

MESTO ČIERNA NAD TISOU

Záverečný účet mesta za rok 2014

Predkladá: Finančné oddelenie MsU

Čierna nad Tisou, marec 2015

Obsah:

1. Úvod
2. Rozpočet obce na rok 2014
3. Údaje o plnení rozpočtu za rok 2014
 - 3.1 Příjmová část
 - 3.2 Výdavková část
4. Stavby na bankových účtech
5. Mimorozpočtové peňažné fondy
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2014
8. Audit
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu
10. Vysporiadanie prebytku (schodku) hospodárenia za rok 2014
11. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách §7 ods.4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov
13. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
14. Hodnotenie plnenia programov obce

1. ÚVOD

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie, vrátane finančných vzťahov k podriadeným rozpočtovým organizáciám obce, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC.

Obec je povinná 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.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce boli výsledky celoročného rozpočtového hospodárenia mesta Čierna nad Tisou. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti. Okrem zabezpečovania základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona VR SR č. 416/2001 o prechode pôsobnosti orgánov štátnej správy na obce. Záverečný účet nadväzuje na účtovníctvo a účtovnú závierku obce bez rozdielov.

2. ROZPOČET MESTA

Mesto v roku 2014 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.01.2014 uznesením číslo 1/2014.

Bol zmenený:

Dňa 25.6.2014 rozpočtovým opatrením č.1 uznesením 5/2014 v bode č.5

Dňa 29.08.2014 rozpočtovým opatrením č.2 uznesením 7/2014 v bode č.4

Dňa 30.12.2014 rozpočtovým opatrením č.3 uznesením 3/2014 v bode č.5

3. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Vysvetlivky k plneniu rozpočtu :

- Kód zdroja 111 : v príjmovej i výdavkovej časti sú to položky financované z dotácií, nie z vlastných zdrojov mesta. Tieto príjmy a výdavky sú predmetom vyúčtovania so ŠR.
- Kód zdroja 41 : v príjmovej i výdavkovej časti sú to položky financované z vlastných zdrojov mesta, tzn. z podielových daní, vlastných daní a poplatkov, z úverov mesta.
- Kód zdroja 52 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované z prijatého úveru
- Kód zdroja 46 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované zo zostatkov finančných prostriedkov predchádzajúceho rozpočtového roka.
- Kód zdroja 11T1 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované z Európskeho Sociálneho fondu
- Kód zdroja 11T2 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované z Európskeho sociálneho fondu
- Kód zdroja 131D : vo výdavkovej časti sú to položky, ktoré sú financované zo štátneho rozpočtu z roku 2013 prostriedkov predchádzajúceho rozpočtového roka.

RO : rozpočtová organizácia (ZŠ, MŠ, ZUŠ, ŠKD...)

1.1. Príjmová časť – bežné príjmy

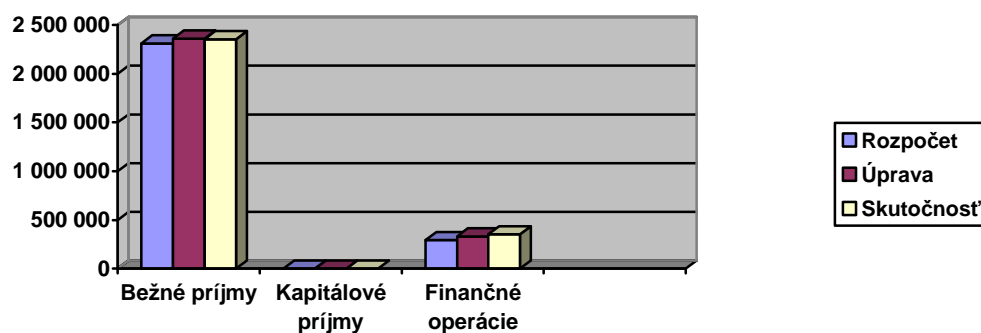
Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
1.	111003	41	Výnosy dane z príjmov	787 550	797 570	797 568,82
2.	121001	41	Daň z pozemkov	23 500	25 200	25 341,45
3.	121002	41	Daň zo stavieb	262 940	266 905	273 152,66
4.	121003	41	Daň z bytov	17 200	16 840	17 039,46
5.	133001	41	Daň za psa	2 800	2 800	2 736,39
6.	133004	41	Predajné automaty	170	170	2,69
7.	133006	41	Za ubytovanie	500	0	0,00
8.	133012	41	Za užívanie ver.priestr.	2 700	2 700	2 579,08
9.	133013	41	Za komunálny odpad	100 000	90 000	88 209,41
10.	139002	41	Zo zrušených miestnych poplatkov.	0	1 850	2 068,22
11.	212003	41	Z prenajatých budov	76 400	35 500	38 083,28
12.	221004	41	Ostatné poplatky	4 500	7 600	7 600,00
13.	222003	41	Za porušenie predpisov	2 800	2 400	2 683,34
14.	223001	41	Za predaj výrobkov , tovarov a služieb	79 890	88 190	94 152,92
15.	223002	41	Školy, školské zariadenia	9 000	0	0,00
16.	223003	41	Stravné	5 000	6 630	6 895,51
17.	229005	41	Znečisťovanie ovzdušia	17 000	12 000	11 700,27
18.	242	41	Z vkladov	400	400	321,92
19.	245	41	Z návrat.výpomoci	500	1 000	1 045,42
20.	291002	41	Od rozpočtovej organizácie	0	100	96,49
21.	292006	41	Z náhrad poistného plnenia	0	5 200	4 677,82
22.	292008	41	Z odvodov z hazardných hier	2 089	689	662,13
23.	292017	41	Z vratiek	1 000	200	201,54
24.	292019	41	Z refundácie	350	350	320,40
25.	292027	41	Iné	1 800	500	498,00
26.	312001	111	Príjmy zo ŠR	912 700	988 250	971 758,91
27.	312001	11T1	Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu	0	1 000	659,52
28.	312001	11T2	Z štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu	0	5 600	3 737,28
29.			Spolu	2 310 789	2 359 644	2 353 792,93

Príjmová časť – kapitálové príjmy

R.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	231	41	Odpredaj bytov	1 500	1 500	512,51
	S p o l u			1 500	1 500	512,51

Príjmové finančné operácie

R.	Položka	Kód zdroj a	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočn. k 31.12.14 v €
1.	453	131D	Zostatok prostriedkov. z min.rokov-zo ŠR	0	0	30 620,29
2.	513001	41	Krátkodobé úvery	30 000	0	0
3.	513002	41	Úvery dlhodobé	195 000	0	0
4.	454001	46	Zostatok prostriedkov RF	0	137 789	137 789,56
5.	454001	41	Zostatok prostriedkov RF	70 389	0	0
6.	513002	52	Úvery dlhodobé	0	195 000	186 391,92
	S p o l u			295 389	332 789	354 801,77



Grafické znázornenie príjmov

Povinný príděl zo sociálneho fondu

R.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	292027	41	Tvorba SF	0	0	3 714,18
	S p o l u			0	0	3 714,18

3.2 Výdavková časť – bežné výdavky

Výdavky verejnej správy

Riad.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočn. k 31.12.14 v €
1.	611	111	Tarif. plat-prenes.výk.	6 100	6 100	935,10
2.	621	111	Poistné VZP prenesený výkon	640	640	93,51
3.	625001	111	Nemoc.poist.-pren.výk.	80	80	13,10
4.	625002	111	Dôchod.poist.prenes.výk	980	980	130,91
5.	625003	111	Úraz.poist.-prenes.výk.	60	60	7,48
6.	625004	111	Invalid.poist.-prenes.výk	280	280	28,05
7.	625005	111	V nezamestnanosti-prenes.výkon	60	60	9,35
8.	625007	111	Rezervný fond-prenes.výkon	200	200	44,42
9.	633001	111	Interiérové vybavenie	0	0	75,00
10.	633006	111	Materiál,- pren.výkon	0	0	244,00
11.	611	11GB	Tarif. plat-prenes.výk.	0	1 100	715,07
12.	621	11GB	Poistné VZP prenesený výkon	0	110	71,50
13.	625001	11GB	Nemoc.poist.-pren.výk.	0	20	9,99
14.	625002	11GB	Dôchod.poist.prenes.výk	0	160	100,13
15.	625003	11GB	Úraz.poist.-prenes.výk.	0	10	5,67
16.	625004	11GB	Invalid.poist.-prenes.výk	0	35	21,44
17.	625005	11GB	V nezamestnanosti-prenes.výkon	0	15	7,15
18.	625007	11GB	Rezervný fond-prenes.výkon	0	60	33,98
19.	611	11T1	Tarif. plat-prenes.výk.	0	610	427,97
20.	621	11T1	Poistné VZP prenesený výkon	0	60	42,91
21.	625001	11T1	Nemoc.poist.-pren.výk.	0	10	6,01
22.	625002	11T1	Dôchod.poist.prenes.výk	0	100	60,04
23.	625003	11T1	Úraz.poist.-prenes.výk.	0	10	3,46
24.	625004	11T1	Invalid.poist.-prenes.výk	0	25	12,88
25.	625005	11T1	V nezamestnanosti-prenes.výkon	0	10	4,26

26.	625007	11T1	Rezervný fond- prenes.výkon	0	30	20,39
27.	633004	11T1	Prevádzkové stroje a prístroje	0	0	53,05
28.	611	11T2	Tarif. plat-prenes.výk.	0	3500	2 425,20
29.	621	11T2	Poistné VZP prenesený výkon	0	350	243,12
30.	625001	11T2	Nemoc.poist.-pren.výk.	0	60	34,04
31.	625002	11T2	Dôchod.poist.prenes.výk	0	500	340,38
32.	625003	11T2	Úraz.poist.-prenes.výk.	0	30	19,46
33.	625004	11T2	Invalid.poist.-prenes.výk	0	110	72,94
34.	625005	11T2	V nezamestnanosti- prenes.výkon	0	30	24,33
35.	625007	11T2	Rezervný fond- prenes.výkon	0	170	115,41
36.	637037	131D	Vratky	0	2500	1720,48
37.	611	41	Tarif. plat.	197 000	188 430	188 427,59
38.	614	41	Odmeny	0	0	0,00
39.	616	41	Doplatok k platu	0	0	0,00
40.	621	41	Zdravotné poistenie	29 700	19 810	19 812,91
41.	625001	41	Nemocenské poistenie	3 300	2 675	2 670,21
42.	625002	41	Dôchodkové poistenie	48 000	27 480	27 475,93
43.	625003	41	Úrazové poistenie	2 400	1 605	1 568,76
44.	625004	41	Invalidné poistenie	7 250	5 800	5 797,57
45.	625005	41	V nezamestnanosti	2 350	1 815	1 808,15
46.	625007	41	Rezervný fond	11 710	9 325	9 306,14
47.	631001	41	Cestovné	300	650	646,92
48.	632001	41	Energie	21 700	21 875	22 031,20
49.	632002	41	Vodné, stočné	47 000	41 000	37 627,92
50.	632003	41	Poštové služby	7 750	4950	5003,05
51.	633001	41	Interiérové vybavenie	500	800	647,80
52.	633002	41	Výpočtová technika	3 000	0	0,00
53.	633004	41	Prevádzkové stroje a prístroje	0	55	53,06
54.	633006	41	Všeobecný materiál	4 020	2 820	2 797,49
55.	633009	41	Knihy, časopisy, noviny	1 200	1 850	1 839,24
56.	633016	41	Reprezentačné	3 300	6 000	4 085,33
57.	634001	41	Palivá, mazivá, oleje	1 500	1 500	1 393,72
58.	634002	41	Servis, údržba, opravy	500	500	436,22
59.	634003	41	Poistenie mot.vozidiel	130	130	129,95
60.	634004	41	Prepravné	600	650	438,88
61.	635002	41	Aktualizácia softweru	1 000	420	405,60
62.	635004	41	Oprava prev.strojov	1 500	150	109,00
63.	635005	41	Oprava špec..strojov	0	20	18,20
64.	635006	41	Údržba budov	6 200	1 000	863,03
65.	635009	41	Údržba softweru	0	250	150,00
66.	636001	41	Nájom budov a priestor.	53 400	78 400	77 965,25
67.	637001	41	Školenia, kurzy, semináre	1 000	800	711,34
68.	637002	41	Konkurzy, súťaže,	500	500	500

			kultúrne podujatia			
69.	637003	41	Propagácia, reklama	0	750	745,79
70.	637004	41	Všeobecné služby	15 700	3 700	3 325,19
71.	637005	41	Špec.služby-právne,adv.	15 400	25 400	25 000,63
72.	637006	41	Lekárske vyšetrenia	400	400	260,00
73.	637011	41	Štúdie, posudky,expertíz	3 000	700	700,00
74.	637012	41	Poplatky a odvody	3 080	3 080	2 486,38
75.	637014	41	Stravovanie	14 500	14 500	12 937,60
76.	637015	41	Poistenie budov	5 400	5 400	5 340,57
77.	637016	41	Prídel do sociál. fondu	3 000	2 200	1 966,18
78.	637018	41	Vrátenie príjmov z min.rokov	3 330	3 330	3 323,47
79.	637023	41	Kolkové známky	100	122	122,00
80.	637026	41	Odmeny poslancom	7 000	7 000	6 963,15
81.	637027	41	Odmeny mimo prac.pom.	3000	0	0,00
82.	637031	41	Pokuty, penále	500	0	0,00
83.	642006	41	Členské príspevky	900	700	673,31
84.	642012	41	Odstupné	7 050	0	0,00
85.	642013	41	Odchodné	2 700	0	0,00
86.	642015	41	Na nemocenské dávky	100	240	234,38
87.	642026	41	Na dávky v hmotnej núdzi a príspevky k dávke	800	1 030	1 437,14
88.	651002	41	Bankové poplatky	9 100	8 100	7 264,04
89.	633004	52	Prevádzkové stroje a prístroje	0	0	800,00
90.	635006	52	Údržba budov, objektov	0	15 495	34 382,40
91.	637004	52	Všeobecné služby	0	0	21 000,00
92.	Spolu	111		8 400	8 400	1 580,92
93.	Spolu	41		551 870	497 912	487 500,29
94.	Spolu	131D			2 500	1 720,48
95.	Spolu	11T1		0	855	630,97
96.	Spolu	11T2		0	4750	3274,88
97.	Spolu	11GB		0	1510	964,93
98.	Spolu	52		0	15 495	56 182,40
	01116		Výdavky verejnej správy celkom	560 270	531 422	551 854,87

Komentár k nerozpočítaným a prekročeným položkám verejnej správy:

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácií a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo dotáciu na REGOB (oddelenie evidencie obyvateľstva), na stavebný poriadok (Ministerstvo dopravy a výstavby), na životné prostredie (Obvodný úrad životného prostredia), od Obvodného úradu pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie od Ministerstva financií na Rekonštrukciu a rozšírenie mestského rozhlasu Čierna nad Tisou. Tieto prostriedky boli v plnej výške vyčerpané a podliehajú k vyúčtovaniu so ŠR. Výdavky na údržbu objektov a na všeobecné služby r.90 a r.91 boli financované z bankového úveru (52) na základe uznesenia č.2/12/2014 zo dňa 16.12. 2014 , uznesenia č.10 zo dňa 10.11. 2014 a uznesenia č.2/2014 zo dňa 1.4.2014.

Výdavky na verejný poriadok a bezpečnosť

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. k 31.12.14 v €
1.	611	41	Tarifný plat	66 500	73 520	73 518,91
2.	614	41	Odmeny	0	0	0,00
3.	621	41	Zdravotné poistenie	6 650	7 370	7 366,55
4.	625001	41	Nemocenské poistenie	940	1 040	1 030,96
5.	625002	41	Dôchodkové poistenie	9 250	10 320	10 313,26
6.	625003	41	Úrazové poistenie	520	590	588,99
7.	625004	41	Invalidné poistenie	2 000	2 000	1 988,38
8.	625005	41	V nezamestnanosti	660	740	736,28
9.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	2 880	4 270	3 498,80
10.	631001	41	Cestovné	140	70	122,50
11.	632003	41	Telekomunikačné služby	970	540	535,40
12.	633002	41	Nákup výpoč. techniky	200	0	0,00
13.	633006	41	Materiál	1 950	550	464,22
14.	633010	41	Pracovné odevy	0	1 585	1 582,20
15.	633011	41	Občerstvenie	0	20	13,50
16.	634001	41	Paliva, oleje, maziva	100	100	77,99
17.	634002	41	Servis, údržba, oprava	100	305	302,20
18.	634003	41	Poistenie skutrov	70	270	287,32
19.	636001	41	Oprava budov	0	25	25,00
20.	637001	41	Školenia, kurzy,semin,	130	0	0,00
21.	637004	41	Všeobecné služby-povolenie radiostaníc	830	830	579,85
22.	637014	41	Stravovanie	4 800	5 100	5 312,00
23.	637016	41	Prídely do soc.fondu	1 000	1 000	998,09
24.	637027	41	Dodody mimo prac.pomeru	0	0	0,00
25.	642006	41	Členské príspevky	70	70	66,00
26.	642015	41	Nemoc do 10 dní	160	90	85,88
27.	633001	52	Interiérové vybavenie	0	0	953,00
28.	633006	52	Materiál	0	0	5 305,92
29.	Spolu	52		0	0	6 258,92
30.	Spolu	41		99 920	110 405	109 494,28
	Spolu 0310		Verejný poriadok a bezpečnosť – MsP – výdavky celkom	99 920	110 405	115 753,20

Komentár:

U výdavkoch financovaných z vlastných zdrojov mesta (41) v sekcii verejný poriadok došlo k úspore v sume 910,72 €. V niekd'kých prípadoch na rozpočtových výdavkových položkách boli prečerpané finančné prostriedky, ale tie boli vykryté presunom medzi

rozpočtovými prostriedkami, kde bolo nižšie čerpanie. Výdavky na interiérové vybavenie a materiálu (dopravné označenia v sume 5 305,92 €)boli financované z bankového úveru (52) na základe uznesenia č.9/2014 zo dňa 31.10. 2014 a uznesenia č.2/12/2014 zo dňa 16.12.2014.

Nakladanie s odpadmi

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. K 31.12.14 v €
1.	637004	41	Odvoz TKO	100 000	100 000	86 276,88
	0510	41	Nakladanie s odpadmi-výdavky celkom	100 000	100 000	86 276,88

Výdavky na rozvoj mesta

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. K 31.12.14 v €
1.	633006	41	Všeobecný materiál	17 000	0	320
2.	644001	41	Transfér pre MPS	300 000	300 000	300 000
3.	633006	52	Všeobecný materiál	0	0	1 470
	Spolu 0620	52 41	Bývanie a občianska vybavenosť (MPS s.r.o.) -výdavky celkom	317 000	300 000	301 790

Výdavky na verejné osvetlenie

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočn. k 31.12.14 v €
1.	632001	41	Elektrická energia	16 400	16 400	15 360,18
2.	633006	41	Materiál, náhradné diely	700	0	0,00
3.	633006	52	Materiál, náhradné diely	0	0	4 975,40
	0640	52 41	Verejné osvetlenie-výdavky celkom	17 100	16 400	20 335,58

Výdavky na kultúru a šport

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	633006	41	Všeobecný materiál	100	0	0
2.	637002	41	Konkurzy a súťaže	2 500	8 000	6 754,69
3.	641001	41	Príspevkovej organizácii	14 000	0	0,00
4.	641002	41	Dotácie pre – MFK, RZ, ŠO	1 500	15 500	14 995,99
5.	633006	52	Všeobecný materiál	0	0	999,60
	Spolu 0810	52 41	Výdavky celkom na kultúru a šport	18 100	23 500	22 750,28

Výdavky na mestskú knižnicu

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	611	41	Tarifný plat	1 150	400	398,12
2.	621	41	Zdravotné poistenie	70	20	19,88
3.	625001	41	Nemocenské poistenie	20	10	5,54
4.	625002	41	Dôchodkové poistenie	180	60	55,72
5.	625003	41	Úrazové poistenie	10	10	3,16
6.	625004	41	Invalidné poistenie	30	15	11,91
7.	625005	41	V nezamestnanosti	10	10	3,95
8.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	70	20	18,88
9.	632001	41	Elektrická energia	300	300	120,00
10.	633006	41	Všeobecný materiál	20	0	0
11.	633009	41	Knihy, časopisy, noviny	0	0	0,00
12.	637016	41	Prídel do soc.fondu	20	10	5,66
13.	642015	41	Nemoc do 10 dní	30	30	15,73
	08205	41	Výdavky mestskej knižnice celkom	1 910	885	658,55

Výdavky na zbor pre občianske záležitosti

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	621	41	Zdravotné poistenie	0	0	0,00
2.	625003	41	Úrazové poistenie	0	0	0,00
3.	625004	41	Invalidné poistenie	0	0	0,00
4.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	0	0	0,00
5.	633006	41	Všeobecný materiál	30	40	34,80
6.	637027	41	Dodody mimo prac.pomeru	200	200	125,02
	08209	41	Zbor pre občianske záležitosti	230	240	159,82

Výdavky na klub dôchodcov

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	611	41	Tarifný plat	0	0	8,89
2.	625002	41	Dôchodkové poistenie	0	0	5,60
3.	625003	41	Úrazové poistenie	0	0	0,32
4.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	0	0	1,90
5.	632001	41	Energia	200	200	434,33
6.	632002	41	Vodné, stočné	130	130	0,00
7.	634004	41	Prepravné	200	260	260,00
8.	636001	41	Nájomné budov a objektov.	0	380	374,60
9.	637002	41	Kultúrne podujatia	100	0	0,00
10.	637014	41	Stravovanie	50	50	16,17
	1020		Výdavky na klub dôchodcov celkom	680	1 020	1 101,81

Výdavky na aktivačnú činnosť

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	611	111	Tarifný plat	3 300	4 300	4 815,09
2.	621	111	Zdravotné poistenie	2 210	2 210	532,24
3.	625001	111	Nemocenské poistenie	40	40	74,46
4.	625002	111	Dôchodkové poistenie	410	410	688,27
5.	625003	111	Úrazové poistenie	210	210	151,64
6.	625004	111	Invalidné poistenie	80	80	159,64
7.	625005	111	V nezamestnanosti	30	30	52,12
8.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	140	140	252,79
9.	633004	111	Pracovné náradia	0	1600	2 838,99
10.	633006	111	Materiál, náhradné diely	0	900	1510,43
11.	633010	111	Pracovné odevy	0	3000	4 140,71
12.	611	41	Tarifný plat	330	3050	3050,62
13.	621	41	Zdravotné poistenie	40	140	135,22
14.	625001	41	Nemocenské poistenie	10	50	34,92
15.	625002	41	Dochodkové poistenie	50	760	755,02
16.	625003	41	Úrazové poistenie	10	610	576,84
17.	625004	41	Invalidné poistenie	10	100	74,91
18.	625005	41	V nezamestnanosti	50	50	26,05
19.	625007	41	Poist. do rezerv. fondu	20	160	118,56
20.	633004	41	Pracovné náradia	1000	700	676,69
21.	633006	41	Materiál, náhradné diely	800	160	158,16
22.	633010	41	Pracovné odevy	1200	1300	1269,55
23.	634001	41	Palivo	0	100	84,01
24.	637014	41	Stravovanie	0	600	630,40
25.	637016	41	Prídel do soc.fondu	70	300	285,94
26.	Spolu	111	ÚPSVAR	6420	12 920	15 216,38
27.	Spolu	41		3590	8 080	7 876,89
	0412	111 41	Výdavky na aktivačnú činnosť celkom	10 010	21 000	23 093,27

Komentár:

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od UPSVaR a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2014 dotáciu vo výške 15 216,38 € od UPSVaR, čo aj v plnej výške vyčerpal. Do konca roka neboli preplatené výdavky spojené s výdavkami na aktivačnú činnosť za mesiac november. Refundácia za mesiac november bude už vlastným príjmom roka 2015. Platba od UPSVaR sa realizuje cca v mesiaci január-február 2015. S kódom zdroja 41 sú zaúčtované výdaje, ktoré UPSVaR mestu neuznalo alebo ešte nepreplatilo za rok 2014.

Výdavky na matričnú činnosť

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	611	111	Tarifný plat	3 700	3 700	3 976,52
2.	621	111	Zdravotné poistenie	390	390	407,60
3.	625001	111	Nemocenské poistenie	60	60	57,07
4.	625002	111	Dôchodkové poistenie	530	530	570,65
5.	625003	111	Úrazové poistenie	40	40	32,61
6.	625004	111	Invalidné poistenie	120	120	119,30
7.	625005	111	V nezamestnanosti	40	40	43,74
8.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	190	190	193,62
9.	631001	111	Cestovné	80	80	70,68
10.	633006	111	Materiál, náhradné diely	850	850	50,09
11.	635002	111	Aktualizácia softweu	0	0	25,09
12.	637001	111	Školenia, kurzy	0	300	331,20
13.	637013	111	Ošatenie	0	0	99,58
	0133	111	Výdavky na matričnú činnosť celkom	6000	6 300	5 977,75

Komentár:

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od Ministerstva vnútra SR sekcia verejná správa a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2014 dotáciu vo výške 5 977,75 € ,čo aj v plnej výške vyčerpal.

Výdavky na voľby

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	621	111	Zdravotné poistenie	0	745	944,30
2.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	90	143,33
3.	625003	111	Úrazové poistenie	0	5	8,46
4.	625004	111	Invalidné poistenie	0	15	22,11
5.	625007	111	Poistenie do rezervného fondu	0	30	48,51
6.	632003	111	Poštovné služby	0	60	85,00
7.	633006	111	Všeobecný materiál	0	130	172,06
8.	633016	111	Reprezentačné	0	645	855,25
9.	634001	111	PHM	0	40	48,58
10.	635006	111	Údržba budov, objektov	0	20	0,00
11.	637004	111	Všeobecné služby	0	0	39,00
12.	637014	111	Stravovanie	0	1665	2 076,30
13.	637026	111	Odmeny a príspevky	0	6965	8 654,40
14.	637027	111	Odmeny zamestnancov	0	1060	1 459,55
15.	633006	41	Všeobecný materiál	0	100	97,41
16.	637004	41	Všeobecné služby	0	18	17,94
17.	Spolu	41		0	118	115,35
18.	Spolu	111		0	11 470	14 517,85
	0160	111	Výdavky na voľby celkom	0	11 588	14 633,20

Komentár:

Výdavky na voľby sú tiež financované z dotácií od OU Trebišov, ktoré boli do 30 dní po ukončení volieb vyúčtované s OU Trebišov.

Výdavky na FSR

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	611	111	Tarifný plat	35 000	35 000	30 664,02
2.	621	111	Zdravotné poistenie	2 200	2 200	3 083,55
3.	625001	111	Nemocenské poistenie	650	650	431,69
4.	625002	111	Dôchodkové poistenie	5 630	5 630	4 312,64
5.	625003	111	Úrazové poistenie	350	350	246,68
6.	625004	111	Invalidné poistenie	1 050	1 050	925,05
7.	625005	111	V nezamestnanosti	350	350	308,35
8.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	1 970	1 970	1 464,50
9.	631001	111	Cestovné	0	50	53,72
10.	633006	111	Materiál, náhradné diely	0	0	89,01
11.	637014	111	Stravovanie	0	0	300,87
12.	642015	111	Nemoc do 10 dní	0	50	49,47
13.	611	41	Tarifný plat	0	3375	3368,86
14.	621	41	Zdravotné poistenie	0	340	334,45
15.	625001	41	Nemocenské poistenie	0	50	46,82
16.	625002	41	Dôchodkové poistenie	0	100	72,68
17.	625003	41	Úrazové poistenie	0	30	26,75
18.	625004	41	Invalidné poistenie	0	100	100,33
19.	625005	41	V nezamestnanosti	0	35	33,44
20.	625007	41	Poist. do rezerv. fondu	0	160	158,84
21.	631001	41	Cestovné	0	50	0,00
22.	633006	41	Materiál, náhradné diely	300	300	0,00
23.	637012	41	Poplatky	0	50	47,76
22.	637014	41	Stravovanie	4000	4000	3651,13
25.	637016	41	Prídel do soc.fondu	0	460	458,31
26.	Spolu	111		47 200	47 300	41 929,55
27.	Spolu	41		4 300	9 050	8 299,37
	1070	111 41	Výdavky na FSR	51 500	56 350	50 228,92

Výdavky na školské zariadenia – Originálne kompetencie

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.		41	ŠKD ZŠ VJS	17 747	17 747	17 712,43
2.		41	ŠKD ZŠ VJM	14 432	14 432	14 613,84
3.		41	ŠJ ZŠ VJS	56 088	56 088	63 476,25
4.		41	ZUŠ	82 680	82 680	82 590,31
5.		41	MŠ Družba	111 622	112 591	108 499,22
6.		41	ZŠ VJM - MRK	0	0	1 975,13
7.		41	ZŠ VJS - PRINED	0	0	4 774,97
		41 Spolu	Výdavky na školské zariadenia (originálne kompetencie) celkom	282 569	283 538	293 642,15

Komentár:

Výdavky na školské zariadenia (originálne kompetencie) vo výške 293 642,15 € mesto financovalo z vlastných finančných zdrojov - z podielových a vlastných daní a poplatkov. Tieto výdavky na jednotlivých položkách evidujú školské zariadenia vo svojom účtovníctve.

Výdavky na školské zariadenia – Prenesené kompetencie

Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.		111	ZŠ VJS a ZŠ VJM	845 500	895 881	885 550,60
	09121	111	Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) celkom	845 500	895 881	885 550,60

Komentár:

Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) vo výške 885 550,60 € mesto financovalo z dotácií od Okresného úradu Košice a ÚPSVaR Trebišov. Tieto výdavky na jednotlivých položkách evidujú školské zariadenia vo svojom účtovníctve.

Príjem týchto peňazí účtuje mesto ako zriaďovateľ na položke 312001 s kódom zdroja 111. Čerpanie týchto financií podlieha vyúčtovaniu so ŠR.

Výdavková časť – kapitálové výdavky

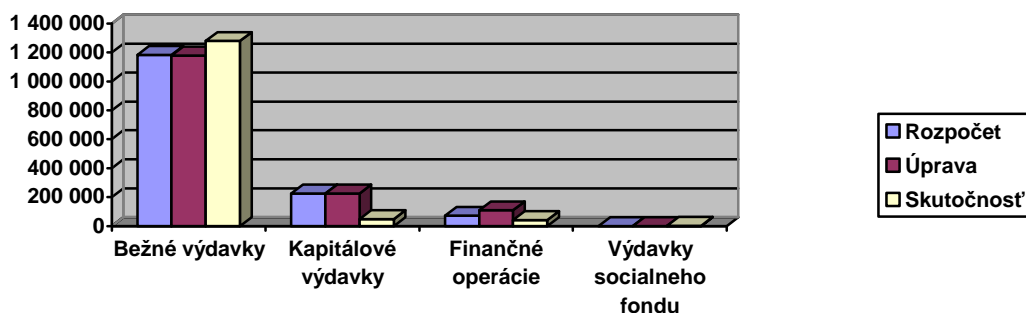
riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	713005	111	Špeciálne stroje a prístroje	0	0	8000,00
2.	718003	111	Telekomunikačná technika	0	0	7848,36
3.	713 004	41	Prev.stroje, prístroje	0	1115	1112,99
4.	717 002	41	Rekonštrukcia a modernizácia	30 000	30 000	0,00
5.	718 003	41	Telekomunikačná technika	0	0	872,04
6.	718 007	41	Komunikačná infraštruktúra - cesty	195 000	195 000	0,00
7.	713005	52	Špeciálne stroje a prístroje	0	0	15 265,30
8.	714 001	52	Služobné vozidlo - MSP	0	0	8 229,00
9.	713 004	52	Prev.stroje, prístroje	0	0	8 047,20
		111 41 52	Výdavky verejnej správy celkom	225 000	226 115	49 374,89

Výdavkové finančné operácie

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
1.	821005	46	Bankové úvery dlhodobé	71 889,00	109 289,00	42 794,46
	01116	41 46	Výdavky verejnej správy celkom	71 889,00	109 289,00	42 794,46

Výdavky celkom

Výdavky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.14 v €
Bežné výdavky	1 182 720	1 179 110	1 279 578,23
Kapitálové výdavky	225 000	226 115	49 374,89
Finančné operácie	71 889	109 289	42 794,46
Výdavky sociálneho fondu	0	0	2 683,53
S p o l u	1 479 609	1 514 514	1 374 431,11



Grafické znázornenie výdavkov

4. STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

Bankové účty – stav k 31.12.2014

riadok	Číslo účtu	Suma v €	Názov účtu
1.	407175005/5600	5 526,81	Základný bežný účet
2.	407172007/5600	28 153,63	ZBU – školstvo
3.	407179006/5600	18 826,52	ZBU – TKO
4.	5040012666/0900	44 009,93	BÚ- bežný účet
5.	6609277007/1111	873,05	BÚ – byty
6.	407174002/5600	99 327,01	BÚ – bežný účet
7.	407171004/5600	238,73	BÚ – sociálny fond
8.	Spolu	196 955,68	

Pokladnica –stav k 31.12.2014

Hlavná pokladnica

0

Analyza pohybu finančných prostriedkov v roku 2014 na bankových účtoch a pokladni:

riadok	Príjmy	Suma v €
1.	Bežné príjmy rozpočtované+ nerozpočtované	2 353 792,93
2.	Kapitálové príjmy rozpočtov. + nerozpočtov.	512,51
3.	Stav finančných prostried. na BÚ k 1.1.2014	168 409,85
4.	Peniaze na ceste	0,00
5.	Stav fin. prostriedkov SF k 1.1.2014	3891,28
6.	Z úverov	186391,92
7.	Príjmy zo soc. Fondu	3 714,18
8.	Príjmy od RO (školné, režia ŠJ...)	34 207,04
9.	Spolu :	2 750 919, 71
10.	Výdavky	
11.	Bežné výdavky rozpočtov.+ nerozpočtované	1 279 578,23
12.	Kapitálové výdavky rozpočtov.+ nerozpočt.	49 374,89
13.	Splátka istiny úveru	42 794,46
14.	Prevod pre RO – prenesené kompetencie (ZŠ VJS a ZŠ VJM)	854 930,31
15.	Prevod pre ZŠ VJS (zostatok z r.2013	30 620,29
16.	Prevod pre originálne kompetencie (MŠ, ZUŠ, ŠJ, ŠKD VJS, ŠKD VJM)	293 882,32
17.	Výdavky SF	2 683,53
18.	Peniaze na ceste	100,00
19.	Spolu:	2 553 964,03

Celkové príjmy **2 750 919,71 €**

Celkové výdavky **- 2 553 964,03 €**

Zostatok na BU **196 955,68 €**

5. MIMOROZPOČTOVÉ PEŇAŽNÉ FONDY

1. Obce tvoria rezervný fond z prebytku hospodárenia za účtovný /kalendárny/ rok. Tieto finančné prostriedky obec môže použiť na úhradu kapitálových výdavkov. V roku 2014 mesto netvorilo rezervný fond.
2. Mesto v zmysle Zmluvy o vytvorení Spoločného sociálneho fondu tvorí sociálny fond, ktorého správcom je mesto Čierna nad Tisou. V zmysle zákona 152/1994 Z.z. mesto pravidelne mesačne odvádza prídely do sociálneho fondu, ktorý je vedený na samostatnom bankovom účte, č.ú. 407171004/5600 v Dexia Bank Čierna nad Tisou. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v €

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	1 963 742,27	1 839 178,18
Z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23 717,12	22 623,12
Dlhodobý hmotný majetok	1 848 476,32	1 725 006,23
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	91 548,83	91 548,83
Obežný majetok spolu	1 040 392,11	1 150 965,30
Z toho :		
Zásoby	0	0
<i>Zúčtovanie medzi subjektmi VS</i>	152 923,43	144 049,99
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	459 481,36	553 420,01
Finančné účty	174 823,78	200 217,14
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	253 163,54	253 278,16
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	9 688,46	8 694,50
z toho:		
<i>Náklady budúcich období</i>	9 688,46	8 694,50
MAJETOK SPOLU	3 013 822,84	2 998 837,98

PASÍVA**EUR**

Názov	PS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie	2 328 045,81	2 182 290,19
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely	7 966,54	7 966,54
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	2 320 079,27	2 174 323,65
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 300 649,55	2 320 079,27
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	19 429,72	-145 755,62
Záväzky	649 094,53	779 497,22
Z toho :		
Rezervy	9 599,59	11 233,12
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	30 620,29	19 996,88
Dlhodobé záväzky	3 891,28	4 921,93
Krátkodobé záväzky	418 210,15	412 974,61
Bankové úvery a výpomoci	186 773,22	330 370,68
Časové rozlíšenie	36 682,50	37 050,57
Vzťahy k účtom klient. št. pokladnice	0	0
Vlastné imanie a záväzky	3 013 822,84	2 998 837,98
SPOLU		

7. PREHLAD POHLADÁVOK A ZÁVÄZKOV K 31.12.2014

riadok	Závazky	Suma v €
1.	Celkom	779 497,22
2.	krátkodobé rezervy (323,459)	11 233,12
3.	dodávateľom (účet 321)	374 614,26
4.	zamestnancom (účet 331)	21 082,88
5.	inštitúc. soc.a zdrav. poistenia (účet 336)	13 566,12
6.	daňovému úradu- priame dane (účet 342)	2 990,20
7.	ostatné záväzky (účet 379)	721,15
8.	zo sociálneho fondu (účet 472)	4 921,93
9.	z úveru (účet 461)	330 370,68
10.	zúčtovanie rozpočtu obce a vyš.úz.celku (357)	19 996,88
11.	Pohl'advky celkom	553 420,01
12.	odberatelia – nedaňové (účet 318)	277 478,92
13.	nájomníkov – nedaňové (účet 315)	88 540,85
14.	odberatelia – daňové (účet 319)	169 256,90
15.	zamestnancom (účet 335)	12 525,02
16.	Iné(účet 378)	5 618,32

8. AUDIT

V zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 19 obec je povinná dať overiť účtovnú závierku audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Audit mesta Čierna nad Tisou vykonáva, tak ako aj po iné roky, Ing. Agáta Molnárová. Predpoklad ukončenia auditu účtovnej závierky za rok 2014 je mesiac jún 2015.

9. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Úverové zaťaženie mesta Čierna nad Tisou v roku 2014 bolo nasledovné:

1. dlhodobý bankový úver - /461/ z Dexia banky , ktorý mesto čerpalo na základe :

- a) uzatvorenej úverovej zmluvy č. 03/036/03 zo dňa 19.9.2003 s uvedenou bankou. Celková výška poskytnutého úveru bola 232 357,43 Eur (7 000 000,- Sk). Úver bol poskytnutý na dobu 10 rokov. V roku 2014 bol úver splácaný vo výške : 23 234,46- € , zostatok úveru k 31.12.2014 bol 0,- €.
- b) uzatvorenej úverovej zmluvy č. 03/014/12 zo dňa 14.11.2012 s uvedenou bankou. Celková výška poskytnutého úveru bola 140 000,- €. Úver bol poskytnutý na dobu 20 rokov. V roku 2014 bol úver zvýšený o sumu 186 391,92. V roku 2014 bol úver splácaný vo výške : 19 560,- €. Zostatok úveru k 31.12.2014 bol 330 370,68 €.
- c) Zaplatené úroky z týchto úverov činili k 31.12.2014 sumu 7 264,04 €.

10. VYSPORIADANIE PREBYTKU /SCHODKU/

HOSPODÁRENIA ZA ROK 2014

Mesto Čierna nad Tisou za rok 2014 vykazuje záporný výsledok hospodárenia:

P.s na účte SF	3 891,28 €	P.s.kontokorentného účtu	0,00 €
Príjmy SF	3 714,18 €	Výdavky SF	2 683,53 €
Bežné príjmy mesta:	2.353 792,93 €	Bežné výdavky mesta:	1.279 578,23 €
Bežné príjmy RO	34 207,04 €	Bežné výdavky ZŠ:	885.550,60 €
Kapitálové príjmy:	512,51 €	Bežné výdavky-orig.kompet.	293 882,32 €
Peniaze na ceste	0,00 €	Kapitálové výdavky :	49 374,89 €
		P.s Peniaze na ceste	100,00 €
2 396 117,94 €		2 511 169,57 €	

Príjmy spolu v roku 2014: 2 396 117,94 €

Výdavky spolu v roku 2014: 2 511 169,57 €

Rozdiel : - 115 051,63 €

Finančné operácie v roku 2014:	Príjmové:	354 801,77 €
	Výdavkové:	42 794,46 €
	Rozdiel:	+ 312 007,31 €

Hospodársky výsledok mesta :príjmy celkom + príjmové finančné operácie 2 750 919,71 €

výdavky celkom + výdavkové finančné operácie 2 553 964,03 €

Rozdiel	+	196 955,68 €
Peniaze na ceste	+	100,00 €
S p o l u		197 055,68 €

Z rozdielu prebytku hospodárenia z finančných operácií a hospodárskeho výsledku vo výške 196 955,68 € + 100,00€ (finančné operácie - hospod.výsledok mesta, tj. + 312 007,31 € - 115 051,63 € + 100,00€ peniaze na ceste) sa ylučujú nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ VJS a ZŠ VJM vo výške 19 996,88 €, ktoré sa môžu čerpať do 31.3.2015 (Prevádzka , dopravné,) a záväzky zo SF vo výške 4 921,93,- € Rozdiel medzi prebytkom hospodárenia mesta a nevyčerpanými prostriedkami zo ŠR a záväzkov zo SF t.j. (197 055,68 € - 19 996,88 € - 4 921,93) tvorí sumu 172 136,87 € ,čo je základom pre tvorbu rezervného fondu. Rezervný fond sa tvorí s 10 % z tejto sumy, avšak mesto tieto finančné prostriedky prevedie do peňažného fondu obce.

11. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto Čierna nad Tisou nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

12. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V roku 2014 mesto Čierna nad Tisou poskytovalo dotácie nasledovným subjektom:

1. Mestský futbalový klub Čierna nad Tisou	13 000,- €
2. Slovenský rybársky zväz	500,- €
3. Gréckokatolícky farský úrad	1 500,- €
4. MPS s.r.o	300 000,- €

13. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Mesto Čierna nad Tisou nevykonáva podnikateľskú činnosť.

14. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

K rozpočtu mesta Čierna nad Tisou bol na rok 2014 zostavený aj programový rozpočet, ktorý uvádzame v prílohe. Výdavky rozpočtu mesta boli alokované **do 7 programov a 19 podprogramov**. Každý program, ktorý predstavuje súhrn aktivít (prác, činností a dodávok) má definovaný svoj zámer a cieľ, pričom zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov a cieľ sa monitoruje a hodnotí merateľným ukazovateľom. Hodnotenie programov v návrhu záverečného účtu je na úrovni slovného zdôvodnenia plnenia či neplnenia jednotlivých programov mesta, vrátane jeho prvkov a projektov. Celkové hodnotenie programov rozpočtu sú v rámci záverečného účtu za podrobne spracované a priebežne sledované.

Spracoval: finančné oddelenie

Dňa : 31.03.2015

Príloha: Programový rozpočet