €. Po vykonaných úpravách bola rozpočtovaná suma zvýšená na 2.826,-€ s čerpaním vo výške 2.826,31 €. V rámci príjmových finančných operácií mesto nepočítalo s čerpaním úveru ani 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 2014 ale použité v roku 2015 v sume 2.826,31 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 2015 pripadajúca suma splátok úverov podľa rozpočtu po úpravách predstavovala 222.113 €, ktorá bola k 31.12.2015 čerpaná vo výške 219.833,18 €. Splátky sa realizujú v zmysle splátkového kalendára uzatvoreného so ŠFRB, resp. Prima bankou, a.s a SLSP, a.s.. V rámci finančných operácií sleduje mesto aj leasingové splátky za dopravné prostriedky, kde rozpočtovaná suma 18.190 € bola čerpaná vo výške 16.010,50 €. V úhrne rozpočet finančných operácií je čerpaný na 98,14 %.

**2. Príjmy a výdavky rozpočtových organizácií mesta**

Rozpočet mesta je v príjmoch i výdavkoch úplný vtedy, keď ho doplníme o príjmy a výdavky rozpočtových organizácií.

**2.a) Príjmy rozpočtových organizácií**

V súlade s účtovnými predpismi v priebehu roka 2015 mesto vypustilo zo svojho účtovníctva všetky príjmy rozpočtových organizácií, nakoľko tieto príjmy je povinná vo svojom účtovníctve vykazovať príslušná rozpočtová organizácia.

Po vykonaných úpravách rozpočet príjmov rozpočtových organizácií v roku 2015 predstavuje 417.139,-€. V skutočnosti príjmy rozpočtových organizácií dosiahli hodnotu 415.243,42 €. Príjmy rozpočtových organizácií sú zosumarizované v nasledujúcej tabuľke :

### III. Príjmy rozpočtových organizácií

| Číslo | Názov položky                          | Rozpočet mesta v roku 2015 |        |                     |       |                     |            |                     |                          |           |
|-------|----------------------------------------|----------------------------|--------|---------------------|-------|---------------------|------------|---------------------|--------------------------|-----------|
|       |                                        | Schválený<br>rozpočet      | RO-4   | Rozpočet<br>po RO-4 | RO-5  | Upravený<br>po RO-5 | RO-6       | Upravený<br>po RO-6 | Skutočnosť<br>K 31.12.15 |           |
|       | <b>ZŠ J.A. Komenského</b>              |                            | 18020  | 18020               | 2000  | 20020               | 0          | 20020               | 19112,22                 |           |
|       | vlastné príjmy ZŠ – nájomné            |                            | 901    | 901                 |       | 901                 |            | 901                 | 1,50                     |           |
|       | Prijaté dobropisy ZŠ                   |                            | 12619  | 12619               |       | 12619               |            | 12619               | 12618,72                 |           |
|       | vlastné príjmy ŠKD                     |                            | 4500   | 4500                | 2000  | 6500                |            | 6500                | 6492,00                  |           |
|       | <b>ZŠ M. Korvína</b>                   |                            | 17813  | 17813               | 1900  | 19713               |            | 983                 | 20696                    | 20431,22  |
|       | vlastné príjmy ZŠ – nájomné            |                            | 380    | 380                 |       | 380                 | 583<br>400 | 380                 | 107,90                   |           |
|       | Prijaté dobropisy ZŠ                   |                            | 9533   | 9533                |       | 9533                |            | 9533                | 9533,11                  |           |
|       | Projekt ŠR+EU                          |                            |        |                     |       |                     |            | 583                 | 583                      | 583,21    |
|       | Dar- šport                             |                            |        |                     |       |                     |            | 400                 | 400                      | 400,00    |
|       | vlastné príjmy ŠKD                     |                            | 7900   | 7900                | 1900  | 9800                |            | 9800                | 9807,00                  |           |
|       | <b>ZŠ F. Rákócziho II.</b>             |                            | 19535  | 19535               | -10   | 19525               | 299        | 19824               | 19842,99                 |           |
|       | vlastné príjmy ZŠ – nájomné            |                            | 2000   | 2000                | -810  | 1190                | 299        | 1190                | 1188,00                  |           |
|       | dobropisy ZŠ                           |                            | 12535  | 12535               |       | 12535               |            | 12535               | 12534,51                 |           |
|       | Projekt ŠR+EU                          |                            |        |                     |       |                     |            | 299                 | 299                      | 299,48    |
|       | vlastné príjmy ŠKD                     |                            | 5000   | 5000                | 800   | 5800                |            | 5800                | 5821,00                  |           |
|       | <b>Centrum voľného času</b>            |                            | 4099   | 4099                | 9227  | 13326               | 2100       | 15426               | 16138,57                 |           |
|       | vlastné príjmy ZŠ – vl.príjmy          |                            | 3800   | 3800                | 6747  | 10547               | 2100       | 12647               | 15839,26                 |           |
|       | vl.príjmy – nájomné                    |                            |        |                     | 2480  | 2480                |            | 2480                |                          |           |
|       | prijaté dobropisy                      |                            | 299    | 299                 |       | 299                 |            | 299                 | 299,31                   |           |
|       | <b>Základná umelecká škola</b>         |                            | 9149   | 9149                | 0     | 9149                | 0          | 9149                | 9124,34                  |           |
|       | prijaté dobropisy                      |                            | 149    | 149                 |       | 149                 |            | 149                 | 148,64                   |           |
|       | vlastné príjmy ZUŠ                     |                            | 9000   | 9000                |       | 9000                |            | 9000                | 8975,70                  |           |
|       | <b>Materská škola s VJM Brnenské</b>   |                            | 11649  | 11649               | 1930  | 13579               | 0          | 13579               | 13645,70                 |           |
|       | prijaté dobropisy                      |                            | 2149   | 2149                |       | 2149                |            | 2149                | 2149,26                  |           |
|       | vlastné príjmy ŠJ                      |                            |        |                     | 1520  | 1520                |            | 1520                | 1558,40                  |           |
|       | vlastné príjmy MŠ                      |                            | 9500   | 9500                | 410   | 9910                |            | 9910                | 9938,04                  |           |
|       | <b>Materská škola Lesná 10</b>         |                            | 14147  | 14147               | -2023 | 12124               |            | 0                   | 12124                    | 12142,99  |
|       | prijaté dobropisy MŠ-dôvera            |                            | 1447   | 1447                |       | 1447                |            | 1447                | 3424,54                  |           |
|       | prijaté dobropisy MŠ – teplo           |                            |        |                     | 1977  | 1977                |            | 1977                |                          |           |
|       | vlastné príjmy za DS                   |                            | 4000   | 4000                | -4000 | 0                   |            | 0                   |                          |           |
|       | vlastné príjmy MŠ                      |                            | 8700   | 8700                | 0     | 8700                |            | 8700                | 8718,45                  |           |
|       | <b>Zariad. pre seniorov a DS</b>       |                            | 301199 | 301199              | 5122  | 306321              |            | 0                   | 306321                   | 304805,39 |
|       | vlastné príjmy ZPS                     |                            | 247000 | 247000              | 5000  | 252000              |            | 252000              | 249942,79                |           |
|       | vlastné príjmy DS                      |                            | 8000   | 8000                | -500  | 7500                |            | 7500                | 7374,45                  |           |
|       | vlastné príjmy stravovanie             |                            | 19000  | 19000               |       | 19000               |            | 19000               | 19725,20                 |           |
|       | vlastné príjmy OS                      |                            | 1984   | 1984                | 271   | 2255                |            | 2255                | 2238,75                  |           |
|       | príjmy z prijatých dotácií             |                            | 25215  | 25215               | 351   | 25566               |            | 25566               | 25524,20                 |           |
|       | z iných príjmov                        |                            |        |                     |       |                     |            |                     |                          |           |
|       | <b>Príjmy rozpočtových organizácií</b> |                            | 395611 | 395611              | 18146 | 413757              |            | 3382                | 417139                   | 415243,42 |

## 2.b) Závazné limity určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s vykazovaným čerpaním výdavkov k 31.12.2015

**Závazné limity** určené rozpočtom pre rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, t.j. školy a Zariadenie pre seniorov a DS v celkovej výške 2.945.751,- € po úprave vyrovňavajú výdavkovú stranu rozpočtu mesta. Limity boli organizáciám poskytnuté v úhrnnej sume 2.944.211,83 € t.j. v percentuálnom vyjadrení ich mesto poukázalo vo výške 99,95 % celoročnej sumy. Celá suma bola určená na krytie bežných výdavkov rozpočtových organizácií.

### Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta v roku 2015 na originálne právomoci

Z rozpočtu mesta boli na originálne právomoci mesta rozpočtované finančné prostriedky v celkovom objeme 1.540.187,- €. V skutočnosti boli financie poukázané vo výške 1.538.400,16 €, t.j. na 99,88 %. Čerpanie je vykázané vo výške 1.537.923,12 €. Poukázaná suma bola na 99,97 % vyčerpaná. Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2015 v nasledovnom zložení :

#### III.a) Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta na originálne právomoci

| Členenie          | Prog      | Zdroj | Názov položky                               | Skutočnosť    |                  | Rozpočet 2015  |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|-------------------|-----------|-------|---------------------------------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|--------------------|
|                   |           |       |                                             | 2013          | 2 014            | Návrh rozpočtu | Schválený rozpočet | Upravený po RO-5 | RO-6        | Upravený po RO-6 | Poukázané K 31.12.15 | Použité K 31.12.15 |
| <b>09.1.1.1.9</b> | <b>1.</b> |       | <b>Predprimár.vzdel. (MŠ Brnenské)</b>      | <b>218626</b> | <b>223349,32</b> | <b>211043</b>  | <b>211043</b>      | <b>231771</b>    | <b>2495</b> | <b>234266</b>    | <b>234294,30</b>     | <b>234289,05</b>   |
| 600               | 41        |       | Bežné výdavky z rozp. mesta                 | 192245        | 200943,00        | 200943         | 200943             | 200943           |             | 200943           | 200943,00            | 200943,00          |
|                   | 111       |       | Účelová dotácia 5%-zvýš.M+O                 | 5457          |                  |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|                   | 41        |       | Účelová dotácia na odchodné                 |               | 2651,00          |                |                    | 1806             |             | 1806             | 1806,00              | 1806,00            |
|                   | 41        |       | Na prevádzku                                |               |                  |                |                    | 10196            |             | 10196            | 10196,00             | 10196,00           |
|                   | 41        |       | 50% sumy na jubilejné                       |               |                  |                |                    | 365              |             | 365              | 365,00               | 365,00             |
|                   | 41        |       | Kreditový príplatok                         | 2581          |                  |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|                   | 41        |       | Dobropisy na režijné výdavky                |               | 901,82           |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|                   | 41        |       | vlastný príjem : T a S                      | 10163         | 9467,50          | 10100          | 10100              | 9910             |             | 9910             | 9938,04              | 9932,79            |
|                   | 41        |       | doprava od mesta                            | 291           |                  |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|                   | 41        |       | OBP a PPO                                   |               |                  |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|                   | 111       |       | Prípl.za činnosť tr.učiteľa                 | 7889          | 9386,00          |                |                    | 6402             | 2495        | 8897             | 8897,00              | 8897,00            |
|                   | 41        |       | Dobropisy na režijné výdavky                |               |                  |                |                    | 2149             |             | 2149             | 2149,26              | 2149,26            |
| <b>09.6.0.1.9</b> | <b>2.</b> |       | <b>Vedľ.si.v predpr.vzd. (ŠJ pri MŠ Br)</b> | <b>28882</b>  | <b>27120,00</b>  | <b>27120</b>   | <b>27120</b>       | <b>30070</b>     | <b>0</b>    | <b>30070</b>     | <b>30108,40</b>      | <b>30108,40</b>    |
|                   | 41        |       | Bežné výdavky z rozp. mesta                 | 26691         | 27120,00         | 27120          | 27120              | 27120            |             | 27120            | 27120,00             | 27120,00           |
|                   | 41        |       | výdavky z vlastných príjmov                 |               |                  |                |                    | 1520             |             | 1520             | 1558,40              | 1558,40            |
|                   | 111       |       | Účel.dotácia-5% zvýš.M+O                    | 1709          |                  |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |
|                   | 41        |       | Účelová dotácia na prevádzku                |               |                  |                |                    | 1430             |             | 1430             | 1430,00              | 1430,00            |
|                   | 41        |       | Odchodné                                    | 482           |                  |                |                    |                  |             |                  |                      |                    |

| Členenie       | Progr    | Zdroj     | Názov položky                         | Skutočnosť    |                  | Rozpočet 2015     |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|----------------|----------|-----------|---------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
|                |          |           |                                       | 2013          | 2 014            | Návrh<br>rozpočtu | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>po RO-5 | RO-6        | Upravený<br>po RO-6 | Poukázané<br>K 31.12.15 | Použité<br>K 31.12.15 |
| <b>09.5.0.</b> | <b>9</b> | <b>3.</b> | <b>Vzdel.nedef.podľa úrovne (ŠKD)</b> | <b>140496</b> | <b>122551,00</b> | <b>120416</b>     | <b>120416</b>         | <b>131430</b>       | <b>0</b>    | <b>131430</b>       | <b>131450,00</b>        | <b>131450,00</b>      |
| 600            |          | 41        | Bežné výdavky z rozp.mesta            |               |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | a)        | ŠK pri ZŠ Rábska                      | 39916         | 35171,00         | 34582             | 34582                 | 38759               | 0           | 38759               | 38751,00                | 38751,00              |
|                |          | 41        | Výdavky mimo vl.příjmov               | 29029         | 30082,00         | 30082             | 30082                 | 30082               |             | 30082               | 30082,00                | 30082,00              |
|                |          | 111       | Účelová dotácia 5%-zvýš.M+O           | 1015          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Účel dot. Na odmeny                   |               |                  |                   |                       | 367                 |             | 367                 | 367,00                  | 367,00                |
|                |          | 41        | Odchodné                              |               |                  |                   |                       | 1810                |             | 1810                | 1810,00                 | 1810,00               |
|                |          | 41        | Účelová dotácia                       | 4285          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Výd. ŠKD z vl.příjm.                  | 5587          | 5089,00          | 4500              | 4500                  | 6500                |             | 6500                | 6492,00                 | 6492,00               |
|                |          | b)        | Šk pri ZŠ Rákóczi                     | 36892         | 35473,00         | 33673             | 33673                 | 38506               | 0           | 38506               | 38527,00                | 38527,00              |
|                |          | 41        | Výdavky mimo vl.příjmov               | 30339         | 25673,00         | 28673             | 28673                 | 28673               |             | 28673               | 28673,00                | 28673,00              |
|                |          | 111       | Účel.dotácia-5% zvýš.M+O              | 1286          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Účel dot. Na odmeny                   |               |                  |                   |                       | 408                 |             | 408                 | 408,00                  | 408,00                |
|                |          | 41        | Účel.dot.na odchodné                  |               | 1680,00          |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Účelová dotácia-na prevádzku          | 32            | 3000,00          |                   |                       | 3625                |             | 3625                | 3625,00                 | 3625,00               |
|                |          | 41        | Ostat.výdavky ŠKD z vl. príjmov       | 5235          | 5120,00          | 5000              | 5000                  | 5800                |             | 5800                | 5821,00                 | 5821,00               |
|                |          | c)        | Šk pri ZŠ Školská                     | 63688         | 51907,00         | 52161             | 52161                 | 54165               | 0           | 54165               | 54172,00                | 54172,00              |
|                |          | 41        | Výdavky mimo vl.příjmov               | 43378         | 43776,00         | 43776             | 43776                 | 43776               |             | 43776               | 43776,00                | 43776,00              |
|                |          | 111       | Účelová dotácia 5%-zvýš.M+O           | 2162          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Účel dot. Na odmeny                   |               |                  |                   |                       | 589                 |             | 589                 | 589,00                  | 589,00                |
|                |          | 41        | Účelová dotácia                       | 1827          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Účel.dotácia na opravu budovy         | 7274          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Ostat. výdavky ŠKD z vl. príjmov      | 9047          | 8131,00          | 8385              | 8385                  | 9800                |             | 9800                | 9807,00                 | 9807,00               |
| <b>09.5.0.</b> | <b>9</b> |           | <b>Vzdel.nedef.podľa úrovne (CVČ)</b> | <b>33640</b>  | <b>100473,70</b> | <b>95991</b>      | <b>95991</b>          | <b>106853</b>       | <b>2280</b> | <b>109133</b>       | <b>109845,57</b>        | <b>109845,57</b>      |
|                |          | 111       | Vzdelávacie poukazy                   | 278           | 539,00           |                   |                       | 180                 | 180         | 360                 | 360,00                  | 360,00                |
|                |          | 41        | Bežné výdavky z rozp.mesta            | 30595         | 87466,54         | 92191             | 92191                 | 92191               |             | 92191               | 92191,00                | 92191,00              |
|                |          | 111       | Účel.dot.5% zvýš.M+O                  | 767           |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Na prevádzku                          |               |                  |                   |                       | 1156                |             | 1156                | 1156,00                 | 1156,00               |
|                |          | 41        | Dobropisy na režijné výdavky          |               | 950,49           |                   |                       | 299                 |             | 299                 | 299,31                  | 299,31                |
|                |          | 41        | vl.pr.-plavecký výcvik, LT            |               | 5171,40          |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | vl.příjmy – nájomné                   |               |                  |                   |                       | 2480                |             | 2480                |                         |                       |
|                |          | 41        | výdavky z vl.příjmov                  | 2000          | 6346,27          | 3800              | 3800                  | 10547               | 2100        | 12647               | 15839,26                | 15839,26              |
| <b>09.5.0.</b> | <b>9</b> |           | <b>Vzdel.nedef.podľa úrovne (ZUŠ)</b> | <b>151936</b> | <b>151495,60</b> | <b>146302</b>     | <b>146302</b>         | <b>156107</b>       | <b>0</b>    | <b>156107</b>       | <b>156082,34</b>        | <b>156082,34</b>      |
| 600            |          | 41        | Bežné výdavky r rozp. Mesta (584)     | 136135        | 140302,00        | 140302            | 140302                | 140302              |             | 140302              | 140302,00               | 140302,00             |
|                |          | 41        | Na prevádzku                          |               |                  |                   |                       | 4872                |             | 4872                | 4872,00                 | 4872,00               |
|                |          | 41        | Odchodné                              |               |                  |                   |                       | 1784                |             | 1784                | 1784,00                 | 1784,00               |
|                |          |           | Doučtovanie plynu                     | 566           |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | vlastné príjmy : T a S                | 9854          | 9179,60          | 6000              | 6000                  | 9000                |             | 9000                | 8975,70                 | 8975,70               |
|                |          | 41        | Dobropisy na režijné výdavky (584)    |               |                  |                   |                       | 149                 |             | 149                 | 148,64                  | 148,64                |
|                |          | 111       | Účel.dot.5% zvýš.M+O                  | 4167          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |
|                |          | 41        | Účelová dotácia na odmeny             | 1214          |                  |                   |                       |                     |             |                     |                         |                       |

| Členenie   | Prog | Zdroj | Názov položky                    | Skutočnosť |            | Rozpočet 2015     |                       |                     |      |                     |                         |                       |
|------------|------|-------|----------------------------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|---------------------|------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
|            |      |       |                                  | 2013       | 2 014      | Návrh<br>rozpočtu | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>po RO-5 | RO-6 | Upravený<br>po RO-6 | Poukázané<br>K 31.12.15 | Použité<br>K 31.12.15 |
| 09.1.1.1.9 |      |       | Predprim.vzdel. (MŠ Lesná 10)    | 171165     | 204014,28  | 193599            | 193599                | 213005              | 2495 | 215500              | 214418,99               | 213944,54             |
|            |      |       | Bežné výdavky z rozp.mesta       | 143976     | 183899,00  | 183899            | 183899                | 183899              |      | 183899              | 183899,00               | 183424,55             |
|            |      | 111   | Účel.dot.5% zvýš.M+O             | 5234       |            |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
|            |      | 111   | Prípl.za činnosť tr.učiteľa      | 6544       | 7216,00    |                   |                       | 4883                | 2495 | 7378                | 7378,00                 | 7378,00               |
|            |      | 41    | Na prevádzku                     |            |            |                   |                       | 10511               |      | 10511               | 10511,00                | 10511,00              |
|            |      | 41    | 50% sumy na jubilejné            |            |            |                   |                       | 488                 |      | 488                 | 488,00                  | 488,00                |
|            |      | 41    | Odchodné                         |            |            |                   |                       | 1100                |      | 1100                | 0,00                    | 0,00                  |
|            |      | 41    | Dobropisy-preplatok Dôvera       |            |            |                   |                       | 1447                |      | 1447                | 3424,54                 | 3424,54               |
|            |      | 41    | Dobropisy na režijné výdavky     |            |            |                   |                       | 1977                |      | 1977                |                         |                       |
|            |      | 41    | Kreditový príplatok              | 790        |            |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
|            |      |       | dopravné                         | 195        |            |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
|            |      | 41    | Účel.dot.org.zmeny               | 6094       |            |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
|            |      |       | vlastné príjmy                   | 8332       | 9427,50    | 9700              | 9700                  | 8700                |      | 8700                | 8718,45                 | 8718,45               |
|            |      |       | vlastné príjmy (za DS)           |            | 3450,00    |                   |                       | 0                   |      | 0                   |                         |                       |
|            |      | 72    | dary                             |            | 21,78      |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
| 10.2.0.    | 13   | 4.    | Staroba ( ZPS a DS)              | 630889     | 634914,92  | 623360            | 623360                | 663681              | 0    | 663681              | 662200,56               | 662203,22             |
|            |      | 111   | ZPS-dotácia na BV z MFSR         | 307200     | 307200,00  | 307200            | 307200                | 307200              |      | 307200              | 307200,00               | 307200                |
|            |      | 111   | DS-dotácia z MFSR                | 44160      | 44160,00   | 44160             | 44160                 | 44160               |      | 44160               | 44160,00                | 44160                 |
|            |      | 41    | ZPS-strav.z rozp.mesta 50% (584) | 5462       | 5166,50    | 6000              | 6000                  | 6000                |      | 6000                | 6035,17                 | 6035,17               |
|            |      | 41    | ZPS-stravovanie z vl.príjm.org.  | 20339      | 19731,60   | 19000             | 19000                 | 19000               |      | 19000               | 19725,20                | 19725,2               |
|            |      | 131C  | ZPS-prevod zostatku z 2012       |            |            |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
|            |      | 41    | Výdavky z vl.príjmov (584)       | 247062     | 247643,32  | 241000            | 241000                | 252000              |      | 252000              | 249942,79               | 249940,42             |
|            |      | 41    | Denný stacionár od klientov      | 6666       | 8336,25    | 6000              | 6000                  | 7500                |      | 7500                | 7374,45                 | 7374,45               |
|            |      | 111   | Opatrovateľská služba (351)      |            | 2576,00    |                   |                       | 21252               |      | 21252               | 21252,00                | 21252                 |
|            |      | 41    | Opatr.slужba-vlastné zdroje      |            | 101,25     |                   |                       | 2255                |      | 2255                | 2238,75                 | 2238,75               |
|            |      | 111   | Dobrovoľnícka služba             |            |            |                   |                       | 1394                |      | 1394                | 1351,63                 | 1351,63               |
|            |      | 111   | Verejné zamestnávanie            |            |            |                   |                       | 2920                |      | 2920                | 2920,57                 | 2920,57               |
|            |      | 41    | z ných príjmov : zostatok PP     |            |            |                   |                       |                     |      |                     |                         | 5,03                  |
|            |      | 72    | Sponzorský dar                   |            |            |                   |                       |                     |      |                     |                         |                       |
| a)         |      |       | Originál. právomoci spolu        | 1375634    | 1463918,82 | 1417831           | 1417831               | 1532917             | 7270 | 1540187             | 1538400,16              | 1537923,12            |

V prípade rozpočtovej organizácie Zariadenie pre seniorov a denný stacionár prostriedky zo ŠR určené na bežné výdavky za rok 2015 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 2,66 € z dôvodu použitého zostatku peňažných prostriedkov z predchádzajúcich rokov. Ku koncu roka 2015 organizácia vykazuje zostatok peňažných prostriedkov 2,37 €.

V prípade Materskej školy Brnenské nám. z účelových zdrojov ŠR cestou OU Nitra boli zariadeniu poukázané na výchovu a vzdelávanie materských školách poskytnuté prostriedky vo výške 8.897,-€, ktoré boli k 31.12.2015 plne vyčerpané. Poukázaná suma bola v roku 2015 čerpaná v nižšej sume o 5,25 €, nakoľko organizácia z roku 2014 preniesla mínusový zostatok peňažných prostriedkov zodpovedajúci nedočerpanej sume. Ku koncu roka 2015 organizácia vykazuje nulový zostatok peňažných prostriedkov.

V prípade ŠKD je čerpanie vykazované na 100 % poukázanej sumy.

Základná umelecká škola v Kolárove použila všetky prostriedky v súlade s poukázanou sumou. Na účte k 31.12.2015 vykazuje nulový zostatok peňažných prostriedkov.

Materská škola Lesná 10 na výchovu a vzdelávanie dostala účelové zdroje vo výške 7.378,- € .Účelové zdroje vyčerpala, zostali jej však nevyčerpané vlastné zdroje v celkovej výške 475,-€ so zostatkom na účte k 31.12.2015. Rozdiel medzi sumou poukázaných prostriedkov a vykazovaným skutočným čerpaním predstavuje 474,45 € a zostatok PP prenesený do roku 2015 predstavoval 0,55 €, spolu vykázaný zostatok predstavuje 475,-€. Nevyčerpané prostriedky boli mestu vrátené v sume 475,-€ začiatkom roka 2016.

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 31.12.2015 organizácia vykazuje nulový zostatok peňažných prostriedkov.

### **Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám z rozpočtu mesta v roku 2015 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, odmeny.

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 platov zamestnancov základných škôl, .... Z tabuľkového prehľadu vyplýva, že normatívne prostriedky štátu boli v roku 2015 plne vyčerpané so zúčtovaním v roku 2016. Na účtoch škôl nezostali ani nevyčerpané prostriedky nenormatívnych prostriedkov. V prípade čerpania vlastných zdrojov rozdiel v porovnaní so skutočne poukázanou sumou a čerpaním je v použití zostatku peňažných prostriedkov z roka 2014. Podľa stavu k 31.12.2015 zostatok peňažných prostriedkov v prípade všetkých troch ZŠ je nulový.

Rozpočtovým organizáciám boli rozpočty schválené, poukázané a čerpané v roku 2015 v zložení podľa priloženej 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.

**III.b) Limity poskytnuté rozpočtovým organizáciám na prenesené právomoci**

| Členenie  | Progr | Zdroj | Názov položky                     | Rozpočet 2015 |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|-----------|-------|-------|-----------------------------------|---------------|------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
|           |       |       |                                   | 2013          | 2 014      | Návrh<br>rozpočtu | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>po RO-5 | RO-6  | Upravený<br>po RO-6 | Poukázané<br>K 31.12.15 | Používané<br>K 31.12.15 |
| 09.1.2.1. | 9     | a)    | ZŠ Rábska- primár.vzd. 1.-4.      | 351167        | 355573,04  | 332769            | 332769                | 373398              | 11584 | 384982              | 385041,18               | 385098,11               |
| 09.2.1.1. | 9     |       | nižšie sek.vzdel. ( 6-9)          |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Normatív.bežné výd.KŠÚ            | 320966        | 332834,00  | 331769            | 331769                | 346903              |       | 346903              | 346903,00               | 346903,00               |
|           |       | 111   | Bežné výdavky od KŠÚ              |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Nenormatív.bežné výd.KŠÚ          | 21212         | 20493,80   | 0                 | 0                     | 12876               | 11584 | 24460               | 24460,66                | 24460,66                |
|           |       | 111   | Vzdelávacie poukazy               | 5771          | 5760,00    |                   |                       | 3636                | 2472  | 6108                | 6108,00                 | 6108,00                 |
|           |       | 111   | Dopravné od KŠÚ                   | 2576          | 2374,80    |                   |                       | 776                 | 747   | 1523                | 1523,25                 | 1523,25                 |
|           |       | 131E  | Dopravné z roka 2014              |               |            |                   |                       | 391                 |       | 391                 | 391,15                  | 391,15                  |
|           |       | 111   | Príspevok na učebnice             |               |            |                   |                       | 976                 |       | 976                 | 976,26                  | 976,26                  |
|           |       | 111   | Odchodné od KŠÚ                   | 3554          | 1519,00    |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Kreditový príplatok               | 1251          | 735,00     |                   |                       |                     | 662   | 662                 | 662,00                  | 662,00                  |
|           |       | 111   | Mimoriadne odmeny                 |               | 2794,00    |                   |                       |                     | 3536  | 3536                | 3536,00                 | 3536,00                 |
|           |       | 111   | Sociálne znevýhodnené deti        | 2300          | 2631,00    |                   |                       | 1637                | 1437  | 3074                | 3074,00                 | 3074,00                 |
|           |       | 111   | Asistent učiteľa                  | 5760          | 4680,00    |                   |                       | 5460                | 2730  | 8190                | 8190,00                 | 8190,00                 |
|           |       | 41    | Prostr.z rozpočtu mesta           | 8989          | 2245,24    | 1000              | 1000                  | 13619               | 0     | 13619               | 13677,52                | 13734,45                |
|           |       | 41    | Výdavky na teplo                  | 7740          |            |                   |                       | 12619               |       | 12619               | 12618,72                | 12618,72                |
|           |       | 41    | Nájomné 100 %                     | 678           | 944,68     | 1000              | 1000                  | 901                 |       | 901                 | 1,50                    | 1,50                    |
|           |       | 41    | Nájomné 100 % - dotácia           |               |            |                   |                       | 99                  |       | 99                  | 1057,30                 | 1057,30                 |
|           |       | 41    | Asistent učiteľa                  |               | 1300,00    |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 41    | úroky                             |               | 0,56       |                   |                       |                     |       |                     |                         | 56,93                   |
|           |       | 41    | Dopravné od mesta                 | 571           |            | 0                 | 0                     |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 71    | Projekt-nadácie                   |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
| 09.1.2.1. | 9     | b)    | ZŠ Rákóczi -primár.vzd.1.-4.      | 382597        | 389578,43  | 364613            | 364613                | 411084              | 12178 | 423262              | 423335,09               | 423334,30               |
| 09.2.1.1. | 9     |       | nižšie sek.vzdel. ( 6-9)          |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Normatív.bežné výd.KŠÚ            | 358232        | 366251,00  | 364113            | 364113                | 387960              | 0     | 387960              | 387960,00               | 387960,00               |
|           |       | 111   | Bežné výdavky od KŠÚ              |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Preskúpanie – asistent            |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Nenormatív.bežné výd.KŠÚ          | 23563         | 20446,20   | 0                 | 0                     | 9399                | 11879 | 21278               | 21277,50                | 21277,50                |
|           |       | 111   | Vzdelávacie poukazy               | 6826          | 6727,00    |                   |                       | 4284                | 2496  | 6780                | 6780,00                 | 6780,00                 |
|           |       | 111   | Sociálne znevýhodnené deti        | 4733          | 4954,00    |                   |                       | 2612                | 2017  | 4629                | 4629,00                 | 4629,00                 |
|           |       | 111   | Kreditové príplatky               | 3429          | 2615,00    |                   |                       |                     | 1245  | 1245                | 1245,00                 | 1245,00                 |
|           |       | 111   | Mimoriadne odmeny                 |               | 3401,00    |                   |                       |                     | 3145  | 3145                | 3145,00                 | 3145,00                 |
|           |       | 111   | Príspevok na učebnice             |               |            |                   |                       | 880                 |       | 880                 | 880,00                  | 880,00                  |
|           |       | 111   | Mimoriadne výsledky               | 1200          |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Odchodné                          | 4569          |            |                   |                       |                     | 1786  | 1786                | 1786,00                 | 1786,00                 |
|           |       | 131D  | Dopravné z r.2013                 |               | 453,25     |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Dopravné od KŠÚ                   | 2806          | 2295,95    |                   |                       | 1623                | 1190  | 2813                | 2812,50                 | 2812,50                 |
|           |       | 41    | Prostr.z rozpočtu mesta           | 802           | 2881,23    | 500               | 500                   | 13725               | 299   | 14024               | 14097,59                | 14096,80                |
|           |       | 41    | Nájomné 100%                      | 618           | 1263,40    | 500               | 500                   | 1190                |       | 1190                | 1188,00                 | 1187,21                 |
|           |       | 41    | Asistent učiteľa                  |               | 1300,00    |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 41    | Dotácia – nájomné                 |               |            |                   |                       |                     |       |                     | 75,60                   | 75,60                   |
|           |       | 41    | Dobropisy na režijné výdavky      |               |            |                   |                       | 12535               |       | 12535               | 12534,51                | 12534,51                |
|           |       |       | Projekt ŠR a EÚ                   |               |            |                   |                       |                     | 299   | 299                 | 299,48                  | 299,48                  |
|           |       | 41    | Dopravné od mesta                 | 184           |            | 0                 | 0                     |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 72    | Sponzorský dar                    |               | 317,83     |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
| 09.1.2.1. | 9     | c)    | ZŠ Školská -primár.vzd. 1.4.      | 517305        | 567888,61  | 543541            | 543541                | 583562              | 13758 | 597320              | 597435,40               | 597457,48               |
| 09.2.1.1. | 9     |       | nižšie sek.vzdel. ( 6-9)          |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Normatív.bežné výd.KŠÚ            | 485444        | 535649,00  | 543003            | 543003                | 562209              |       | 562209              | 562209,00               | 562209,00               |
| 600       |       | 111   | Bežné výdavky od KŠÚ              |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Nenormatív.bežné výd.KŠÚ          | 29507         | 26378,10   | 0                 | 0                     | 11440               | 12775 | 24215               | 24214,45                | 24214,45                |
|           |       | 111   | Vzdelávacie poukazy               | 9198          | 9165,00    |                   |                       | 5544                | 3912  | 9456                | 9456,00                 | 9456,00                 |
|           |       | 111   | Dopravné od KŠÚ                   | 5179          | 4682,10    |                   |                       | 2467                | 1706  | 4173                | 4172,80                 | 4172,80                 |
|           |       | 131C  | Dopravené z predch.roka           | 406           |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 111   | Príspevok na učebnice             |               |            |                   |                       | 1106                |       | 1106                | 1105,65                 | 1105,65                 |
|           |       | 111   | Kreditový príplatok               | 10691         | 3565,00    |                   |                       |                     | 742   | 742                 | 742,00                  | 742,00                  |
|           |       | 111   | Sociálne znevýhodnené deti        | 4033          | 4715,00    |                   |                       | 2323                | 2164  | 4487                | 4487,00                 | 4487,00                 |
|           |       | 111   | Mimoriadne odmeny                 |               | 4251,00    |                   |                       |                     | 4251  | 4251                | 4251,00                 | 4251,00                 |
|           |       | 41    | Prostr.z rozpočtu mesta           | 2354          | 5861,51    | 538               | 538                   | 9913                | 583   | 10496               | 11011,95                | 11034,03                |
|           |       | 41    | Doplnenie na teplo                |               | 3409,24    |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 41    | Nájomné 100 %                     | 465           | 306,50     | 538               | 538                   | 380                 |       | 380                 | 107,90                  | 107,90                  |
|           |       | 41    | Dobropisy na režijné výdavky      |               |            |                   |                       | 9533                |       | 9533                | 9533,11                 | 9533,11                 |
|           |       | 41    | Dotácia z rozp.mesta, náj.,poist. |               |            |                   |                       |                     |       |                     | 387,73                  | 387,73                  |
|           |       |       | Projekt ŠR a EÚ                   |               |            |                   |                       |                     | 583   | 583                 | 583,21                  | 583,21                  |
|           |       | 41    | úroky                             |               |            |                   |                       |                     |       |                     |                         | 22,08                   |
|           |       | 41    | Dopravné od mesta                 | 429           |            | 0                 | 0                     |                     |       |                     |                         |                         |
|           |       | 72    | Dar                               | 789           | 2145,77    |                   |                       |                     | 400   | 400                 | 400,00                  | 400,00                  |
|           |       |       |                                   | 671           |            |                   |                       |                     |       |                     |                         |                         |
| b)        |       |       | Prenes. právomoci spolu           | 1251069       | 1313040,08 | 1240923           | 1240923               | 1368044             | 37520 | 1405564             | 1405811,67              | 1405889,89              |

### **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 2015 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 2015 na 11. riadnom zasadnutí MsZ dňa 28.9.2015. K správe o plnení príjmovej časti rozpočtu mesta a o čerpaní výdavkovej časti za I. polrok 2015 bolo prijaté uznesenie č. 237/2015. 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 2015 bol aktualizovaný aj „Plán hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta“, ktorý tvorí podklad k programovému rozpočtu.

Plnenie programov za rok 2015 ukazuje nasledovná tabuľka :

| Sumár programov                    | Skutočn.<br>2011 | Skutočn.<br>2012 | Skutočn.<br>2013  | Skutočn.<br>2014  | Schvál.<br>2015 | Uprav.<br>po RO6 | Skutočn.<br>31.12.15 | %<br>plnenia   |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|----------------------|----------------|
| 1. Plánovanie, manažment, kontrola | 230926           | 226886           | 248495,97         | 269805,23         | 230624          | 283280           | 265703,03            | 93,80%         |
| 2. Propagácia a marketing          | 4489             | 6307             | 7446,91           | 6167,00           | 7400            | 7400             | 7270,87              | 98,26%         |
| 3. Interné služby mesta            | 328999           | 307166           | 284897,02         | 292926,99         | 306366          | 305076           | 339939,07            | 111,43%        |
| 4. Služby občanom                  | 175163           | 176696           | 191025,64         | 191517,78         | 183199          | 202852           | 226774,72            | 111,79%        |
| 5. Bezpečnosť, právo, poriadok     | 160446           | 155930           | 184618,44         | 182191,47         | 176000          | 176000           | 199742,68            | 113,49%        |
| 6. Odpadové hospodárstvo           | 265166           | 307035           | 291086,62         | 377895,74         | 286153          | 311153           | 313878,43            | 100,88%        |
| 7. Miestne komunikácie             | 107548           | 1114445          | 106080,94         | 109873,33         | 81200           | 98539            | 97183,75             | 98,62%         |
| 8. Bývanie                         | 676096           | 347183           | 161073,91         | 135643,18         | 137409          | 158480           | 147875,18            | 93,31%         |
| 9. Vzdelávanie                     | 2367732          | 2521049          | 2403050,98        | 2587256,77        | 2411501         | 2667926          | 2670028,51           | 100,08%        |
| 10. Šport                          | 125004           | 129593           | 120382,38         | 117823,91         | 122980          | 156665           | 155805,66            | 99,45%         |
| 11. Kultúra                        | 214193           | 204316           | 233540,06         | 206077,85         | 203820          | 278027           | 275105,62            | 98,95%         |
| 12. Prostredie pre život           | 340322           | 1623873          | 1870530,66        | 303759,95         | 277048          | 313805           | 297021,47            | 94,65%         |
| 13. Sociálne služby                | 676525           | 848277           | 859680,66         | 735543,43         | 721946          | 774477           | 766020,99            | 98,91%         |
| 14. Administratíva                 | 714963           | 742051           | 892935,84         | 852716,69         | 865801          | 860731           | 847157,15            | 98,42%         |
|                                    |                  |                  |                   |                   |                 |                  |                      |                |
| <b>spolu</b>                       | <b>6387572</b>   | <b>8710807</b>   | <b>7854846,03</b> | <b>6369199,32</b> | <b>6011447</b>  | <b>6594411</b>   | <b>6609507,13</b>    | <b>100,23%</b> |

Komentár k hodnotovým údajom, vytýčeným cieľom, zámerom a merateľným ukazovateľom je uvedený v samostatnej prílohe k programovému rozpočtu mesta za hodnotené obdobie roka 2015.

## **IV. Rozbor rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2015, 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 2015**

#### **a) Prebytok rozpočtu za rok 2015**

Bežné účtovné obdobie rok 2015 mesto uzatvorilo s nasledovným výsledkom :

| Kategória                                                 | Rozpočtové hospodárenie mesta<br>za rok 2015 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Bežný rozpočet</b>                                     |                                              |
| Bežné príjmy mimo príjmov rozpočtových organizácií        | 6 125 603,26                                 |
| Bežné príjmy rozpočtových organizácií                     | 415 243,42                                   |
| Bežné výdavky mimo výdavkov rozpočtových organizácií      | 3 241 075,12                                 |
| Bežné výdavky rozpočtových organizácií                    | 2 939 321,83                                 |
| Bežný rozpočet (P - V)<br>(+ prebytok, - schodok)         | 360 449,73                                   |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                |                                              |
| Kapitálové príjmy mimo príjmov rozpočtových organizácií   | 228 930,01                                   |
| Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií                | 0,00                                         |
| Kapitálové výdavky mimo výdavkov rozpočtových organizácií | 188 376,50                                   |
| Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií               | 4 890,00                                     |
| Kapitálový rozpočet (P - V)                               | 35 663,51                                    |
| <b>Rozpočet B + K bez FO</b>                              |                                              |
| Príjmy celkom                                             | 6 769 776,69                                 |
| Výdavky celkom                                            | 6 393 663,45                                 |
| Rozdiel (P - V)                                           | 396 113,24                                   |

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2015 vyplýva prebytok hospodárenia bežného roka v celkovej výške 396.113,24 €.

Z prebytku hospodárenia sa podľa § 16 ods. 6 vylučujú účelovo určené prostriedky poukázané v roku 2015 ale nevyčerpané do konca roka 2015 s možnosťou použitia resp. potrebou vrátenia v roku 2016 v celkovej výške 1.572,28 €, ktorá pozostáva z :

- nevyčerpaného stravného v hmotnej núdzi od ÚPSVaR v sume 844,74 € s potrebou vrátenia v roku 2016,
- nevyčerpaného dopravného v sume 422,45 € s možnosťou použitia resp. vrátenia v priebehu roka 2016,
- zo spotrebovaných ale nevyčerpaných rodinných prídavkov v sume 305,09 € s možnosťou použitia v roku 2016.

Celkový zostatok prostriedkov určený na použitie v nasledujúcich rokoch po očistení predstavuje sumu 394.540,96 €, ktorý sa podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. stáva zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov, ak ich mesto tvorí. Minimálna tvorba rezervného fondu je 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

**b) Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2015**

| Kategória                | Zostatok príjmových FO<br>za rok 2015 |
|--------------------------|---------------------------------------|
| <b>Finančné operácie</b> |                                       |
| Príjem                   | 2 826,31                              |
| Výdavky                  | 235 843,68                            |
| Rozdiel Fo (P - V)       | -233 017,37                           |

Zostatok príjmových finančných operácií za rok 2015 predstavuje sumu -233.017,18 €. Vzhľadom na mínusový zostatok, tento je potrebné vyrovnať z vykázaného prebytku hospodárenia.

**2. Hospodárenie mesta k 31.12.2015 je nasledovné :**

Zostatok PP rozpočtového hospodárenia k 31.12.2014 : 194.406,57 €  
 - vyňaté účelové prostriedky štátu určené na použitie v roku 2015 - 2.826,31 €

**Zostatok PP rozpočtového hospodárenia po očistení o ÚP k 1.1.2015: 191.580,26 €**

Bežné príjmy mesta mimo príjmov rozpočtových organizácií : + 6.125.603,26 €  
 Bežné príjmy rozpočtových organizácií : + 415.243,42 €  
 Kapitálové príjmy mesta mimo príjmov rozpočtových organizácií : + 228.930,01 €  
 Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií : 0  
 Príjmové finančné operácie + 2.826,31 €

**Zdroje financovania roku 2015 spolu : 6.964.183,26 €**

Výdavky bežného rozpočtu mimo výdavkov RO : - 3.241.075,12 €  
 Výdavky kapitálového rozpočtu mimo výdavkov RO : - 188.376,50 €  
 Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií : - 4.890,00 €  
 Výdavkové finančné operácie : - 235.843,68 €  
 Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na BV : - 2.939.321,83 €  
 Záväzné limity pre rozpočtové organizácie na KV : - 0,00 €

**Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015 : 354.676,13 €**  
**(ovplyvňujúcich hospodárenie mesta v nasledujúcich rokoch)**

Z vykázaného zostatku peňažných prostriedkov k 31.12.2015 účelové prostriedky štátu nevyčerpané do konca roka určené na použitie resp. vrátenie v nasledujúcom roku predstavujú celkom 1.572,28 €. Nevyčerpané prostriedky pozostávajú :

- z nevyčerpaného stravného v hmotnej núdzi od ÚPSVaR v sume 844,74 € s potrebou vrátenia v roku 2016,
- z nevyčerpaného dopravného od KŠÚ v sume 422,45 € s možnosťou vyčerpania alebo vrátenia v roku 2016,
- zo spotrebovaných ale ku koncu roka 2015 nevyčerpaných rodinných prídavkov od ÚPSVaR v sume 305,09 € s možnosťou vyčerpania v roku 2016.

Celkový zostatok prostriedkov určený na použitie v nasledujúcich rokoch po očistení predstavuje sumu 353.103,85 €.

**Zostatok peňažných prostriedkov neovplyvňujúcich + 119.417,36 €**

**hospodárenie mesta nasledujúcich rokov :**

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| V tom : - vedľajšie hospodárenie : stravné ŠJ : | 16.086,36 €  |
| - sociálny fond :                               | 0,01 €       |
| - depozit :                                     | 103.330,99 € |

**Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015 :** 474.093,49 €  
(viď 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 územnej samosprávy 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 31.12.2015 určené na použitie v roku 2016**

|                                                                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. prebytok rozpočtového hospodárenia roka 2015 :                                                                 | 396.113,24 €  |
| - viď. komentár a tabuľka uvedené v bode IV. 1.a) rozboru k rozpočtovému hospodáreniu mesta za rok 2014           |               |
| 2. schodok príjmových finančných operácií                                                                         | -233.017,37 € |
| - viď. 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 31.12.2014 (viď. predch.strana tejto správy): | 191.580,26 €  |

**Zdroje peňažných fondov spolu :** 354.676,13 €

**b) Návrh na usporiadanie prostriedkov peňažných fondov :****1. Rezervný fond mesta**

Z rozdielu príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu mesta vyplýva prebytok hospodárenia vo výške 396.113,24 €. Z neho po vylúčení účelových zdrojov 1.572,28 zostáva na tvorbu fondov suma 394.540,96 €. Minimálna tvorba RF je 10 % prebytku hospodárenia t.j. 39.454,10 €.

|                                                               |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| PS rezervného fondu k 1.1.2015 :                              | 124.973,96 €   |
| - vyňaté účelovo určené zdroje určené na použitie v roku 2015 | - 2.826,31 €   |
| - celkový prebytok hospodárenia bežného roka 2015             | 396.113,24 €   |
| - schodok finančných operácií                                 | - 233.017,37 € |
| - prevod prostriedkov na doplnenie fondu údržby               | - 5.942,81 €   |
| Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2015                    | 279.300,71 €   |

Po odpočte účelovo určených prostriedkov prenesených z roka 2015, ktorých úhrnná výška je 1.572,28 €, použiteľný zostatok RF v nasledujúcom období je vo výške 277.728,43 €. V predošlom období rezervný fond mesta nebol v rámci rozpočtu roka 2015 určený

na použitie z dôvodu potreby tvorenia rezerv preto, aby mesto nemuselo čeliť problémom s likviditou pri financovaní svojich samosprávnych úloh.

Rozpočet roka 2016 neuvažuje s použitím zostatku RF v priebehu roka 2016. Súčasná výška rezervného fondu je už na takej úrovni, že vytvára dostatočné rezervy na to, aby prípadné krátkodobé výkyvy v priebehu roka 2016 z neho dokázalo vykryť bez problémov samozrejme za predpokladu ich vrátenia do konca roka.

## 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.

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| Počiatkový stav fondu opráv a údržby k 1.1.2015 :     | 69.432,61 €  |
| - doplnenie zo zostatku prostriedkov rezervného fondu | + 5.942,81 € |
| Konečný stav fondu opráv a údržby k 31.12.2015 :      | 75.375,42 €  |

## **V. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2015**

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2015 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 31.12.2015 na základe príkazu primátora mesta č. 3/2015. 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 €) :**

| <b>Aktíva :</b>                            | <u>k 31.12.14</u>      | <u>k 31.12.15</u>      |                       |                        | <u>Rozdiel</u>       |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
|                                            | <i>Netto</i>           | <i>Brutto</i>          | <i>Korekcia</i>       | <i>Netto</i>           |                      |
| Dlhodobý nehmotný majetok                  | 24 418,47 €            | 122 635,26 €           | 91 470,70 €           | 31 164,56 €            | 6 746,09 €           |
| Dlhodobý hmotný majetok                    | 18 072 154,56 €        | 26 257 962,46 €        | 8 367 041,55 €        | 17 890 920,91 €        | -181 233,65 €        |
| Dlhodobý finančný majetok                  | 2 570 341,51 €         | 2 530 441,51 €         | 0,00 €                | 2 530 441,51 €         | -39 900,00 €         |
| <b>A. Neobežný majetok</b>                 | <b>20 666 914,54 €</b> | <b>28 911 039,23 €</b> | <b>8 458 512,25 €</b> | <b>20 452 526,98 €</b> | <b>-214 387,56 €</b> |
| Zásoby                                     | 16 922,98 €            | 5 475,04 €             | 0,00 €                | 5 475,04 €             | -11 447,94 €         |
| Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 1 670 788,96 €         | 2 310 398,72 €         | 0,00 €                | 2 310 398,72 €         | 639 609,76 €         |
| Pohľadávky                                 | 418 795,00 €           | 429 780,61 €           | 10 565,17 €           | 419 215,44 €           | 420,44 €             |
| Finančné účty                              | 305 600,03 €           | 478 784,74 €           | 0,00 €                | 478 784,74 €           | 173 184,71 €         |
| Poskytnuté návrat. fin.výp.                | 0 €                    | 0,00 €                 | 0,00 €                | 0,00 €                 | 0,00 €               |
| <b>B. Obežný majetok</b>                   | <b>2 412 106,97 €</b>  | <b>3 224 439,11 €</b>  | <b>10 565,17 €</b>    | <b>3 213 873,94 €</b>  | <b>801 766,97 €</b>  |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b>                | <b>0,00 €</b>          | <b>5 892,55 €</b>      | <b>0,00 €</b>         | <b>5 892,55 €</b>      | <b>5 892,55 €</b>    |
| <b>Aktíva spolu</b>                        | <b>23 079 021,51 €</b> | <b>32 141 370,89 €</b> | <b>8 469 077,42 €</b> | <b>23 672 293,47 €</b> | <b>593 271,96 €</b>  |

| <b>Pasíva :</b>                            | <u>k 31.12.14</u>      |  |  | <u>K 31.12.15</u>      | <u>Rozdiel</u>        |
|--------------------------------------------|------------------------|--|--|------------------------|-----------------------|
| <b>A. Vlastné imanie</b>                   | <b>16 412 638,85 €</b> |  |  | <b>17 512 294,33 €</b> | <b>1 099 655,48 €</b> |
| Rezervy                                    | 0,00 €                 |  |  | 1 890,00 €             | 1 890,00 €            |
| Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 0,00 €                 |  |  | 1 267,19 €             | 1 267,19 €            |
| Dlhodobé záväzky                           | 1 622 077,17 €         |  |  | 1 542 665,30 €         | -79 411,87 €          |
| Krátkodobé záväzky                         | 273 870,72 €           |  |  | 195 190,22 €           | -78 680,50 €          |
| Bankové úvery                              | 748 248,45 €           |  |  | 591 778,24 €           | -156 470,21 €         |
| <b>B. Záväzky</b>                          | <b>2 644 196,34 €</b>  |  |  | <b>2 332 790,95 €</b>  | <b>-311 405,39 €</b>  |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b>                | <b>4 022 186,32 €</b>  |  |  | <b>3 827 208,19 €</b>  | <b>-194 978,13 €</b>  |
| <b>Pasíva spolu</b>                        | <b>23 079 021,51 €</b> |  |  | <b>23 672 293,47 €</b> | <b>593 271,96 €</b>   |

U neobežného majetku mesta je zaznamenaný celkový úbytok vo výške 214.387,56 €.

V tom sú zaznamenané :

**1. prírastky neobežného majetku : 374 386,33 €**

|                                                                                         |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| a) novými investíciami v úhrnnej sume                                                   | 153.418,47 € |
| – Projekt : Územný plán mesta                                                           | 8.460,00 €   |
| – Projekt : Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja                                  | 3.000,00 €   |
| – Projekt : Regenerácia sídiel                                                          | 5.850,00 €   |
| – Projektová dokumentácia : Prestavba ŠJ Školská                                        | 738,00 €     |
| – Rekonštrukcia ŠJ Rábska                                                               | 2.891,14 €   |
| – Rekonštrukcia odvodňovacích jarkov : ul.Dolná, Bratislavská                           | 13.722,79 €  |
| – Rekonštrukcia pav. MŠ el.tr.Lesná 8                                                   | 49.791,76 €  |
| – Vybudovanie urnovej steny v mestskom cintoríne v počte 2 ks                           | 5.874,83 €   |
| – Rekonštrukcia športovej haly – sociálne zariadenia                                    | 33.055,54 €  |
| – Rekonštrukcia dreveného mosta pri Vodnom mlyne                                        | 13.556,33 €  |
| – Vybudovanie sociálnych zariadení pri Dome ľudových tradícií                           | 578,08 €     |
| – Digitálna samospráva                                                                  | 3.300,00 €   |
| – Nový blok prípravy TV pre VS1                                                         | 12.600,00 €  |
| b) prírastkom pozemkov (geometr.plán, oprava v katastrálnom operáte)                    | 74 565,98 €  |
| c) preradením zo stavu nedokončených investícií<br>(041: 12.120,00 a 042 : 134281,88 €) | 146.401,88 € |

**2. Úbytky neobežného majetku : 588.773,89 €**

|                                                                                                                          |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| a) vyradením stavieb (majetok prevzatý od Kolbyt, s.r.o boli súčasťou obytných budov, ktorých byty boli odpredané)       | 17.894,31 €  |
| b) odovzdaním budov do správy rozpočtovým a príspevkovým organizáciám                                                    |              |
| – ZŠ. F.Rákócziho II. : dodávka a montáž PVC okien a príslušenstva                                                       | 36.757,47 €  |
| – MŠ s VJM Brnenské nám. : dodávka a montáž PVC okien a príslu.                                                          | 4.900,00 €   |
| c) predajom budov a stavieb (RD Kollárova 11, OD Pražské nám. 1 b.j.                                                     | 6.437,54 €   |
| d) vyradením samostatných hnutelných vecí a súboru hnutelných vecí z dôvodu nefunkčnosti, opotrebovanosti a zastaralosti | 40.389,56 €  |
| e) vyradením, resp. predajom drobného DDHM z dôvodu nefunkčnosti, zastaralosti, opotrebovanosti                          | 57.122,26 €  |
| f) vyradením dlhodobého nehmotného majetku z dôvodu zastaralosti                                                         | 26.066,53 €  |
| g) vyradením pozemkov z dôvodu odpredaja v zmysle uzn. MsZ                                                               | 127.614,28 € |
| h) preradením z nedokončených investícií do majetku                                                                      | 146.401,88 € |
| i) odpredajom cenných papierov v zmysle uznesenia MsZ                                                                    | 39.900,00 €  |
| g) zaúčtovaním odpisov k dlhodobému majetku                                                                              | 85.290,06 €  |

U obežného majetku je zaznamenaný prírastok v celkovej výške 801.766,97 €.

|                                                                                                                              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - z toho úbytok zásob                                                                                                        | 11.447,94 €  |
| - z toho prírastok pohľadávok voči subjektom VS (odpisovaný majetok v správe rozpočtových a príspevkových organizácií mesta) | 639.609,76 € |
| - z toho prírastok pohľadávok s analýzou nižšie                                                                              | 420,44 €     |
| - z toho prírastok finančného majetku                                                                                        | 173.184,71 € |

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

### 3. Stav pohľadávok k 31.12.2015

Podľa stavu k 31.12.2015 vykazuje mesto pohľadávky v celkovej hodnote brutto 429 780,61 €, čo je nárast oproti roku 2014 o 4547,04 € (v brutto hodnote). V rámci pohľadávok eviduje mesto :

|                                                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Pohľadávky voči odberateľom ( prevzaté od DP Globál - účet 311) | 22 891,59 €  |
| Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové (účet 318)             | 299 742,19 € |
| Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové (účet 319)               | 102 984,40 € |
| Pohľadávky v školských jedálňach a z dobropisov(účet 315)       | 3 439,94 €   |
| Iné pohľadávky (účet 378)                                       | 722,49 €     |

| <b><u>Stav pohľadávok (v €) v brutto hodnote:</u></b> | <b><u>k 31.12.14</u></b> | <b><u>k 31.12.15</u></b> | <b><u>Rozdiel</u></b> |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>1. Pohľadávky nedaňové (318) :</b>                 | <b>301 489,36 €</b>      | <b>299 742,19 €</b>      | <b>-1 747,17 €</b>    |
| a) Poplatok za komunálny odpad                        | 119 160,02 €             | 125 356,81 €             | 6 196,79 €            |
| b) Poplatok z reklamy                                 | 141,25 €                 | 0,00 €                   | -141,25 €             |
| c) Nájomné za pozemky                                 | 19 618,61 €              | 10 005,33 €              | -9 613,28 €           |
| d) Nájomné za nebytové priestory                      | 6 798,70 €               | 9 866,02 €               | 3 067,32 €            |
| e) Nájomné za byty                                    | 85 231,73 €              | 84 751,81 €              | -479,92 €             |
| f) Pohľadávky BP v likvidácii                         | 4 144,46 €               | 4 144,46 €               | 0,00 €                |
| g) Nájomné za butiky                                  | 96,79 €                  | 0,00 €                   | -96,79 €              |
| h) Pohľadávky z predaja majetku                       | 2 713,50 €               | 2 713,50 €               | 0,00 €                |
| i) Pohľadávky za predané byty                         | 206,50 €                 | 0,00 €                   | -206,50 €             |
| j) Pohľadávky za priestupky                           | 2 976,57 €               | 2 976,57 €               | 0,00 €                |
| k) Pohľadávky za PCO                                  | 1 211,70 €               | 788,04 €                 | -423,66 €             |
| l) Odoslané faktúry                                   | 18 849,62 €              | 17 086,72 €              | -1 762,90 €           |
| m) Nájomné - Novozámocká                              | 22 571,58 €              | 22 571,58 €              | 0,00 €                |
| n) Ostatné pohľadávky                                 | 17 768,33 €              | 19 481,35 €              | 1 713,02 €            |

|                                       |                     |                     |                   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>2. Pohľadávky daňové (319) :</b>   | <b>100 714,10 €</b> | <b>102 984,40 €</b> | <b>2 270,30 €</b> |
| a) daň z nehnuteľností                | 100 666,31 €        | 101 851,14 €        | 1 184,83 €        |
| b) daň za psa                         | 0,00 €              | 988,08 €            | 988,08 €          |
| c) daň za predajné automaty           | 0,00 €              | 102,00 €            | 102,00 €          |
| d) daň za užívanie ver. priestranstva | 0,00 €              | 33,28 €             | 33,28 €           |
| e) daň za ubytovanie                  | 47,79 €             | 9,90 €              | -37,89 €          |
| f) daň za nevýherné hracie automaty   | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €            |

|                                    |               |                   |                   |
|------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>3. Ostatné pohľadávky (315)</b> | <b>0,00 €</b> | <b>3 439,94 €</b> | <b>3 439,94 €</b> |
|------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|

|                             |                    |                    |                  |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>4. Odberatelia (311)</b> | <b>23 030,11 €</b> | <b>22 891,59 €</b> | <b>-138,52 €</b> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|

|                                      |               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>5. Daň z príjmov ( účet 341 )</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|

|                                      |                     |                     |                   |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>6. Iné pohľadávky ( účet 378)</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>722,49 €</b>     | <b>722,49 €</b>   |
| <b>Celkový stav pohľadávok :</b>     | <b>425 233,57 €</b> | <b>429 780,61 €</b> | <b>4 547,04 €</b> |

V roku 2015 bola k pohľadávkam tvorená opravná položka vo výške 4.223,39 € a zrušená opravná položka k nedaňovým príjmom vo výške 96,79 €. Z uvedeného dôvodu pohľadávky v netto hodnote vykazujú nárast o 420, 44 € v porovnaní s rokom 2014.

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 31.12.2015**

Podľa stavu k 31.12.2015 vykazuje mesto cudzie zdroje v celkovej hodnote 2 332 790,95 €.

Oproti stavu k 31.12.2014 cudzie zdroje klesli o 100 687,64 €.

Ich členenie je nasledovné :

| Stav záväzkov (v €) :                      | k 31.12.14            | k 31.12.15            | Rozdiel             |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>1. Rezervy</b>                          | <b>0,00 €</b>         | <b>1 890,00 €</b>     | <b>1 890,00 €</b>   |
| <b>2. Zúčtovanie medzi subjektmi VS</b>    | <b>0,00 €</b>         | <b>1 267,19 €</b>     | <b>1 267,19 €</b>   |
| <b>3. Dlhodobé záväzky</b>                 | <b>1 622 077,17 €</b> | <b>1 542 665,30 €</b> | <b>-79 411,87 €</b> |
|                                            |                       |                       |                     |
| a) Záväzky zo sociálneho fondu             | 8,89 €                | 0,00 €                | -8,89 €             |
| b) Záväzky z prenájmu                      | 19 924,44 €           | 8 204,00 €            | -11 720,44 €        |
| c) Ostatné dlhodobé záväzky                | 1 602 143,84 €        | 1 534 461,30 €        | -67 682,54 €        |
| - 42 sociálnych bytov (ŠFRB) 2017          | 20 627,80 €           | 13 510,70 €           | -7 117,10 €         |
| - 45 nájomných bytov (ŠFRB) 2032           | 514 362,89 €          | 495 368,68 €          | -18 994,21 €        |
| - 12 nájomných bytov (ŠFRB) 2035           | 303 611,16 €          | 290 514,14 €          | -13 097,02 €        |
| - 21 nájomných bytov(ŠFRB) 2036            | 343 965,76 €          | 329 778,72 €          | -14 187,04 €        |
| - 18 nájomných bytov (ŠFRB) 2040           | 419 576,23 €          | 405 289,06 €          | -14 287,17 €        |
| <b>4. Krátkodobé záväzky</b>               | <b>273 870,72 €</b>   | <b>195 190,22 €</b>   | <b>-78 680,50 €</b> |
|                                            |                       |                       |                     |
| a) záväzky z roka 2011                     | 4 294,60 €            | 4 195,00 €            | -99,60 €            |
| - dodávateľské faktúry :                   | 4 195,00 €            | 4 195,00 €            | 0,00 €              |
| - ostatné záväzky                          | 99,60 €               | 0,00 €                | -99,60 €            |
|                                            |                       |                       |                     |
| b) záväzky z roka 2012 :                   | 368,00 €              | 368,00 €              | 0,00 €              |
| - dodávateľské faktúry :                   | 18,00 €               | 18,00 €               | 0,00 €              |
| - iné záväzky                              | 350,00 €              | 350,00 €              | 0,00 €              |
|                                            |                       |                       |                     |
| c) záväzky z roka 2013 :                   | 742,84 €              | 598,84 €              | -144,00 €           |
| - dodávateľské faktúry :                   | 742,84 €              | 598,84 €              | -144,00 €           |
|                                            |                       |                       |                     |
| d) záväzky z roka 2014 :                   | 268 465,28 €          | 404,16 €              | -268 061,12 €       |
| - mandátna zmluva :                        | 4 344,48 €            | 0,00 €                | -4 344,48 €         |
| - dodávateľské faktúry :                   | 111 920,53 €          | 404,16 €              | -111 516,37 €       |
| - prijaté preddavky (stravné v ŠJ za jan.) | 2 514,63 €            | 0,00 €                | -2 514,63 €         |
| - iné záväzky                              | 54 236,25 €           | 0,00 €                | -54 236,25 €        |
| - záväzky voči zamestnancom                | 50 013,89 €           | 0,00 €                | -50 013,89 €        |
| - zúčtovanie s orgánmi SP a ZP             | 37 979,22 €           | 0,00 €                | -37 979,22 €        |
| - ostatné priame dane                      | 7 456,28 €            | 0,00 €                | -7 456,28 €         |
|                                            |                       |                       |                     |
| d) záväzky z roka 2015                     | 0,00 €                | 189 624,22 €          | 189 624,22 €        |

|                                            |        |             |             |
|--------------------------------------------|--------|-------------|-------------|
| - dodávateľské faktúry :                   | 0,00 € | 42 329,96 € | 42 329,96 € |
| - mandátna zmluva :                        | 0,00 € | 4 513,90 €  | 4 513,90 €  |
| - prijaté preddavky (stravné v ŠJ za jan.) | 0,00 € | 12 515,68 € | 12 515,68 € |
| - iné záväzky                              | 0,00 € | 28 534,78 € | 28 534,78 € |
| - záväzky voči zamestnancom                | 0,00 € | 56 432,71 € | 56 432,71 € |
| - zúčtovanie s orgánmi SPaZP               | 0,00 € | 37 825,14 € | 37 825,14 € |
| - ostatné priame dane                      | 0,00 € | 7 397,87 €  | 7 397,87 €  |
| - ostatné záväzky                          | 0,00 € | 74,18 €     | 74,18 €     |

|                                     |                     |                     |                      |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>5. Bankové úvery</b>             | <b>748 248,45 €</b> | <b>591 778,24 €</b> | <b>-156 470,21 €</b> |
| - investície mesta v roku 2008+2009 | 118 551,35 €        | 82 986,71 €         | -35 564,64 €         |
| - investície mesta 2010             | 33 753,50 €         | 22 185,50 €         | -11 568,00 €         |
| - Dacia Dokker                      | 4 319,57 €          | 0,00 €              | -4 319,57 €          |
| - investície mesta v roku 2011      | 157 370,00 €        | 133 160,00 €        | -24 210,00 €         |
| - protipovodňové toky               | 116 882,28 €        | 74 762,28 €         | -42 120,00 €         |
| - investície mesta v roku 2013      | 317 371,75 €        | 278 683,75 €        | -38 688,00 €         |

|                       |                       |                       |                      |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Záväzky celkom</b> | <b>2 644 196,34 €</b> | <b>2 332 790,95 €</b> | <b>-311 405,39 €</b> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|

Krátkodobé záväzky vykazuje mesto podľa stavu k 31.12.2015 v celkovej výške 195.190,22 €. Oproti stavu k 31.12.2014 záväzky klesli o 78.680,50 €.

Záväzky z rokov 2011 až 2014 mesto takmer úplne vysporiadalo (ostali neuhradené záväzky voči dodávateľom vo výške 5 216,00 €, záväzky z titulu platobných poukazov vo výške 350,-€).

K nim pribudli ku koncu roka 2015 neuhradené faktúry v celkovej výške 42.329,96 €, záväzky z mandátnej zmluvy 4.513,90 €, prijaté preddavky za stravné v školských jedálňach 12.515,68 €, záväzky voči zamestnancom vo výške 56.432,71 €, iné záväzky vo výške 28.534,78 € (zábezpeka, ...) záväzky zo zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 37.825,14 €, ostatné priame dane 7.397,87 € a ostatné záväzky vo výške 74,18 €, t.j. záväzky v celkovej výške 189.624,22 €.

Záväzky z prenájmu vozidla Mercedes Benz Sprinter podľa stavu k 31.12.2015 predstavujú 8.204,-€

V rámci dlhodobých záväzkov sleduje mesto úvery zo ŠFRB, ktoré sú vykázané vo výške 1 534.461,30 €. Ich výška oproti stavu k 31.12.2014 poklesla o 67.682,54 €.

Stav bankových úverov sa tiež znížil oproti stavu k 31.12.2014 o 156.470,21 €. Celková výška nesplatených úverov je podľa stavu k 31.12.2015 vykázaná v sume 591.778,24 €. Do celkovej sumy dlhu mesta sa započítavajú len úvery z komerčných bánk.

Súpis nesplatených bankových úverov v komerčných bankách je podľa stavu k 31.12.2015 nasledovný :

| P.č. | Názov a sídlo banky                   | Účel úveru                            | Prijatý úver<br>výška v Sk | Začiatok<br>splácania | Ukončenie<br>splácania | Zmluva č.                 | Počiatoč. stav<br>K 1.1.2015 | Zost. úveru<br>K 31.12.2015 |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1.   | SLSP, a.s. Bratislava                 | Investície mesta                      | 230.000,-                  | 31.01.2012            | 30.06.2021             | 189/AUOC/<br>11-27.6.2011 | 157 370,00                   | 133 160,00                  |
| 2.   | Dexia Banka Slovensko,<br>a.s. Žilina | Protipov.proj.<br>5% spoluúč.         | 159.747,73                 | 29.10.2013            | 29.04.2016             | 20/015/11<br>02.05.2011   | 116 882,28                   | 74 762,28                   |
| 3.   | Dexia Banka Slovensko,<br>a.s. Žilina | Rôzne investície                      | 331.939,-                  | 26.01.2009            | 20.04.2018             | 20/019/08<br>22.04.2008   | 118 551,35                   | 82 986,71                   |
| 4.   | Dexia Banka Slovensko,<br>a.s. Žilina | Nákup komunál.<br>vozidla             | 159.976,-                  | 10.09.2009            | 09.09.2014             | 20/029/09<br>10.09.2009   | 0,00                         | 0,00                        |
| 5.   | Dexia Banka Slovensko,<br>a.s. Žilina | Park.,tep.rozvody<br>Rek.strechy Rák. | 80 990,00                  | 24.12.2010            | 16.11.2017             | 20/068/10<br>18.11.2010   | 33 753,50                    | 22 185,50                   |
| 6.   | SLSP, a.s. Bratislava                 | Investície mesta                      | 350.000,-                  | 31.03.2014            | 31.07.2020             | 245/VS/13<br>19.09.2013   | 317 371,75                   | 278 683,75                  |
| 7.   | UniCredit Leasing<br>Slovakia         | Dacia Dokker                          | 8.639,14                   | 05.01.2014            | 05.12.2015             | 5700929                   | 4 319,57                     | 0,00                        |
|      | Spolu                                 | x                                     | x                          | x                     | x                      | x                         | 748 248,45                   | 591 778,24                  |

Súpis dlhodobých záväzkov – nesplatených úverov voči ŠFRB je podľa stavu k 31.12.2015 nasledovný :

| P.č. | Účel úveru                      | Účel úveru    | Prijatý úver<br>výška v Sk/Eur | Začiatok<br>splácania | Ukončenie<br>splácania | Zmluva č.                  | Počiatoč. stav<br>K 01.01.2015 | Zost. úveru<br>K 31.12.2015 |
|------|---------------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 1.   | Výstavba soc.bytov<br>12 b.j.   | Radnótiho     | 2 865 000,00<br>95 100,58      | 25.10.1997            | 25.09.2017             | 401/1840/<br>1997-11.8.97  | 20 627,80                      | 13 510,70                   |
| 2.   | Výstavba nájom.bytov<br>45 b.j. | Partizánska   | 20 754 000,00<br>688 906,59    | 15.10.2002            | 15.09.2032             | 401/1890/<br>2002-17.6.02  | 514 362,89                     | 495 368,68                  |
| 3.   | Výstavba nájom.bytov<br>12 b.j. | Kostolné nám. | 12 578 000,00<br>417 513,11    | 10.11.2005            | 15.11.2035             | 401/814/2005<br>25.07.2005 | 303 611,16                     | 290 514,14                  |
| 4.   | Výstavba nájom.bytov<br>21 b.j. | Kostolné nám. | 13 744 000,00<br>456 217,22    | 13.10.2006            | 15.09.2036             | 401/1116/<br>2006-22.6.06  | 343 965,76                     | 329 778,72                  |
| 5.   | Výstavba nájom.bytov<br>18 b.j. | Ružová        | 478 670,00                     | 15.10.2010            | 15.09.2040             | 401/198/2010<br>14.06.2010 | 419 576,23                     | 405 289,06                  |
|      | Spolu                           | x             | x                              | x                     | x                      | x                          | 1 602 143,84                   | 1 534 461,30                |

## **VI. Prehľad o stave a vývoji dlhu v podmienkach mesta**

Z úhrnnej sumy záväzkov 2.332.790,95 € celkový dlh mesta zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu roka predstavuje 591.778,24 €, suma ročných splátok úverov a úrokov za rok 2015 predstavuje 169.137,14 €, z čoho vyplýva pomerne nízka úverová záťažnosť mesta.

celková suma dlhu mesta  
(zostatok nesplatených úverov mimo ŠFRB)  
k 31.12.2015 v € : 591.778,24

skutočné bežné príjmy  
(vrátane cudzích účelovo určených príjmov)  
k 31.12.2015 v € : 6.125.603,26

skutočné bežné príjmy  
(vlastné zdroje financovania mimo účelovo určených príjmov)  
k 31.12.2015 v € : 4.241.884,82

suma ročných splátok úverov za rok 2015 (156.470,21 €)  
a suma ročných splátok úrokov za rok 2015 (12.666,93 €)  
(mimo splátok úverov a úrokov voči ŠFRB) predstavuje spolu : 169.137,14

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 2015 je v súčasnosti 9,66 %
  - b) pomer celkovej sumy dlhu mesta ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2015 je 13,95 %
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 2015 je 2,76 %
  - b) pomer sumy ročných splátok úverov a úrokov v porovnaní ku skutočným vlastným bežným príjmom za rok 2015 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 z pohľadu

banky vypočítaný nebol, nepredpokladáme však, že by sa zmenil k horšiemu vzhľadom na lepšie výsledky mesta dosiahnuté v roku 2015. Treba si však uvedomiť, že úvery je potrebné splácať, podobne aj úroky z prijatých úverov, na ktoré mesto musí nájsť zdroje v bežnom rozpočte.

## **VII. Prehľad o poskytnutých zárukách**

V roku 2015 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 2015 uznesením č. 906/2014 zo dňa 30.10.2014 bol schválený aj príspevok pre príspevkové organizácie mesta, a to pre Gúta Service Kolárovo vo výške 515.603,- € a MsKS Kolárovo vo výške 162.500,- €. Zároveň bolo uložené príspevkovým organizáciám vypracovať vlastný rozpočet a predložiť ho na prerokovanie MsZ.

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie MSKS MsZ prerokovalo na svojom 4. riadnom zasadnutí dňa 02.03.2015 a uznesením č. 50/2015 ho schválilo ako upravený rozpočet so zapracovaným nezmeneným ročným príspevkom od mesta vo výške 162.500,- €.

Bežný príspevok pre príspevkovú organizáciu MsKS v priebehu roka 2015 už upravovaný nebol. V roku 2015 príspevková organizácia dostala od mesta ešte kapitálový príspevok 30.399,36 € podľa uznesenia MsZ č. 189/2015, so zapracovaním do rozpočtového opatrenia mesta č. 3/2015 k rozpočtu mesta. Príspevok bol organizácii v plnom rozsahu zo strany mesta poukázaný a organizácia ho v plnom rozsahu k 31.12.2015 aj vyčerpala.

Rozpočet príspevkovej organizácie Gúta Service bol upravený uznesením č. 49/2015 zo dňa 02.03.2015 podľa predloženého návrhu s úpravou rozpisu príspevku podľa jednotlivých činností so zahrnutím ročnej výšky príspevku od mesta 518.947,- € s tým, že na prevádzku organizácie smerovala suma 443.229,-€, ostatný príspevok na základe fakturácie vrátane naviac prác bol vyčíslený sumou 75.718,-€. Úprava bola v priebehu roka 2015 zapracovaná do rozpočtového opatrenia mesta č. RO 3/2015.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol v priebehu roka 2015 ešte upravovaný uznesením č. 274/2015. Uznesenie bolo zapracované do rozpočtovej úpravy č. RO 5/2015. Vplyvom tejto úpravy došlo k nárastu príspevku o 18.700,-€. Výška príspevku tak vzrástla z pôvodnej sumy na 537.647,-€. V tom príspevok prevádzkový zostal na úrovni 443.229 €, príspevok na základe vystavených faktúr vrátane naviac prác bol zvýšený na 94.418 €. 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 na prevádzkovú činnosť poskytnutý na rok 2015 v plnej rozpočtovanej výške 443.229,-€. Túto sumu organizácia k 31.12.2015 čerpala vo výške 443.181,28,-€. Okrem toho organizácia mala rozpočtovaný príspevok na základe fakturácie vrátane naviac objednaných prác v sume 94.418,-€. Prostriedky obdržala vo výške 96.786,18 € s plným použitím poskytnutej sumy. Zostatok nepoužitej sumy príspevku predstavoval k 31.12.2015 : 47.72 €.

Pri porovnaní s údajmi roka 2014 možno konštatovať, že v roku 2015 bol organizácii poskytnutý vyšší príspevok o 27.098,39 €, ktoré zodpovedá cca 5,3 % zvýšeniu v porovnaní s rokom 2014.

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 Gúta Service za rok 2015 v porovnaní s rokom 2014

### Príloha č. 2

| Členenie                      | Prog      | Zdroj     | Názov položky                             | Skutočnosť       |                  | Rozpočet 2015   |                   |                         |                       |
|-------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|
|                               |           |           |                                           | 2013             | 2014             | Schvál.<br>2015 | Uprav.<br>po RO-6 | Poukázané<br>K 31.12.15 | Čerpané<br>K 31.12.15 |
| <b>04.1.2.</b>                |           | <b>41</b> | <b>Gúta Service, DP - príspev. (časť)</b> | <b>86176,86</b>  | <b>86811,00</b>  | <b>90 180</b>   | <b>89 778</b>     | <b>94485,42</b>         | <b>104649,29</b>      |
|                               |           |           | Stráženie Gúta Service                    | 51348,78         | 53441,00         | 85200           | 87778             | 87778,00                | 97941,87              |
|                               |           |           | Všeob.prac.obl. - Gúta Service            | 29848,08         | 31173,00         |                 |                   |                         |                       |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia (náj.)             | 3860,00          | 2197,00          | 4980            | 2000              | 1494,00                 | 1494,00               |
|                               |           |           | príspevok na základe objednávok           |                  |                  |                 |                   | 5213,42                 | 5213,42               |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 1120,00          |                  |                 |                   |                         |                       |
|                               |           |           | Stráženie DP Globál                       |                  |                  |                 |                   |                         |                       |
| <b>04.5.1.</b>                | <b>7</b>  | <b>41</b> | <b>Cestná doprava</b>                     | <b>65114,21</b>  | <b>57242,66</b>  | <b>63 200</b>   | <b>68 766</b>     | <b>69240,60</b>         | <b>65390,44</b>       |
| 641001                        |           |           | Údržba MK- prev. účely                    | 53871,54         | 55212,00         | 55400           | 66766             | 66766,00                | 62915,84              |
| 641001                        |           |           | Údržba MK- vyúčt. výkony                  |                  |                  |                 |                   |                         |                       |
| 641001                        |           |           | naviac práce                              | 379,76           | 264,00           | 800             | 0                 | 612,00                  | 612,00                |
|                               | 111       |           | Povodňová aktivita                        | 2491,32          |                  |                 |                   |                         |                       |
|                               | 111       |           | Snehová kalamita                          | 5278,48          |                  |                 |                   |                         |                       |
| 641001                        |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 3093,11          | 1766,66          | 7000            | 2000              | 1862,60                 | 1862,60               |
| <b>05.1.0.</b>                | <b>5</b>  |           | <b>Nakladanie s odpadmi</b>               | <b>155423,78</b> | <b>155805,72</b> | <b>154 013</b>  | <b>158 013</b>    | <b>154319,33</b>        | <b>152663,78</b>      |
| 641001                        |           |           | Príspevok - prev. účely                   | 124103,27        | 119057,00        | 119100          | 104376            | 104376,00               | 102720,45             |
|                               |           |           | naviac práce                              | 2358,35          | 7430,71          | 2500            | 17007             | 15873,36                | 15873,36              |
| 641004                        |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 28962,16         | 29318,01         | 32413           | 36630             | 34069,97                | 34069,97              |
| <b>05.4.0.</b>                | <b>12</b> |           | <b>Ochrana prírody a krajiny</b>          | <b>56027,64</b>  | <b>55567,17</b>  | <b>56 500</b>   | <b>63 714</b>     | <b>60869,55</b>         | <b>61931,27</b>       |
| 641001                        |           |           | Verejná zeleň-prev. účely                 | 42903,61         | 42679,00         | 43000           | 45320             | 45320,00                | 46381,72              |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 457,73           | 0,00             | 1500            | 0                 | 1505,15                 | 1505,15               |
|                               |           |           | naviac práce                              | 12666,3          | 12888,17         | 12000           | 18394             | 14044,40                | 14044,40              |
| <b>06.2.0.</b>                | <b>12</b> |           | <b>Rozvoj obcí - VPP</b>                  | <b>66868,77</b>  | <b>67173,20</b>  | <b>67 000</b>   | <b>71 896</b>     | <b>72113,54</b>         | <b>71850,20</b>       |
|                               |           |           | Práce vo VZ-prev. účely                   | 66868,77         | 66889,00         | 67000           | 68856             | 68856,00                | 68592,66              |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 0                | 284,20           |                 |                   | 217,70                  | 217,70                |
|                               |           |           | príspevok na základe objednávok           |                  |                  |                 | 3040              | 3039,84                 | 3039,84               |
|                               |           |           | Dohoda s ÚP                               |                  |                  |                 |                   |                         |                       |
| <b>06.4.0.</b>                | <b>12</b> | <b>41</b> | <b>Verejné osvetlenie</b>                 | <b>27638,20</b>  | <b>21061,67</b>  | <b>25 080</b>   | <b>29 665</b>     | <b>30170,62</b>         | <b>28983,36</b>       |
|                               |           |           | Verej. osvetlenie-prev. účely             | 24045,71         | 19701,00         | 20000           | 23707             | 23707,00                | 22519,74              |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 79,30            | 1360,67          | 1080            | 2000              | 2850,41                 | 2850,41               |
|                               |           |           | naviac práce                              | 3513,19          | 0,00             | 4000            | 3958              | 3613,21                 | 3613,21               |
| <b>08.1.0.</b>                | <b>10</b> | <b>41</b> | <b>Rekreácia, šport - dotácia</b>         | <b>57847,20</b>  | <b>54852,37</b>  | <b>58 950</b>   | <b>55 135</b>     | <b>58136,12</b>         | <b>54295,68</b>       |
| 641001                        |           |           | Šport.TVZ-prev. účely                     | 49105,60         | 48797,00         | 49505           | 45746             | 45746,00                | 41905,56              |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia                    | 3360,00          | 2554,00          |                 |                   | 7146,97                 | 7146,97               |
|                               |           |           | naviac práce                              |                  |                  | 1500            | 984               | 984,00                  | 984,00                |
|                               |           |           | Príspevok - ŠH 50 %                       | 5381,60          | 3501,37          | 3950            | 3950              |                         |                       |
|                               |           |           | Príspevok - ŠH 100 %                      |                  | 0,00             | 3995            | 4455              | 4259,15                 | 4259,15               |
| <b>08.3.0.</b>                |           | <b>41</b> | <b>Vysiel.a vyd.služby-rozhlas</b>        | <b>1959,45</b>   | <b>680,00</b>    | <b>680</b>      | <b>680</b>        | <b>680,00</b>           | <b>203,44</b>         |
| 641001                        |           | 41        | Údržba rozhlasu - príspev. Gúta           | 481,45           | 680,00           | 680             | 680               | 680,00                  | 203,44                |
|                               |           |           | Príspevok - fakturácia                    |                  |                  |                 |                   |                         |                       |
|                               |           |           | príspevok - naviac práce                  | 1478,00          | 0,00             |                 |                   |                         |                       |
| <b>Sumarizácia príspevku</b>  |           |           |                                           | <b>517056,11</b> | <b>499193,79</b> | <b>515 603</b>  | <b>537 647</b>    | <b>540015,18</b>        | <b>539967,46</b>      |
| <b>Príspevok</b>              |           |           |                                           | <b>442576,81</b> | <b>437629,00</b> | <b>439 885</b>  | <b>443 229</b>    | <b>443229,00</b>        | <b>443181,28</b>      |
| <b>Príspevok naviac práce</b> |           |           |                                           | <b>20395,60</b>  | <b>20582,88</b>  | <b>20 800</b>   | <b>43 383</b>     | <b>43380,23</b>         | <b>43380,23</b>       |
| <b>Príspevok fakturácia</b>   |           |           |                                           | <b>46313,90</b>  | <b>40981,91</b>  | <b>54 918</b>   | <b>51 035</b>     | <b>53405,95</b>         | <b>53405,95</b>       |

## **X. Informatívna správa o konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015**

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 VÚC 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 §2 zákona č. 416/2001 Z.z.o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na VÚC v znení neskorších predpisov prešla zriaďovateľská funkcia na Mesto Kolárovo.

#### 3. Základná škola F. Rákócziho II. s VJM so sídlom v Kolárove, Palkovíča 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 VÚC 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. Skládka 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 2015 odovzdáva v termíne do 20. júna 2016.

## **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 31.12.2015 v súlade s predpismi platnými na rok 2015.

Rozpočet mesta, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2015 realizovali

- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (posledná novela prijatá v roku 2014 : 361/2014 Z.z s účinnosťou od 1.1.2015),

- 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 : 374/2014 Z. z. s účinnosťou od 1.1.2015),

- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (posledná novela prijatá v roku 2014 : zákon č. 333/2014 Z. z. s účinnosťou od 01.01.2015),

- 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, v znení opatrenia zo 17.12.2014 č. MF/21232/2014-31 s účinnosťou na rok 2015,

- 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) a opatrenia MFSR č. MF/21231/2014-31 s účinnosťou od 1.1.2015,

- 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), opatrenia MFSR č. MF/21230/2014-31 (FS č. 12/2014) s účinnosťou od 1.1.2015,

- 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), opatrenia MFSR z 10.12.2014 č. MF/21227/2014-31 s účinnosťou od 1.1.2015,

- Metodickým usmernením MFSR z 12.01.2015 č. MF/007748/2015-315 k postupu pri aplikácii § 2 opatrenia MFSR z 22.11.2012 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 v znení neskorších predpisov pre rok 2015,

- 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), Dodatku č. 11 (FS č. 11/2014),

- Metodické usmernenie MFSR č. MF/007132/2016-31 k postupu pri aplikácii §9a opatrenia MFSR ýzo 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 v znení neskorších predpisov (s platnosťou na rok 2015),

- v súlade s Vyhláškou ŠÚ SR č. 257/2014 Z.z., 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 : 22.04.2016

Vypracovali :

Ing. Oremová Klára : kompletný rozbor rozpočtového hospodárenia mesta

Ing. Borbélyová Tímea, PhD : kompletná účtovná dokumentácia za rok 2015 – podkladový materiál k rozboru zodpovedné osoby : časti programového rozpočtu podľa zodpovednosti tam uvedenej

## **N á v r h   n a   u z n e s e n i e :**

Mestské zastupiteľstvo v Kolárove

### **1. berie na vedomie :**

- a) vypracovanú výročnú správu s rozborom záverečného účtu mesta za rok 2015, vrátane hodnotenia programového rozpočtu mesta za rok 2015 a informatívnej správy o konsolidovanej účtovnej závierke mesta za rok 2015,
- b) rozpočtové opatrenie mesta č. 6/2015 so zapracovanými zmenami rozpočtu mesta k 31.12.2015
- c) vykonanie auditu účtovnej závierky mesta za rok 2015 nezávislým audítorm Ing. Kurtom Molnárom, Sabinovská 8, 820 02 Bratislava (audítora : dekrét SKAU č. 86, daňový poradca : ev.č. SKDP 213/93 za cenu 3.780,-€ s DPH na základe výsledku verejného obstarávania
- d) odborné stanovisko HKM k záverečnému účtu mesta za rok 2015

### **2. schvaľuje :**

- a) záverečný účet mesta za rok 2015 a súhlasí s celoročným hospodárením bez výhrad s nasledovnými vykázanými údajmi :

|                                                                                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. Bežný rozpočet uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške                           | 360.449,73 €     |
| V tom :                                                                           |                  |
| Príjmy bežného rozpočtu :                                                         | 6.540.846,68 €   |
| (Vrátane príjmov RO)                                                              |                  |
| Výdavky bežného rozpočtu :                                                        | - 6.180.396,95 € |
| (Vrátane limitov RO na BV)                                                        |                  |
| Prebytok bežného rozpočtu :                                                       | + 360.449,73 €   |
| 2. Kapitálový rozpočet uzatvorilo mesto s prebytkom vo výške                      | 35.663,51 €      |
| V tom :                                                                           |                  |
| Príjmy kapitálového rozpočtu :                                                    | 228.930,01 €     |
| Výdavky kapitálového rozpočtu :                                                   | - 193.266,50 €   |
| (vrátane limitov RO na KV)                                                        |                  |
| Prebytok kapitálového rozpočtu :                                                  | + 35.663,51 €    |
| Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu mesta za rok 2015                          |                  |
| vyplýva prebytok hospodárenia bežného roka v celkovej výške                       | + 396.113,24 €   |
| 3. Finančné operácie uzatvorilo mesto so schodkom vo výške                        | - 233.017,37 €   |
| V tom :                                                                           |                  |
| Príjmové finančné operácie :                                                      | 2.826,31 €       |
| Výdavkové finančné operácie :                                                     | - 235.843,68 €   |
| Schodok finančných operácií :                                                     | - 233.017,37 €   |
| 4. Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia mesta k 31.12.2015 : | 354.676,13 €     |
| V tom :                                                                           |                  |

|                                                                                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) prebytok hospodárenia roka :                                                 | + 396.113,24 € |
| b) schodok finančných operácií                                                  | - 233.017,37 € |
| c) zostatok peňažných fondov<br>(po vylúčení účelových zdrojov)                 | + 191.580,26 € |
| 5. Usporiadanie prostriedkov rozpočtového hospodárenia<br>do peňažných fondov : | 354.676,13 €   |
| V tom :                                                                         |                |
| a) rezervný fond :                                                              | 279.300,71 €   |
| b) fond údržby :                                                                | 75.375,42 €    |
| 6. Použitie prostriedkov rezervného fondu v rámci rozpočtu<br>roka 2016         | 0,00 €         |

### Határozati javaslat :

Gúta Város Képviselő-testülete

1. tudomásul veszi

a) a város 2015.évi zárszámadását, a programkölségvetés értékelését a 2015.évre és a konszolidált könyvviteli zárlatot érintő információt a 2015.évre

b) a város 6/2015 sz.költségvetési intézkedését, amely tartalmazza a változásokat 2015.12.31-ig

c) a független könyvvizsgálói értékelését a 2015-évi könyvviteli zárlat hitelesítéséről (auditor: dekr.SKAU 86 sz. adótanácsadó : SKDP 213/93 sz., 3.780,-€ Áfá-val a közbeszerzési eljárás eredménye alapján)

d) a város főellenőrének állásfoglalását a 2015-évi könyvviteli zárlathoz

2. jóváhagyja

a) a város 2015.évi zárszámadását és ellenvetés nélkül egyetért az évi gazdálkodással az alábbi adatok szerint :

|                                                                                             |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. A város a folyó költségvetést többlettel zárta :                                         | 360.449,73 €     |
| benne :                                                                                     |                  |
| Általános bevételek :                                                                       | 6.540.846,68 €   |
| (a költségvetéses intézmények bevételeivel együtt)                                          |                  |
| Általános kiadások :                                                                        | - 6.180.396,95 € |
| (a költségvetéses intézmények bevételeivel együtt)                                          |                  |
| Általános költségvetés többlete :                                                           | + 360.449,73 €   |
| 2. A város a beruházási költségvetést többlettel zárta :                                    | 35.663,51 €      |
| benne :                                                                                     |                  |
| Kapitális bevételek :                                                                       | 228.930,01 €     |
| Kapitális kiadások :                                                                        | - 193.266,50 €   |
| (a költségvetéses intézmények bevételeivel együtt)                                          |                  |
| Beruházásos költségvetés többlete :                                                         | - 35.663,51 €    |
| A bevételek és kiadások különbségéből adódik<br>a város 2015.évi költségvetésének többlete: | + 396.113,24 €   |

|                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 3. A város a pénzügyi műveleteket hiánnyal zárta :                           | - 233.017,37 € |
| benne :                                                                      |                |
| Bevételi pénzügyi műveletek :                                                | 2.826,31 €     |
| Kiadási pénzügyi műveletek :                                                 | - 235.843,68 € |
| Pénzügyi műveletek hiánya :                                                  | - 233.017,37 € |
| 4. Megmaradt pénzeszközök 2015.12.31 -ével :                                 | 354.676,13 €   |
| benne :                                                                      |                |
| évi gazdálkodás többlete :                                                   | + 396.113,24 € |
| pénzügyi műveletek hiánya :                                                  | - 233.017,37 € |
| megmaradt pénzalap :                                                         | + 191.580,26 € |
| (a maradék célirányos források kivonása után)                                |                |
| 5. A pénzeszközök alapokba történő besorolása :                              | 354.676,13 €   |
| benne :                                                                      |                |
| a) tartalékalap :                                                            | 279.300,71 €   |
| b) lakáskarbantartási és fejlesztési alap :                                  | 75.375,42 €    |
| 6. Pénzeszközök felhasználása a tartalékalapból a 2016.évi költségvetésben : | 0              |