

MESTO ČIERNA NAD TISOU

Závěrečný účet mesta Čierna nad Tisou

- vyvesený na úradnej tabuli v meste Čierna nad Tisou dňa: 11.5.2022

- zvesený z úradnej tabule mesta Čierna nad Tisou dňa: 27.5.2022

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu **Závěrečný účet mesta Čierna nad Tisou** : 27.5.2022

Závěrečný účet mesta Čierna nad Tisou schválené Mestským zastupiteľstvom dňa :

Závěrečný účet mesta za rok 2021

Návrh

Predkladá: Finančné oddelenie MsU

Čierna nad Tisou, máj 2022

Obsah:

1. Úvod
2. Rozpočet obce na rok 2021
3. Údaje o plnení rozpočtu za rok 2021
 - 3.1 Príjmová časť
 - 3.2 Výdavková časť
4. Stavby na bankových účtoch
5. Mimorozpočtové peňažné fondy
6. Bilancia aktív a pasív
7. Informácie z výkazu ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu audit
9. Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021
10. Audit
11. Vysporiadanie prebytku (schodku) hospodárenia za rok 2021
12. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
13. Prehľad o poskytnutých dotáciách §7 ods.4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov
14. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
15. Finančné vysporiadanie vzťahov
16. Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania
17. 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 mesto zabezpečovalo 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 financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov, zo štátnych dotácií, ako aj z ďalších zdrojov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2021.

Mesto v roku 2021 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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 2021 bol zostavený :

- bežný aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021, ktorý bol schválený dňom 17.12.2020 uznesením č.59/12/2020 bod č. 7. Posledná úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ č.89/12/2021 zo dňa 29.12.2021 bodč.4.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	3 600 090	3 630 692	4 102 039,12
z toho :			
Bežné príjmy mesta	3 406 580	3 412 937	3 678 107,07
Kapitálové príjmy	0	0	179 979,00
Finančné príjmy	113 500	137 745	168 790,78
Príjmy RO s právnou subjektivitou	80 010	80 010	75 162,27
Výdavky celkom	3 600 090	3 630 692	3 741 632,74
z toho :			
Bežné výdavky mesta	1 655 389	1 660 118	1 736 560,00
Kapitálové výdavky	38 440	57 656	42 671,80
Finančné výdavky	97 500	69 996	97 580,63
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 808 761	1 842 922	1 864 820,31
Rozpočtové hospodárenie obce	vyrovnaný	vyrovnaný	prebytkový

Rozpočet bol zmenený:

Dňa 26.08.2021 rozpočtovým opatrením č.1 uznesením 45/8/2021 v bode č.4

Dňa 12.10.2021 rozpočtovým opatrením č.2 uznesením 54/10/2021 v bode č.4

Dňa 29.12.2021 rozpočtovým opatrením č.3 uznesením 89/12/2021 v bode č.4

ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č.1

Primátor mesta : Ing. Marta Vozáriková

V súlade s §11 ods.4 pís.b) Zákona č.369/1990 Zb o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe

odseku 2 písmena a)§14 Zákona 583/2004 Zb.zákonov o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Kód zdr.	Funkč. klas.	Položka	Názov položky	Rozpočet 2021	Rozpočtové opatrenie	Rozpočet po zmenách
			Príjmy			
46		454001	Prevod peňažných prostriedkov RF	0	89 212	89 212
46		454002	Prevod z ostatných fondov	97 500	-97 500	0
131K		453	Nevyčerpané prostriedky zo ŠR	16 000	32 533	48 533
			Spolu	113 500	24 245	137 745
			Výdavky			
46	0.1.1.1.	821005	Splátka istiny úveru	93 500	-27 504	65 996
46	0.1.1.1.	718007	Rekonštrukcia komunikačnej infra.	0	19 216	19 216
			Školy - nevyčerpané dotácie	16 000	22 361	38 361
			Mesto - nevyč. Dotácie(KC,TSP,MOPS)	0	10 172	10 172
			Spolu	109 500	24 245	133 745

V Čiernej nad Tisou, dňa 26.8.2021

Návrh predkladá : Ekonomické oddelenie

Číslo uznesenia : 45/8/2021

MsZ Čierna nad Tisou schvaľuje rozpočtové opatrenie č. 1/2021

ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č.2

Primátor mesta : Ing. Marta Vozáriková

Návrh na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 2/2021

V súlade s §11 ods.4 pís.b) Zákona č.369/1990 Zb o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

a na základe odseku 2 písmena a)§14 Zákona 583/2004 Zb.zákonov o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Kód zdr.	Funkč. klas.	Položka	Názov položky	Rozpočet 2021	Rozpočtové opatrenie	Rozpočet po zmenách
	Príjmy					
41		111003	Výnos dane z príjmov	1 229 520	11 800	1 241 320
			Spolu	1 229 520	11 800	1 241 320
	Výdavky					
41	0.9.1.1.	610	Mzdy a platy - MŠ	122 570	3 150	125 720
41	0.9.1.1.	620	Poistné - MŠ	45 290	1 100	46 390
41	0.9.1.1.	630	Prevádzka - MŠ	16 140	3 000	19 140
41	0.9.6.0.	610	Mzdy a platy - ŠJ	61 212	2 200	63 412
41	0.9.6.0.	620	Poistné - ŠJ	21 394	770	22 164
41	0.9.6.0.	630	Prevádzka - ŠJ	26 944	1 580	28 524
			Spolu	293 550	11 800	305 350

V Čiernej nad Tisou, dňa 12.10.2021

Návrh predkladá : Ekonomické oddelenie

Číslo uznesenia : 54/10/2021

MsZ Čierna nad Tisou schvaľuje rozpočtové opatrenie č. 2/2021

Vysvetlivky: Navýšenie personálnych nákladov MŠ (Platy a poistné) vo výške 4 250 €

Navýšenie prevádzkových nákladov MŠ vo výške 3 000 €

Navýšenie mzdových nákladov ŠJ vo výške 2 970 € na mzdu kuchára od 1.10.2021

Navýšenie prevádzkových nákladov ŠJ vo výške 1 580 € na hygienickú maľbu a na pracovné odevy

ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č.3

Primátor mesta : Ing. Marta Vozáriková
 Mestské zastupiteľstvo v Čiernej nad Tisou
 Návrh na zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 3/2021

V súlade s §11 ods.4 pís.b) Zákona č.369/1990 Zb o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
 a na základe odseku 2 písmena a) §14 Zákona 583/2004 Zb. zákonov o rozpočtových pravidlách
 územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

Kód zdr.	Funkčná klasifikácia	Položka	Názov položky	Rozpočet 2021	Rozpočtové opatrenie	Rozpočet po zmenách
	PRÍJMY					
41		111003	Daň z príjmov- podiel.dane	1241320	59205	1300525
41		121001	Daň z pozemkov FO	11000	-6298	4702
41		121001	Daň z pozemkov PO	30000	-2220	27780
41		121001	Daň z pozemkov FO min.roky	0	115	115
41		121001	Daň z pozemkov PO min.roky	0	1710	1710
41		121002	Daň zo stavieb FO	28000	-4502	23498
41		121002	Daň zo stavieb PO	370000	-26780	343220
41		121002	Daň zo stavieb FO min.roky	0	1935	1935
41		121003	Daň z bytov	22000	-960	21040
41		121003	Daň z bytov min.roky	0	767	767
41		133001	Daň za psa	2000	-45	1955
41		133001	Daň za psa min.roky	0	229	229
41		133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	3000	-962	2038
41		133013	Príjem za odvoz TKO	113480	-25190	88290
41		133013	Príjem za odvoz TKO min.roky	0	6714	6714
41		211003	Dividendy	500	-500	0
41		212002	Nájom hrobového miesta	1000	-430	570
41		212003	Príjmy z prenajatých budov	7700	99	7799
41		212003	Príjmy z prenajatých budov - nájomné	32000	-7260	24740
41		221004	Ostatné poplatky	0	70	70
41		222003	Pokuty a penále	0	2672	2672
41		222003	Pokuty v blokovanom konaní	8500	-6290	2210
41		223001	Poplatky - predaj drevenej hmoty	0	396	396
41		223001	Trhové poplatky	500	-341	159
41		223001	Služby k nájmu	0	-474	-474
41		223001	Služby k nájmu - voda,teplo	5000	1147	6147
41		223001	Služby k nájmu - náj.byty	70000	2973	72973
41		223001	Refundácie	4000	40	4040
41		223001	Správne poplatky	7000	-2701	4299

41		223001	Správne poplatky - matrika	1000	290	1290
41		223001	Recyklačný fond	0	93	93
41		223001	Fotokopírovacie práce	50	-34	16
41		223001	Poplatok za relácie v MR	400	-245	155
41		223001	Vodné od obyvateľstva	300	-300	0
41		223003	Poplatky za stravné	9000	-613	8387
41		223003	Stravné FSR	1000	152	1152
41		223003	Stravné TSP	2000	-905	1095
41		223003	Stravné AČ	350	-42	308
41		223003	Stravné KC	800	87	887
						Strana 2
41		229005	Za znečisťovanie ovzdušia	17000	-2644	14356
41		242	Úroky z uct.fin. hosp.	300	-300	0
41		245	Z návratných fin.výpomoci	700	-620	80
41		291002	Príjem od MŽP	500	-45	455
41		292017	Vratky	2000	-1880	120
41		292019	Refundácie	12360	3128	15488
41		292027	mylné platby	0	94	94
41		292027	Príjmy z minulých rokov	5000	5222	10222
			Spolu :	2009760	-5443	2004317
MsÚ						
			Bežné príjmy spolu	2 009 760	-5 443	2 004 317
	Výdavky		Mestský úrad			
41	0.1.1.1.	611	Mzda/ MsÚ	310000	-29569	280431
41	0.1.1.1.	616	Ďalší plat- jubilanti	0	1209	1209
41	0.1.1.1.	621	Zdravotné poistenie MsÚ	31000	-1899	29101
41	0.1.1.1.	625001	Nemocenské poistenie	4400	-456	3944
41	0.1.1.1.	625002	Dôchodkové poistenie	44000	-3278	40722
41	0.1.1.1.	625003	Úrazové poistenie	2500	-174	2326
41	0.1.1.1.	625004	Invalidné poistenie	9300	-1437	7863
41	0.1.1.1.	625005	Príspevok NÚP	3100	-569	2531
41	0.1.1.1.	625007	Rezervny fond	14700	-886	13814
41	0.1.1.1.	631001	Cestovné MsÚ	400	197	597
41	0.1.1.1.	632001	Elektrická energia Škol.	1200	4154	5354
41	0.1.1.1.	632001	Elektrická energia Hlavná 107	1300	109	1409
41	0.1.1.1.	632001	Elektrická energia MŠ Družba	2400	-425	1975
41	0.1.1.1.	632001	Elektrická energia Záhradná - bývalá ZUŠ	20	-20	0
41	0.1.1.1.	632001	Elektrická energia MŠ Školská	0	124	124
41	0.1.1.1.	632001	Plyn - MŠ Školská	0	180	180
41	0.1.1.1.	632001	Plyn - MÚ	15000	-4619	10381
41	0.1.1.1.	632001	Plyn budova bývalej ZUŠ	50	-4	46
41	0.1.1.1.	632001	Plyn Hlavná 107	3600	1945	5545
41	0.1.1.1.	632001	Plyn Kultúrny dom	1800	360	2160
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočné	1600	3080	4680
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočné Záhradná	50	-17	33

41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočné MŠ Školská	0	59	59
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočné - kotolne	800	-92	708
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočn kult.dom	200	-74	126
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočn Hlavná 107	300	64	364
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočné bývalá ZUŠ	150	-19	131
41	0.1.1.1.	632002	Vodné a stočné bývalá Šport.štad.	200	-62	138
41	0.1.1.1.	632002	Odvod vôd z povrch. Odtoku	18000	-351	17649
41	0.1.1.1.	632003	Telefón, fax	1900	-241	1659
41	0.1.1.1.	632003	Poštovné	3000	270	3270
41	0.1.1.1.	632003	Koncesionárske poplatky	1500	-543	957
41	0.1.1.1.	632005	Telekomunikačné služby	200	-160	40
41	0.1.1.1.	633001	Interierové vybavenie	2000	-1475	525
41	0.1.1.1.	633002	Nákup výpočtovej techniky	1000	-1000	0
41	0.1.1.1.	633003	Nákup telekom.techniky	0	527	527
						Strana 3
41	0.1.1.1.	633004	Nákup kancel.zariadenia	0	249	249
41	0.1.1.1.	633006	Kancelárske potreby	2400	-775	1625
41	0.1.1.1.	633006	Papier	1000	205	1205
41	0.1.1.1.	633006	Čistiace prostriedky	1700	-826	874
41	0.1.1.1.	633006	Tlačivá	200	-121	79
41	0.1.1.1.	633006	Materiál, náhradné diely	4000	-1140	2860
41	0.1.1.1.	633006	Nákup materiálu - nájomné byty	500	-500	0
41	0.1.1.1.	633009	Knihy, časopisy, noviny	800	1774	2574
41	0.1.1.1.	633011	Občerstvenie	0	82	82
41	0.1.1.1.	633013	Softver a licencie	0	1540	1540
41	0.1.1.1.	633016	Reprezentačné výdavky	3000	-1417	1583
41	0.1.1.1.	634001	PHM	1500	379	1879
41	0.1.1.1.	634001	Oleje, mazivá Octávia	0	20	20
41	0.1.1.1.	634002	Servis, údržba, opravy	1000	777	1777
41	0.1.1.1.	634003	Havar.poist.+PZP	0	973	973
41	0.1.1.1.	634003	Poistenie auta	1100	-852	248
41	0.1.1.1.	634004	Prepravné	500	-500	0
41	0.1.1.1.	634005	Karty, známky	50	-10	40
41	0.1.1.1.	635002	Servis výpočtovej techniky	1000	-488	512
41	0.1.1.1.	635004	Údržba a oprava strojov	200	455	655
41	0.1.1.1.	635004	Oprava miest. rozhlasu	100	1021	1121
41	0.1.1.1.	635006	Údržba a oprava budov	1000	106	1106
41	0.1.1.1.	635006	Oprava ciest	1500	-1500	0
41	0.1.1.1.	635009	Softwarové aplikácie	500	-500	0
41	0.1.1.1.	636001	Nájomné	3500	8087	11587
41	0.1.1.1.	636001	Nájom bytov SVB	27000	2315	29315
41	0.1.1.1.	636001	Nájomné OSBD	45000	8496	53496
41	0.1.1.1.	636002	Prenájom strojov a prístrojov	0	87	87
41	0.1.1.1.	637001	Školenia, kurzy porady	600	353	953
41	0.1.1.1.	637002	Kultúrne podujatia	500	-500	0
41	0.1.1.1.	637003	Inzercia, reklama	1000	-800	200

41	0.1.1.1.	637004	Služby- mestský úrad	4000	3109	7109
41	0.1.1.1.	637004	Služby nájomné byty	2500	-947	1553
41	0.1.1.1.	637004	Administr. poplatky	500	-232	268
41	0.1.1.1.	637004	Pohrebné služby	1000	-411	589
41	0.1.1.1.	637005	Advokatské, kom. a iné práv. služby	10000	3314	13314
41	0.1.1.1.	637005	Exekučné a sudné trovy	5500	24000	29500
41	0.1.1.1.	637005	Poradenské a konzul.služby	5000	-1435	3565
41	0.1.1.1.	637005	Preventivár obce	1600	-732	868
41	0.1.1.1.	637006	Náhrady za lek.vyšetrenie	500	187	687
41	0.1.1.1.	637011	Štúdie, expertízy, posudky	2000	343	2343
41	0.1.1.1.	637012	Poplatky a odvody banke	2600	-198	2402
41	0.1.1.1.	637012	Popl.- ocharna autorských práv	200	-175	25
41	0.1.1.1.	637012	Poplatok za stravné kupóny	70	-22	48
41	0.1.1.1.	637012	Kolkové známky	50	-50	0
41	0.1.1.1.	637014	Stravovanie	17500	514	18014
41	0.1.1.1.	637015	Poistenie bytoviek	0	1148	1148
41	0.1.1.1.	637015	Poistenie zodpovednosti	0	200	200
41	0.1.1.1.	637016	Prídel do soc. Fondu	3200	218	3418
						Strana 4
41	0.1.1.1.	637018	Vrátenie príjmov z min.rokov	0	41	41
41	0.1.1.1.	637026	Odmeny poslancom	11000	-2515	8485
41	0.1.1.1.	637027	Dohody o vykonaní práce	500	-350	150
41	0.1.1.1.	637035	Daň z príjmu DPH	500	471	971
41	0.1.1.1.	642006	Členské príspevky	0	521	521
41	0.1.1.1.	642006	Členské príspevky - ZMOS	4300	599	4899
41	0.1.1.1.	642015	Nemoc do 10 dní MsÚ	1000	-667	333
41	0.1.1.1.	642026	Finančná a soc. Výpomoc	1000	-932	68
41	0.1.1.1.	651002	Úroky z úveru	6600	1581	8181
41	0.1.1.1.	651002	Debetný úrok	0	96	96
41	0.1.1.1.	651004	Úroky z leasingu	500	-136	364
				656940	9438	666378
MsP						
41	0.3.1.0.	611	Plat mestskej polície	165000	-16650	148350
41	0.3.1.0.	611	Mzda §54	1600	-1600	0
41	0.3.1.0.	611	Mzda MOPS	0	10981	10981
41	0.3.1.0.	616	Doplatok k platu	0	3062	3062
41	0.3.1.0.	621	Zdravotné poistenie - Polícia	16500	-1293	15207
41	0.3.1.0.	621	Zdravotné poistenie §54	160	-160	0
41	0.3.1.0.	621	Zdravotné poistenie MOPS	0	1098	1098
41	0.3.1.0.	625001	Nemocenské poistenie - Polícia	2300	-172	2128
41	0.3.1.0.	625001	Nemocenské poistenie - §54	20	-20	0
41	0.3.1.0.	625001	Nemocenské poistenie - MOPS	0	154	154
41	0.3.1.0.	625002	Dôchodkové poistenie - Polícia	23000	-1718	21282
41	0.3.1.0.	625002	Dôchodkové poistenie - §54	200	-200	0
41	0.3.1.0.	625002	Dôchodkové poistenie MOPS	0	1537	1537
41	0.3.1.0.	625003	Úrazové poistenie - Polícia	1350	-135	1215

41	0.3.1.0.	625003	Úrazové poistenie - §54	10	-10	0
41	0.3.1.0.	625003	Úrazové poistenie MOPS	0	88	88
41	0.3.1.0.	625004	Invalidné poistenie - Polícia	5000	-440	4560
41	0.3.1.0.	625004	Invalidné poistenie - §54	50	-50	0
41	0.3.1.0.	625004	Invalidné poistenie MOPS	0	329	329
41	0.3.1.0.	625005	Príspevok do NÚP - Polícia	1650	-131	1519
41	0.3.1.0.	625005	Príspevok do NÚP - §54	10	-10	0
41	0.3.1.0.	625005	Príspevok do NÚP MOPS	0	110	110
41	0.3.1.0.	625007	Rezervný fond - Polícia	8300	-1080	7220
41	0.3.1.0.	625007	Rezervný fond - §54	70	-70	0
41	0.3.1.0.	625007	Rezervný fond MOPS	0	522	522
41	0.3.1.0.	631001	Cestovné výdavky	300	-117	183
41	0.3.1.0.	632003	Telef.poplatky	800	-441	359
41	0.3.1.0.	632003	Telef.poplatky - MOPS	0	140	140
41	0.3.1.0.	633001	MsP inter. Vybavenie	300	-300	0
41	0.3.1.0.	633006	Dopravné značky	500	-500	0
41	0.3.1.0.	633006	Materiál, náhradné diely	1000	-720	280
41	0.3.1.0.	633010	Pracovné odevy, obuv	500	-500	0
41	0.3.1.0.	633010	Pracovné odevy, obuv - MOPS	0	148	148
41	0.3.1.0.	633011	Občerstvenie	100	-60	40
41	0.3.1.0.	634001	Palivo, oleje, malzivá	1800	-79	1721
41	0.3.1.0.	634002	Údržba motorového vozidla	1500	730	2230
						Strana 5
41	0.3.1.0.	634003	Poistenie auta, skutrov	300	-137	163
41	0.3.1.0.	634004	Prepravné	0	66	66
41	0.3.1.0.	635003	Oprava a údržba telekomunikácie	0	150	150
41	0.3.1.0.	636001	Nájomné	200	-200	0
41	0.3.1.0.	637001	Školenia, kurzy, semináre	300	-300	0
41	0.3.1.0.	637004	Všeobecné služby	200	-72	128
41	0.3.1.0.	637004	Odyht túlavých psov	800	85	885
41	0.3.1.0.	637014	Stravovanie	13000	-2236	10764
41	0.3.1.0.	637014	Stravovanie MOPS	0	2038	2038
41	0.3.1.0.	637016	Pridel do socialneho fondu	2200	-210	1990
41	0.3.1.0.	637016	Pridel do socialneho fondu MOPS	0	400	400
41	0.3.1.0.	642006	Členské príspevky	100	-34	66
41	0.3.1.0.	642015	Nemoc do 10 dní	1000	-232	768
41	0.3.1.0.	642015	Nemoc do 10 dní - MOPS	0	90	90
			Spolu :	250120	-8149	241971
AČ						
41	0.4.1.2.	611	Mzda kooridinátora	8200	-4331	3869
41	0.4.1.2.	621	Zdravotné poistenie	820	-820	0
41	0.4.1.2.	625001	Nemocenske poistenie	120	-63	57
41	0.4.1.2.	625002	Dôchodkové poistenie	1200	-553	647
41	0.4.1.2.	625003	Úrazové poistenie	70	-38	32
41	0.4.1.2.	625003	Úrazové poistenie	0	180	180
41	0.4.1.2.	625004	Invalidné poistenie	250	-129	121

41	0.4.1.2.	625005	Príspevok do NÚP	80	-40	40
41	0.4.1.2.	625007	Rezervny fond	400	-208	192
41	0.4.1.2.	632001	Elektrická energia AČ	300	-95	205
41	0.4.1.2.	633004	Pracovné náradie	800	-250	550
41	0.4.1.2.	633006	Materiál, náhradné diely	200	-200	0
41	0.4.1.2.	633006	Čistiace prostriedky	0	433	433
41	0.4.1.2.	633010	Pracovné odevy	800	78	878
41	0.4.1.2.	634001	Palivo	350	-247	103
41	0.4.1.2	637014	Stravovanie	1000	-62	938
41	0.4.1.2	637016	Sociálny fond	170	-14	156
			Spolu :	14760	-6359	8401
TKO						
41	0.5.1.0	633006	Odpadové nádoby, kontajnery	0	360	360
Bývanie						
41	0.6.2.0	633006	Odpadové nádoby, kontajnery	0	717	717
41	0.6.2.0	637014	Stravovanie §54	1000	-1000	0
			Spolu :	1000	-283	717
VO						
41	0.6.4.0	632001	Elektrická energia	14000	-598	13402
41	0.6.4.0	633006	Mat.náhr.diely na VO	500	-387	113
			Spolu :	14500	-985	13515
Kultúra						
41	0.8.1.0	642002	Transfer pre MFK	20000	-1000	19000
41	0.8.1.0	642002	Transfer pre SRZ	1000	-1000	0
			Spolu :	21000	-2000	19000
						Strana 6
ZPOZ						
41	0.8.2.0	621	Zdravotné poistenie	0	21	21
41	0.8.2.0	625002	Dôchodkové poistenie	0	14	14
41	0.8.2.0	625003	Úrazové poistenie	0	1	1
41	0.8.2.0	625004	Invalidné poistenie	0	3	3
41	0.8.2.0	625007	Rezervný fond	0	5	5
41	0.8.2.0	633006	ZPOZ - kytice ...	150	-119	31
			Spolu :	150	-75	75
TSP						
41	1.0.7.0	611	Mzdy - TSP	6214	-3467	2747
41	1.0.7.0	611	Mzdy - KC	4873	1465	6338
41	1.0.7.0	621	Zdravotné poistenie - TSP	520	-196	324
41	1.0.7.0	621	Zdravotné poistenie - KC	450	184	634
41	1.0.7.0	625001	Nemocenske poistenie - TSP	70	-25	45
41	1.0.7.0	625001	Nemocenske poistenie - KC	65	20	85
41	1.0.7.0	625002	Dôchodkové poistenie - TSP	700	-247	453
41	1.0.7.0	625002	Dôchodkové poistenie - KC	650	195	845
41	1.0.7.0	625003	Úrazové poistenie - TSP	40	-14	26
41	1.0.7.0	625003	Úrazové poistenie - KC	40	11	51
41	1.0.7.0	625004	Invalidné poistenie - TSP	150	-97	53

41	1.0.7.0	625004	Invalidné poistenie - KC	140	41	181
41	1.0.7.0	625005	NÚP	50	-18	32
41	1.0.7.0	625005	NÚP	44	16	60
41	1.0.7.0	625007	Rezervný fond	250	-96	154
41	1.0.7.0	625007	Rezervný fond	700	-414	286
41	1.0.7.0	631001	Cestovne KC	150	-150	0
41	1.0.7.0	633006	Kancel.potreby KC	0	844	844
41	1.0.7.0	637012	Popl.za strav. Kupóny - TSP	0	52	52
41	1.0.7.0	637014	Stravovanie TSP	1500	1827	3327
41	1.0.7.0	637014	Stravovanie KC	0	2559	2559
41	1.0.7.0	637016	Prídel do soc.fondu - TSP	800	-238	562
41	1.0.7.0	637016	Prídel do soc.fondu - KC	0	448	448
41	1.0.7.0	642015	Nemoc do 10 dní	500	-90	410
			Spolu :	17906	2610	20516
			Bežné výdavky celkom:	976 376	-5 443	970 933
			Výdavky celkom	976 376	-5 443	970 933
			Príjmy celkom	2 009 760	-5 443	2 004 317
			Rozdiel		0	

V Čiernej nad Tisou, dňa 29.12.2021

Návrh predkladá : Ekonomické oddelenie

Číslo uznesenia : 89/12/2021

MsZ Čierna nad Tisou schvaľuje rozpočtové opatrenie č. 3/2021

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 46 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované zo zostatkov finančných prostriedkov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Kód zdroja 131K: nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v roku 2020

Kód zdroja 13T1 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované z Európskeho Sociálneho fondu

Kód zdroja 13T2 : vo výdavkovej a príjmovej časti sú to položky, ktoré sú financované z Európskeho sociálneho fondu

Kód zdroja 1AC1: Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu

Kód zdroja 1AC2: Finančné prostriedky z Európskeho sociálneho fondu

3. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 podľa RISSAM

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 600 090,00	3 630 692,00	4 102 039,12	112,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 600 090,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 102 039,12 čo predstavuje 112,98 % plnenie.

3.1.1 Bežné príjmy mesta

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 406 580,00	3 412 937,00	3 678 107,07	107,76

Z upravených rozpočtovaných bežných príjmov 3 412 937,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 678 107,07 € čo predstavuje 107,76 % plnenie.

Príjmová časť – bežné príjmy

Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
1.	111003	41	Výnosy dane z príjmov	1 229 520	1 300 525	1 300 525,59
2.	121001	41	Daň z pozemkov	41 000	34 307	34 367,62
3.	121002	41	Daň zo stavieb	398 000	368 653	397 261,45
4.	121003	41	Daň z bytov	22 000	21 807	21 914,39
5.	133001	41	Daň za psa	2 000	2 184	2 200,82
6.	133004	41	Predajné automaty	0	0	0,00
7.	133006	41	Za ubytovanie	0	0	0,00
8.	133012	41	Za užívanie ver.priestr.	3 000	2 038	2 038,40
9.	133013	41	Za komunálny odpad	113 480	95 004	95 455,02
10.	211003	41	Dividendy	500	0	0,00
11.	212002	41	Z prenajatých pozemkov	1 000	570	590,00
12.	212003	41	Z prenajatých budov	39 700	32 539	33 030,20
13.	221004	41	Ostatné poplatky	0	70	70,00
14.	222003	41	Za porušenie predpisov	8 500	4 882	4 902,20
15.	223001	41	Za predaj výrobkov , tovarov a služieb	88 343	89 187	91 393,12

16.	223002	41	Školy, školské zariadenia	0	0	0,00
17.	223003	41	Stravné	13 150	11 829	11 845,85
18.	223004	41	Za prebytočný majetok	0	0	0,00
19.	229005	41	Znečisťovanie ovzdušia	17 000	14 356	14 355,97
20.	242	41	Z vkladov	300	0	0,00
21.	245	41	Z návratnej výpomoci	700	80	79,67
22.	291002	41	Príjem od MZP	500	455	454,89
23.	292017	41	Vrátky	2 000	120	120,00
24.	292019	41	Z refundácie	12 360	15 488	15 488,12
25.	292021	41	Kurzové rozdiely	0	0	0,29
26.	292027	41	Príjmy z minulých rokov	5 000	10 316	10 316,68
27.	312001	111	Príjmy zo ŠR	164 023	164 023	301 958,47
28.	312001	1AC1	Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov MOPS	37 600	37 600	20 908,55
29.	312001	1AC2	Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov MOPS	0	0	2 459,43
30.	312012	111	Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu	1 169 504	1 169 504	1 316 370,34
31.	312012	13T1	Z štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu	31 700	31 700	0
	312012	13T2	Z štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu	5 700	5 700	0
			Spolu	3 406 580	3 412 937	3 678 107,07

1. daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 809 000,00	1 824 518,00	1 853 763,29	101,60

2. nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
169 193,00	153 513,00	156 267,01	92,36

3. iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
19 860,00	26 379,00	26 379,98	100,00

4. prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 408 527,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 641 696,79 €, čo predstavuje 116,55 % .

Prijaté granty a transfery v roku 2021

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice spolu	1 206 556,64	Prevádzkovanie školských subjektov
- normatívne výdavky	1 080 808,00	Prevádzkovanie základných škôl
- normatívne výdavky materskej školy	27 083,00	Školné materská škola
- nenormatívne výdavky základných škôl	10 835,00	Vzdelávacie poukazy základných škôl
- nenormatívne výdavky základných škôl	6 634,64	Dopravné základných škôl
- nenormatívne výdavky základných škôl	39 828,00	Asistenti učiteľa základných škôl
- nenormatívne výdavky základných škôl	15 800,00	Dotácia na SZP pre ZŠ s VJM a VJS
- nenormatívne výdavky základných škôl	8 000,00	Škola v prírode pre základné školy
- nenormatívne výdavky základných škôl	5 813,00	Odchodné pre základné školy
- nenormatívne výdavky základných škôl	11 755,00	Príspevok na učebnice pre základné školy
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	7 506,85	Prenesený výkon na úseku matriky
Ministerstvo vnútra SR – odbor starostlivosti o ŽP	354,67	Starostlivosť o ŽP
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	156,34	Úhrada nákladov stavebného poriadku
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	1 194,27	Hlásenie pobytu a občanov a registra obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	22,80	Register adries
Metodicko – pedagogické centrum Bratislava	82 864,70	Vzdelávanie základných škôl
Krajský školský úrad	240,00	Dotácia pre ZUŠ
UPSVAR Trebišov	5 511,60	Dotácia stravy v hmotnej núdzi MŠ
UPSVAR Trebišov	35 100,00	Dotácia stravy v hmotnej núdzi ZŠ VJS
UPSVAR Trebišov	16 200,00	Dotácia stravy v hmotnej núdzi ZŠ VJM
UPSVAR Trebišov	1 925,60	Dotácia na školské potreby ZŠ s VJM
UPSVAR Trebišov	215,80	Dotácia na školské potreby MŠ
UPSVAR Trebišov	846,60	Dotácia na školské potreby ZŠ s VJS
Obvodný úrad Trebišov	6 241,66	Sčítanie obyvateľstva
Implementačná agentúra MPSVR SR Bratislava	58 954,29	FSR - Terénna sociálna práca
Implementačná agentúra MPSVR SR Bratislava	41 423,97	Komunitné centrum
Európsky sociálny fond	23 367,98	Dotácia na miestne občianske poriadkové služby
UPSVAR Trebišov	13 844,81	Dotácia na aktivačnú činnosť
MPC Prešov	17 893,21	Dotácia od MPC pre Materskú školu
Ministerstvo vnútra	121 275,00	Dotácia na Covid
S P O L U	1 641 696,79	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom

3.1.2 Príjmová časť – kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
0,00	0,00	179 979,00	0,00

V roku 2021 neboli naplánované kapitálové príjmy. Mesto v roku 2021 obdržalo kapitálové príjmy na rekonštrukciu telocvične Základnej školy Slovenskej .

3.1.3 Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
113 500,00	137 745,00	168 790,78	122,53

Z upravených rozpočtovaných príjmových finančných operáciách 137 745,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 168 790,78 € čo predstavuje 122,53 % plnenie.

Príjmové finančné operácie sú rozpísané v tabuľkovej forme:

Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
1.	453	131 K	Zostatok prostriedkov z min.rokov-zo ŠR	16 000	48 533	48 532,97
2.	454001	46	Zostatok prostriedkov Rezervného fondu	0	89 212	89 211,72
3.	454002	46	Zostatok prostriedkov z ost.fondov	97 500	0	0,00
4.	513002	52	Dlhodobé úvery	0	0	31 046,09
	Spolu			113 500	137 745	168 790,78

V roku 2021 mesto prijalo úver v sume 31 046,09 € a refinancoval záväzkov spoločnosti EUROVIA . Zo zostatku prostriedku rezervného fondu a minulých rokov bola financovaná splátka istiny úveru, finančný leasing a rekonštrukcia komunikačnej infraštruktúry.

3.1.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

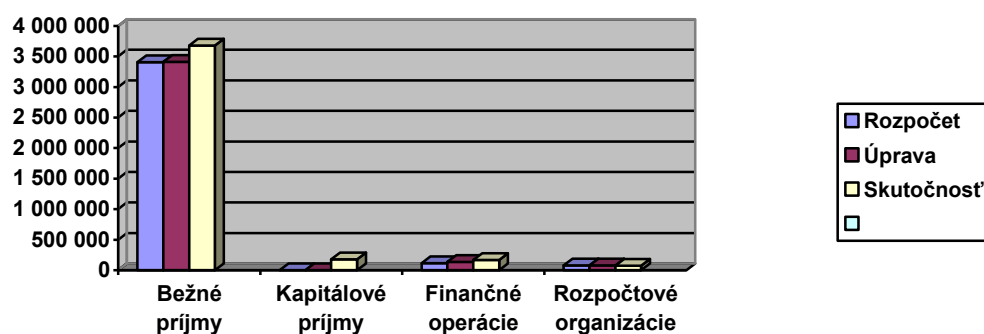
Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
80 010,00	80 010,00	75 162,27	93,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 010,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 75 162,27 €, čo predstavuje 93,94 % plnenie.

Krátka rekapitulácia príjmov

Príjmy	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy	3 406 580	3 412 937,00	3 678 107,07
Kapitálové príjmy	0	0	179 979,00
Príjmové finančné operácie	113 500	137 745	168 790,78
Rozpočtové organizácie	80 010	80 010	75 162,27
S p o l u	3 600 090	3 630 692	4 102 039,12



Grafické znázornenie príjmov

3.2.1 Výdavková časť – bežné výdavky podľa rozpočtových kapitol podľa RISSAM

3.2.1.1. Bežné výdavky mesta

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 655 389,00	1 660 118,00	1 736 560,00	104,60

Z upravených rozpočtovaných bežných výdavkov 1 660 118,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 736 560,00 €, čo predstavuje 104,60 % čerpanie.

Čerpanie výdavkov podľa rozpočtových kapitol je nasledovný:

Zoznam rozpočtových kapitol	Rozpočet upravený 2021 (v €)	Čerpanie 2021 (v €)	Plnenie v %
-----------------------------	---------------------------------	------------------------	-------------

0.1.1.1 Výdavky verejnej správy

Bežné výdavky	695 778	796 664,64	114,49
Kapitálové výdavky	57 656	42 671,80	74,01
Finančné operácie	69 996	97 580,63	139,40

Bežné výdavky na výkon samosprávnych funkcií mesta boli čerpané na nižšej úrovni ako bol schválený rozpočet na rok 2021. Schválený rozpočet bol vo výške 686 340 €.

Schválený rozpočet bol priebežne počas rozpočtového obdobia upravovaný a zvýšený o 9 438,00 € na konečných 695 778 €. Skutočné čerpanie bolo vo výške 796 664,64 €.

Z hľadiska zdrojov bolo skutočné čerpanie bežných výdavkov vykryté nasledovne:

- z vlastných bežných príjmov 687 882,51 €
- z cudzích zdrojov – z prostriedkov štátneho rozpočtu 108 782,13 €

Najvyššie čerpanie bolo na mzdy a odvody samosprávy a to vo výške 389 842,11 € (v roku 2020 to bolo 366 108,52 €), pričom na mzdy, platy, služobné príjmy a OON to bola čiastka 281 969,24 € (v roku 2020 to bolo 269 253,49 €) a na poistné a príspevok do poisťovní vo výške 107 872,87 € (v roku 2020 to bolo 96 855,03 €).

Výdavky na tovary a služby celkom boli čerpané vo výške 254 360,15 € (v r. 2020 to bolo 305 106 €), pričom:

- cestovné náhrady tuzemské boli čerpané vo výške 596,94 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 7,20 € menej ako v roku 2020
- energie, voda, poštovné a telekomunikačné služby boli čerpané vo výške 70 290,20 €, čo je o 5 354,21 € menej ako v roku 2020, vtedy to bolo 75 644,41 €
- materiálové výdavky – interiérové vybavenie, výpočtová a telekomunikačná technika, všeobecný materiál, knihy a časopisy, reprezentačné. Celkom boli vyčerpané vo výške 35 989,65 € čo je o 24 121,49 € viac ako v roku 2020, vtedy to bolo 11 868,16 €). Zvýšené náklady boli zaznamenané hlavne u čistiacich prostriedkoch a ochranných pomôcok v dôsledku pandémie.

- PHM, servis a údržba motorových vozidiel, poistenie motorových vozidiel, prenájom a prepravné, karty, diaľničné poplatky boli vyčerpané vo výške 5 009,81 €, pre porovnanie v roku 2020 to bolo 2 981,03 €. Zvýšené náklady boli zaznamenané hlavne u servisu a údržby motorových vozidiel.
- oprava a údržba kancelárskych strojov, rozhlasu, budov a ciest bola vyčerpaná vo výške 30 202,45 €, čo je v porovnaní o 28 841,84 € vyšší ako čerpanie v roku 2020, vtedy to bolo 1 360,61 €. Zvýšené náklady boli zaznamenané na rekonštrukcií domu smútku.
- nájomné bolo čerpané vo výške 94 484,43 €, čo je takmer o 16 553,65 € vyšší ako v roku 2020, vtedy to bolo 77 930,78 €.
- čerpanie výdavkov za služby bolo v rámci MsÚ najvyššie a to vo výške 170 249,05 € (v roku 2020 to bolo 104 248,29 €). Do tejto skupiny výdavkov patria nasledovné položky:
školenia a kurzy 953,30 €, propagácia v sume 200,00 €, revízie a upratovanie v sume 7 108,80 €, administratívne služby 268,10 €, pohrebné služby 588,81 €, služby k nájomným bytom v sume 1 553,02 €, súdne trovy 29 293,04 €, preventívár BOZP 868 €, právne služby v sume 14 514,00 €, poradenské služby v sume 3 565,11 €, audítorské služby 1 200 €, lekárske vyšetrenie 707 €, cestovné na Covid 37 140,00 €, štúdie a posudky v sume 2 342,90 €, ochrana audítorských práv 25,20 €, poplatok za stravné kupóny 47,76 €, poplatky banke v sume 2 492,94 €, poistenie budov v sume 3 344,30 €, stravovanie zamestnancov v sume 16 539,20 €; povinný prídelenie do sociálneho fondu v sume 3 418,11 €; odmeny poslancom v sume 8 485 €, dohody mimo pracovného pomeru v sume 152,60 €, dohody – testovanie na Covid 19 440,00 €, DPH v sume 970,81 €, vráťky 40,62 €.
- transfery na členské príspevky boli čerpané vo výške 5 419,64 €, nemoc do 10 dní 333,31 €, finančná sociálna výpomoc 68,02 €.
- v tejto funkčnej klasifikácii sú zahrnuté aj bežné výdavky na splátky úrokov z poskytnutých úverov vo výške 9 168,56 €.

0.1.3.2 Sčítanie ľudu

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	0	1 553	5 540,33	356,75 %

Výdavky zahrňujú činnosť sčítania ľudu, sú určené na dohody a odvody ako aj na tovary a služby spojené s touto činnosťou. Táto činnosť je uhradená zo štátnej dotácie.

0.1.3.3 Matrika

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	9 900	9 900	8 703,92	87,91 %

Výdavky zabezpečujú činnosť matričného úradu, sú určené na mzdy a odvody ako aj na tovary a služby spojené s touto činnosťou. Matričná činnosť je preneseným výkonom štátnej správy, takže výdavky sú hradené zo štátnej dotácie. Pre matriku v roku 2021 bol schválený rozpočet v sume 9 900,00 €, ktorý v priebehu roku 2021 nebol upravený. Čerpanie bolo v sume 8 703,92 €.

0.1.6.0 Voľby

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky v eurách	4000	4 000	0,00	0,00 %

0.3.1.0 Verejný poriadok – MSP

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	293 420	292 503	274 524,74	93,85 %

V tejto kapitole u bežných výdavkoch mzdové náklady boli z upravených 201 665,- € vyčerpané vo výške 181 054,49 €, čo bolo 89,77 % - né plnenie. Odvody z miezd boli vyčerpané v sume 63 453,80 € z upravených 68 229,00 €, čo bolo 93,00 % - né čerpanie. Prevádzkové náklady boli vyčerpané vo výške 29 092,44 € z upravených 21 685 €, čo bolo 133,05 % - né plnenie.

Z prevádzkových nákladov významnú položku tvoria výdavky vo výške 1897,87 € za plyn, 579,29 € za telefón, 2 517,20 € za pracovné odevy a obuv, 1 851,36 € za PHM, 2 344,95 € za opravu motorových vozidiel, 885,00 € za odchyt túlavých zvierat, 15 378,90 € za stravovanie a 2 390,38 € za tvorbu sociálneho fondu.

0.4.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	28 760	22 401	23 991,47	107,09 %

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od UPSVaR a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2021 dotáciu vo výške 12 044,81 € od UPSVaR, čo aj v plnej výške vyčerpal. Do konca roka neboli preplatené výdavky spojené s výdavkami na aktivačnú činnosť za mesiac november a december. Refundácia za mesiac november bude už vlastným príjmom roka 2022. Platba od UPSVaR sa realizuje cca v mesiaci január-február 2022. S kódom zdroja 41 sú zaúčtované výdaje, ktoré mesto z vlastných zdrojov čerpal finančné prostriedky v sume 11 946,66 €.

0.5.1.2 Odvoz komunálneho odpadu

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	130 000	130 360,00	140 063,86	107,44 %

Prevádzkové náklady boli čerpané postupne podľa rozpočtového plánu. V roku 2021 firmami FÚRA, MPS , INTA , Zberné suroviny boli odvezené:

- 731,130 t zmesového komunálneho odpadu,
- 26,750 t objemný odpad
- 19,530 t skla,
- 18,246 t plastov,
- 21,748 t papiera ,
- 3,550 t biologického rozložiteľného odpadu
- 0,023 t kovy
- 0,020 t obaly obsahujúce zvyšky nebezpečných látok
- 0,091 t oleje , tuky a farby
- 22,050 t biologicky rozložiteľný odpad
- 1,610 t biologicky nerozložiteľný odpad
- 0,490 t elektromateriál
- 0,396 t obaly z kovu
- 0,144 t batérie a akumulátory
- 0,320 t vyradené zariadenia obsahujúce chlórfluórované uhl'ovodíky

Spolu: 846,098 t

0.6.2.0 Rozvoj obcí

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	337 000	336 717	336 717,40	100,00 %

V tejto kapitole sú zahrnuté výdavky pre MPS.s.r.o., ktorá na základe mandátnej zmluvy vykonala údržbu a drobné opravy miestnych komunikácií, starostlivosť o verejnú zeleň a iné služby v meste v hodnote 336 000,00 €.

0.6.4.0 Verejné osvetlenie

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
--	-----------	-------------------	------------	---------

Bežné výdavky	14 500	13 515	13 514,92	99,99 %
---------------	--------	--------	-----------	---------

Výdavky na elektrickú energiu verejného osvetlenia boli v roku 2021 vo výške 13 401,64 €, pre porovnanie v roku 2020 to bolo 12 869,52 €.

0.8.1.0 Kultúra a šport

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	21 000	19 000	19 000,00	100,00 %

Z prevádzkových nákladov boli vyčerpané finančné prostriedky v sume 19 000,00 € na činnosť MFK.

0.8.2.0 Mestská knižnica

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	1 250	1 175	641,02	54,55 %

Aj napriek tomu, že mestská knižnica v apríli 2015 ukončila svoje pôsobenie, v roku 2021 boli uhradené náklady za elektrinu v sume 476,97 €. Spotreba elektrickej energie súvisí s tým, že v tejto budove sídli aj klub dôchodcov. V tejto kapitole sledujeme aj výdavky na zbor pre občianske záležitosti, kde za kvety, kytice, dohody a odvody boli vyčerpané finančné prostriedky v sume 164,05 €.

10.2.0 Výdavky na klub dôchodcov

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	3 950	3 950	360,00	9,11 %

V roku 2021 v klube dôchodcov boli vyčerpané finančné prostriedky na prevádzkové náklady v sume 360,00 €.

V tejto kapitole sledujeme aj realizáciu projektu podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Cieľom projektu je zlepšenie postavenia znevýhodnených uchádzajúcich o zamestnanie na trhu práce, zvýšenie zamestnateľnosti a zamestnanosti znevýhodnených uchádzajúcich o zamestnanie, zníženie dlhodobej nezamestnanosti, podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti. Realizácia projektu prispeje k lepšiemu uplatneniu znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie na otvorenom trhu práce. Prínosom projektu bude to, že znevýhodnení uchádzači o zamestnanie sa začlenenia na trh práce, aby získali alebo si obnovili pracovné návyky a rozšírili si svoje zručnosti.

V roku 2021 na realizáciu tohto projektu mestu neboli poskytnuté finančné prostriedky:

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	35 150	35 150	0,00	0,00 %

1.0.7.0. Komunitné centrum (KC) a Terénna sociálna práca (TSP)

	Schválené	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Bežné výdavky	90 119	94 116,00	116 837,70	124,14 %

Cieľom a poslaním komunitného centra je poskytnutie komplexnej služby jednotlivcovi, rodine ako aj celej miestnej komunite, ktorá z rôznych dôvodov nemá možnosti na svoju vlastnú pomoc, sociálnu mobilitu, získavanie sociálnych zručností či vlastnú sebarealizáciu. Okrem hlavného cieľa a poslania má každé komunitné centrum podľa aktuálnej potreby a miestnych problémov obyvateľov aj ďalšie špecifické ciele. Ide napríklad o podporu zmysluplného trávenia voľného času, prezentovanie svojej kultúry, zvykov, tradícií, pomoc pri uplatňovaní sa na trhu práce, prevenciu nežiadúcich patologických javov v týchto komunitách, podporu počas vzdelávania; pričom všetky služby a podpora komunitných centier občanovi by mali viesť k jeho integrácii a svojbytnosti.

V rámci implementácie národného projektu TSP v obciach je realizovaný výkon terénnej sociálnej práce v zapojených obciach a mestách prostredníctvom **terénnych sociálnych pracovníkov (TSP)** a **terénnych pracovníkov (TP)**.

Terénna sociálna práca je prostredníctvom TSP a TP poskytovaná priamo v prirodzenom prostredí klientov a je zameraná najmä na prevenciu sociálneho vylúčenia alebo jeho prehĺbovanie. Ich úlohou je nielen pomáhať klientom pri hľadaní optimálneho spôsobu riešenia ich problémov (exekúcie, pôžičky, hľadanie práce), ale aj dlhodobá a systematická práca s nimi, s cieľom získať sebestačnosť pri riešení problémov a preberanie zodpovednosti a čoraz väčšej autonómii a samostatnosti.

Základným cieľom terénnej sociálnej práce je sprístupniť občanom žijúcich v rôznych sociálnych podmienkach existujúce spoločenské zdroje, umožniť im participáciu na rozhodovacích procesoch a podporiť možnosť žiť kvalitný, dôstojný život. Ide o dlhodobú

prácu, aby človek získal zručnosti, ktoré mu pomôžu žiť nezávisle od pomoci zvonku a vedel samostatne riešiť problémy, na ktoré každý z nás vo svojom živote naráža.

Terénna sociálna práca je na Slovensku dlhodobo podporovaná prostredníctvom financovania z európskych štrukturálnych fondov, najmä z Európskeho sociálneho fondu.

Výdavky na školské zariadenia – Prenesené kompetencie

Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
1.		111	ZŠ s VJM	465 574	466 196,00	481 743,05
2.		111	ZŠ s VJS	780 323	800 591,00	807 193,87
		111	Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) celkom	1 245 897	1 266 787,00	1 288 936,92

Komentár:

Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) vo výške 1 288 936,92 € 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 312012 s kódom zdroja 111. Čerpanie týchto financií podlieha vyúčtovaniu so ŠR.

Výdavky na školské zariadenia – Originálne kompetencie

Riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
1.		41	ŠKD ZŠ VJS	28 950	28 950	27 338,32
2.		41	ŠKD ZŠ VJM	29 934	29 934	27 705,13
3.		41	ŠJ ZŠ VJS	109 550	114 100	86 715,53
4.		111	ŠJ ZŠ VJS	0	0	26 339,90
5.		72 f	ŠJ ZŠ VJS	52 400	52 400	20 882,45
6.		41	ZUŠ	152 500	152 500	133 658,36
7.		111	ZUŠ	0	0	23 603,39
8.		41	MŠ Družba	184 500	191 750	187 794,81
9.		111	MŠ Družba	5 030	5 030	23 568,32
10.		131K	MŠ Družba	0	1471	1471,00
11.		1AC	MŠ Družba	0	0	16 806,18
		Celkom (41,111,72f 131K,1AC)	Výdavky na školské zariadenia	562 864	576 135,00	575 883,39

Komentár:

Výdavky na školské zariadenia (originálne kompetencie) vo výške 463 212,15 € mesto financovalo z vlastných finančných zdrojov - z podielových a z vlastných daní a poplatkov mesta. Finančná čiastka pre ŠJ ZŠ s VJS v sume 26 339,90 €, finančná čiastka pre ZUŠ v sume 23 603,39 € a finančná čiastka pre MŠ v sume 23 568,32 € boli dotované z UPSVAR Trebišov, finančná čiastka pre MŠ v sume 18 277,18 € bola dotovaná z európskeho sociálneho fondu školstva a finančná čiastka pre ŠJ ZŠ s VJS v sume 20 882,45 € bola dotovaná od zamestnancov a od rodičov detí. V rámci originálnej kompetencie výdavky na jednotlivých rozpočtových položkách evidujú školské zariadenia vo svojom účtovníctve.

3.2.1.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
38 440,00	57 656,00	42 671,80	74,01

	Upravený rozpočet (v €)	Čerpanie 2021 (v €)	Plnenie v %
Kapitálové výdavky	57 656,00	42 671,80	74,01

Kapitálové výdavky v roku 2021 zahŕňali náklady na :

Rekonštrukciu komunikačnej infraštruktúry (Eurovia)	4 239,28 €
Rekonštrukcia domu smútku	38 432,52 €
S p o l u :	42 671,80 €

3.2.1.3 Finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
97 500,00	69 996,00	97 580,63	139,40

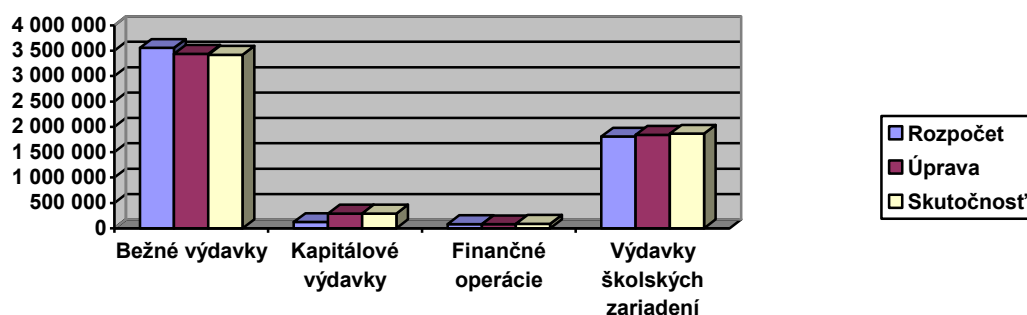
	Rozpočet upravený 2021 (v €)	Čerpanie 2021 (v €)	Plnenie v %
Finančné operácie	69 996,00	97 580,63	139,40

Finančné operácie v roku 2021 zahŕňali náklady na :

Splácanie úveru vo forme istín na základe uzatvorených úverových zmlúv v sume 93 444,00 €. Splácanie finančného leasingu (Škoda Octavia) v sume 4 136,63 €.

Krátka rekapitulácia výdavkov

Výdavky	Rozpočet schválený v €	Rozpočet upravený v €	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné výdavky	1 655 389	1 660 118	1 736 560,00
Kapitálové výdavky	38 440	57 656	42 671,80
Finančné operácie	97 500	69 996	97 580,63
Výdavky na školské zariadenia	1 808 761	1 842 922	1 864 820,31
S p o l u	3 600 090	3 630 692	3 741 632,74



Grafické znázornenie výdavkov

4. STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

Stav na bankových účtoch k 31.12.2021

Číslo účtu	suma v €	
407179006/5600	0,00	ZBÚ - TKO
5040012666/0900	31 278,24	ZBÚ – bežný účet
6609277007/1111	73,13	ZBÚ - bytový účet
407174002/5600	0,00	ZBÚ - bežný účet
3871946751/0200	65 056,05	ZBÚ - bežný účet
3874408959/0200	908,65	ZBÚ - TKO
3874403656/0200	212 979,42	ZBÚ - školstvo

3874417556/0200	13 715,43	ZBÚ - sociálne veci
3874408051/0200	9 284,98	ZBÚ - sociálny fond
4105961551/0200	0,00	ZBÚ - účet na dotáciu

S p o l u : 333 295,90

0093803311/0200	577 761,23	ZBÚ – Úverový účet
0109690711/0200	83 242,28	ZBÚ – Úverový účet
0101525711/0200	167 149,46	ZBÚ – Úverový účet

S p o l u : 828 152,04

Mesto má podiel akcií (cenné papiere) vo VVS a.s. vo výške : 83 874,- €
t.j. 2 527 ks akcií v menovitej hodnote jednej akcie 33,19 € .

Mesto k 31.12.2021 má zriadené rozpočtové organizácie:

Mesto k 31.12.2021 malo zriadené nasledovné organizácie:

Základná škola maďarská (prenesená kompetencia)

Základná škola slovenská (prenesená kompetencia)

Základná umelecká škola (originálna kompetencia)

Materská škola (originálna kompetencia)

Mestský podnik služieb s.r.o (podiel mesta 57%)

Analýza pohybu finančných prostriedkov v roku 2021 na bankových účtoch a pokladni:

Riadok	Príjmy	Suma v €
1.	Bežné príjmy rozpočtované + nerozpočtované	3 678 107,07
2.	Kapitálové príjmy rozpočtované + nerozpočtované	179 979,00
3.	Stav finančných prostriedkov na účte SF k 1.1.2021	8 612,61
4.	Peniaze na ceste	0,00
5.	Príjmové finančné operácie	168 790,78
6.	Príjmy zo sociálneho fondu	6 975,45
7.	Príjmy od RO (školné, réžia ŠJ...)	52 849,45
8.	Spolu :	4 095 314,36
9.	Výdavky	Suma v €
10.	Bežné výdavky rozpočtov.+ nerozpočtované	1 736 560,00
11.	Zostatok na depozite	- 219,40
12.	Kapitálové výdavky rozpočtov.+ nerozpočt.	42 671,80
13.	Splátka istiny úveru	97 580,63
14.	Prevod pre RO – prenesené kompetencie (ZŠ VJS a ZŠ VJM)	1 374 889,87
15.	Prevod pre originálne kompetencie (MŠ, ZUŠ, ŠJ,	503 105,54

	ŠKD VJS, ŠKD VJM)	
16.	Výdavky SF	7 430,02
17.	Úroky	0,00
18.	Spolu:	3 762 018,46

Celkové príjmy **4 095 314,36 €**

Celkové výdavky **- 3 762 018,46 €**

Zostatok BÚ **333 295,90 €**

5. MIMOROZPOČTOVÉ PEŇAŽNÉ FONDY

1. Mesto tvorí rezervný fond a ostatné fondy z prebytku hospodárenia za účtovný /kalendárny/ rok. Tieto finančné prostriedky mesto môže použiť na úhradu kapitálových výdavkov. V roku 2021 mesto tvorilo rezervný fond v sume 89 211,72.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	89 211,72
Úbytky - splátka finančného leasingu	50 779,20
- úhrada komunikačnej infraštruktúry	38 432,52
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 45/08/2021 zo dňa 26.8.2021	89 211,72
KZ k 31.12.2021	0,00

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. 3874408051/0200 vo Všeobecnej úverovej banke. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	8 612,61
Prírastky - povinný prídely	6 975,45
Úbytky - stravovanie	5 753,45
- regenerácia zamestnancov, doprava	0,00
- rekreácia, zájazd	186,57
- ostatné úbytky /jubilejné, peň.pouk./	1 490,00
KZ k 31.12.2021	8 158,04

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31.12.2021 v €

AKTÍVA

Názov	PS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Neobežný majetok spolu	3 069 960,67	2 966 061,95
Z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 901,12	15 952,12
Dlhodobý hmotný majetok	2 961 510,72	2 858 561,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	91 548,83	91 548,83
Obežný majetok spolu	1 249 367,78	1 389 685,31
Z toho :		
Zásoby	0	0
<i>Zúčtovanie medzi subjektmi VS</i>	188 535,09	181 150,09
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	714 683,08	738 565,49
Finančné účty	151 681,07	338 532,41
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	194 468,54	131 437,32
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	14 936,91	11 053,52
z toho:		
<i>Náklady budúcich období</i>	14 936,91	11 053,52
MAJETOK SPOLU	4 334 265,36	4 366 800,78

PASÍVA

EUR

Názov	PS k 1.1.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie	2 535 182,27	2 547 742,72
Z toho :		

Oceňovacie rozdiely	7 966,54	7 966,54
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	2 527 215,73	2 539 776,18
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 461 313,58	2 527 215,73
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	65 902,15	12 560,45
Závazky	1 401 153,50	1 440 870,02
Z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	48 532,97	217 691,33
Dlhodobé záväzky	8 612,61	8 158,04
Krátkodobé záväzky	382 842,88	316 254,68
Bankové úvery a výpomoci	960 265,04	897 865,97
Časové rozlíšenie	397 929,59	378 188,04
Vlastné imanie a záväzky	4 334 265,36	4 366 800,78
SPOLU		

7. INFORMÁCIE Z VÝKAZU ZISKOV a STRÁT Úč ROPO SFOV 2-01

A. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a za tovar	602 – Tržby z predaja služieb	125,85
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov Daňové	632 – Daňové výnosy samosprávy	1 751 826,72
	633 – Výnosy z poplatkov	149 043,15
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHaNM	0,00
	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00
	644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 487,00

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 230,00
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	156 236,59
	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prev. činnosti	0,00
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ost. rezerv z prevádzkovej činnosti.	900,00
	658 – Zúčtovanie ostatných opr. položiek	28 268,64
Finančné výnosy	662 - úroky	0,00
	665–výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,00
	668 – ostatné finančné výnosy	12 822,99
	678 - ostatné mimoriadne výnosy	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	693 – Výnosy samosprávy z BT zo ŠR	277 627,56
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	694 – Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	20 119,29
	698 – Výnosy samosprávy z BT od ostat.subj.VS	0
	699 – Výnosy samosprávy z odvodu RP	52 616,95
Spolu		2 454 304,74

B. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
<i>Spotrebované nákupy</i>	501 – Spotreba materiálu	51 248,75
	502 – Spotreba energie	46 894,94
	503 – Spotreba ost.nesklad.dod.	32 527,25
<i>Služby</i>	511 – Opravy a udržiavanie	33 029,90
	512 – Cestovné	767,66
	513 – Náklady na reprezentáciu	2 436,74

	518 – Ostatné služby	309 846,09
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	602 837,73
	524 – Zákonné sociálne poistenie	208 368,82
	527 – Zákonné sociálne náklady	48 944,04
	528 – Ostatné sociálne náklady	0,00
	538 – Ostatné dane a poplatky	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty a penále	0,00
	546 – Odpis pohľadávky	36 567,78
	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	5 607,85
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DHM a DNM	108 138,00
	553 – Tvorba ostatných rezerv	900,00
	558 – Tvorba opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00
	559 – Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	62 954,57
Finančné náklady	561 – Kurzové straty	0
	562 – Úroky	9 167,40
	568 – Ostatné finančné náklady	16 007,23
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na transf.z rozpočtu obce alebo VUC do RO	510 499,54
	585 – Nákl. na transf. z rozp.obce ostat. subjekt. VS	0
	586 – Nákl. na transf. z rozp. obce buj. mimo VS	355 000,00

<i>Dane z príjmov</i>	587 – ostatné transféry	0
Spolu		2 441 744,29

Účtovný výsledok hospodárenia:

Výsledok hospodárenia pred zdanením sa zisťuje ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5 (okrem účtov 591- splatná daň z príjmov a 595 – dodatočne platená daň z príjmov)

6. Výnosy	2 454 304,74 €
5. Náklady (bez účtu 591)	2 441 744,29 €

Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 560,45 €
--	--------------------

Účtovný výsledok hospodárenia /po zdanení/	12 560,45 €
---	--------------------

Celkový výsledok hospodárenia za rok 2021 :	zisk	12 560,45 €
--	-------------	--------------------

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021 – zisk, bude v roku 2021 preúčtovaný nasledovne :

- vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia : 428 / 431

8. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Úverové zaťaženie mesta Čierna nad Tisou v roku 2021 bolo nasledovné:

- V roku 2017 bola uzatvorená úverová zmluva č. 950/2017/UZ na sumu 800 000,- €. Poskytnutý úver mal slúžiť na rekonštrukciu verejného osvetlenia a komunikácií a na komplexnú prestavbu mestského kultúrneho domu. Zostatok úveru k 31.12.2021 je 577 761,23 €.
- V roku 2019 bola uzatvorená úverová zmluva č. 147/2019/UZ na sumu 250 000,- €. Poskytnutý úver mal slúžiť na dokončenie investičných akcií mesta. Zostatok úveru k 31.12.2021 je 167 149,46 €.
- V roku 2020 bola uzatvorená úverová zmluva č. 1001/2020/UZ na sumu 102 824,89 €. Poskytnutý úver mal slúžiť na refinancovanie záväzkov spoločnosti EUROVIA. Zostatok úveru k 31.12.2021 je 83 242,28 €.
- Splátka istín za rok 2021 činila 93 444,00 €.
- Zaplatené úroky z týchto úverov činili k 31.12.2021 v sume 9 168,56 €.

9. PREHLAD POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV K 31.12.2021

Riadok		Suma v €
1.	Závazky celkom	1 440 870,02
2.	krátkodobé rezervy (323,459)	900,00
3.	dodávateľom (účet 321)	229 864,13
4.	zamestnancom (účet 331)	41 612,60
5.	inštitúc. soc.a zdrav. poistenia (účet 336)	26 835,33
6.	daňovému úradu- priame dane (účet 342)	6 807,57
7.	ostatné záväzky (účet 379)	633,05
8.	zo sociálneho fondu (účet 472)	8 158,04
9.	z úveru (účet 461)	828 152,97
10.	Závazky z nájmu (474)	10 502,00
11.	Prijaté návratné výpomoci (273)	69 713,00
12.	Zúčtovanie medzi objektami verejnej správy	217 691,33
13.	Pohľadávky celkom	870 002,81
14.	odberatelia – nedaňové (účet 318)	303 701,82
15.	nájomníkov – nedaňové (účet 315)	243 254,81
16.	odberatelia – daňové (účet 319)	190 456,86
17.	zamestnancom (účet 335)	0,00
18.	iné (účet 378)	1 152,00
19.	za poskytnuté návratné finančné výpomoci (272)	125 909,14
19.	poskytnuté finančné výpomoci	5 528,18

10. 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 2021 je mesiac máj 2022.

11. VYSPORIADANIE PREBYTKU /SCHODKU/ ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2021

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2021 v €
Bežné príjmy spolu	3 730 956,52
z toho : bežné príjmy mesta	3 678 107,07
bežné príjmy RO	52 849,45
Bežné výdavky spolu	3 614 336,01
z toho : bežné výdavky mesta	1 736 560,00
bežné výdavky RO	1 877 776,01
Bežný rozpočet	116 620,51
Kapitálové príjmy spolu	179 979,00
z toho : kapitálové príjmy mesta	179 979,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	42 671,80
z toho : kapitálové výdavky mesta	42 671,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	137 307,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	253 927,71
Vylúčenie z prebytku	- 217 910,73 (Nevyčerpaná dotácie zo ŠR)
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 016,98
Príjmové finančné operácie	168 790,78
Výdavkové finančné operácie	97 580,63
Rozdiel finančných operácií	71 210,15

PRÍJMY SPOLU	4 079 726,30
VÝDAVKY SPOLU	3 754 588,44
Hospodárenie mesta	325 138,86
Vylúčenie z prebytku	217 910,73 (Nevyčerpaná dotácia zo ŠR)
Upravené hospodárenie mesta	107 227,13

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 253 927,71 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 217 910,73 € sa znižuje na 36 016,98 €.

Zostatok finančných operácií v sume 71 210,15 bol použitý na:

- vysporiadanie hospodárskeho výsledku mesta, ktorý s upraveným výsledkom hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu v sume 36 016,98 € tvorí základ tvorby rezervného fondu v sume 107 227,13 €.

Mesto Čierna nad Tisou za rok 2021 vykazuje kladný výsledok hospodárenia:

P.s na účte SF	8 612,61 €	P.s. kontokorentného účtu	0,00 €
Príjmy SF	6 975,45 €	Výdavky SF	7 430,02 €
Bežné príjmy mesta:	3 678 107,07 €	Bežné výdavky mesta:	1 736 560,00 €
Bežné príjmy RO	52 849,45 €	Bežné výdavky ZŠ:	1 374 889,87 €
Kapitálové príjmy:	179 979,00 €	Bežné výdavky-orig.kompet.	503 105,54 €
Depozit	219,40 €	Kapitálové výdavky :	42 671,80 €

3 926 742,98 €

3 664 657,23 €

Príjmy spolu v roku 2021: 3 926 742,98 €

Výdavky spolu v roku 2021: 3 664 657,23 €

Rozdiel : 262 085,75 €

Finančné operácie v roku 2021: Príjmové: 168 790,78 €
Výdavkové: 97 580,63 €

Rozdiel: + 71 210,15 €

Hospodársky výsledok mesta : príjmy celkom + príjmové finančné operácie	4 095 533,76 €
výdavky celkom + výdavkové finančné operácie	3 762 237,86 €
Rozdiel	+ 333 295,90 €

Zo súčtu prebytku hospodárenia z finančných operácií a hospodárskeho výsledku vo výške 333 295,90 € (finančné operácie + hospodársky výsledok mesta, tj. + 71 210,15 + 262 085,75 €) sa vylučujú nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ VJS a ZŠ VJM vo výške 210 803,83 € , ktoré sa môžu čerpať do 31.3.2022 (Prevádzka , dopravné), dotácia zo ŠR a ESF na projekt TSP v sume 3 187,18 €, dotácia na Komunitné centrum v sume 1 445,89 €, dotácia na sčítanie obyvateľstva v sume 2 254,43 €, depozit v sume 219,40 € a záväzky zo SF vo výške 8 158,04 €. Rozdiel medzi prebytkom hospodárenia mesta a nevyčerpanými prostriedkami zo ŠR a záväzkov zo SF t.j. (333 295,90 € – 226 068,77) tvorí sumu 107 227,13 € , čo je základom pre tvorbu rezervného fondu.

12. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto Čierna nad Tisou nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

13.PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIACH PODĽA § 7 ods. 4 ZÁKONA č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MFK Čierna nad Tisou	19 000,00	19 000,00	0
MPS s.r.o	336 000,00	336 000,00	0
Rybársky zväz	0,00	0,00	0

14. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Mesto podniká na základe výpisu Okresného súdu Košice I, Oddiel s.r.o vložka č.19915/V.

Predmetom podnikania je:

- čistiace a upratovacie služby
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného odpadu

- maliarstvo a natieračstvo
- zabezpečenie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- kovo obrábanie.

V roku 2021 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	522 292,66 EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>511 057,72 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	11 234,94 EUR

MPS s.r.o kde mesto Čierna nad Tisou má 100% podiel za rok 2021 vykazuje zisk v hodnote 11 234,94 €.

15. FINANČNÉ VYSPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Právnická osoba - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MPS s.r.o	336 000,00	336 000,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Košice spolu	Prevádzkovanie školských subjektov	1 206 556,64	1 206 556,64	0,00
- normatívne výdavky	Prevádzkovanie základných škôl	1 080 808,00	1 055 279,47	25 528,53
- normatívne výdavky materskej školy	Školné materská škola	27 083,00	23 381,00	3 702,00
- nenormatívne výdavky základných škôl	Vzdelávacie poukazy základných škôl	10 835,00	10 835,00	0,00
- nenormatívne výdavky základných škôl	Dopravné základných škôl	6 634,64	5 040,34	1 594,30
- nenormatívne výdavky základných škôl	Asistenti učiteľa základných škôl	39 828,00	39 828,00	0,00
- nenormatívne výdavky základných škôl	Dotácia na SZP pre ZŠ s VJM a VJS	15 800,00	15 800,00	0,00
- nenormatívne výdavky základných škôl	Škola v prírode pre základné školy	8 000,00	8 000,00	0,00
- nenormatívne výdavky základných škôl	Odchodné pre základné školy	5 813,00	5 813,00	0,00
- nenormatívne výdavky základných škôl	Príspevok na učebnice pre základné školy	11 755,00	11 755,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	Prenesený výkon na úseku matriky	7 506,85	7 506,85	0,00
Ministerstvo vnútra SR – odbor starostlivosti o ŽP	Starostlivosť o ŽP	354,67	354,67	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Úhrada nákladov stavebného poriadku	156,34	156,34	0,00
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	Hlásenie pobytu a občanov a registra obyvateľov	1 194,27	1 194,27	0,00
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	Register adries	22,80	22,80	0,00
Metodicko – pedagogický centrum Bratislava	Vzdelávanie základných škôl	82 864,70	82 864,70	0,00
Krajský školský úrad	Dotácia pre ZUŠ	240,00	240,00	0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia stravy v hmotnej núdzi	5 511,60	5 511,60	

	MŠ			0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia stravy v hmotnej núdzy ZŠ VJS	35 100,00	35 100,00	0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia stravy v hmotnej núdzy ZŠ VJM	16 200,00	16 200,00	0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia na školské potreby ZŠ s VJM	1 925,60	1 925,60	0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia na školské potreby MŠ	215,80	215,80	0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia na školské potreby ZŠ s VJS	846,60	846,60	0,00
Obvodný úrad Trebišov	Sčítanie obyvateľstva	6 241,66	3 987,53	2254,43
Implementačná agentúra MPSVR SR Bratislava	FSR - Terénna sociálna práca	58 954,29	55 767,11	3 187,18
Implementačná agentúra MPSVR SR Bratislava	Komunitné centrum	41 423,97	39 978,08	1 445,89
Európsky sociálny fond	Dotácia na miestne občianske poriadkové služby	23 367,98	23 367,98	0,00
UPSVAR Trebišov	Dotácia na aktivačnú činnosť	13 844,81	13 844,81	0,00
MPC Prešov	Dotácia od MPC pre Materskú školu	17 893,21	17 893,21	0,00
Ministerstvo vnútra	Dotácia na Covid	121 275,00	121 275,00	0,00
S P O L U		1 641 696,79	1 603 984,46	37 712,33

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -

d) Finančné usporiadanie kapitálových výdavkov

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Ministerstvo financií	179 979,00	0,00	179 979,00

16. DODRŽIAVANIE PRAVIDIEL NÁVRATNÝCH ZDROJOV FINANCOVANIA

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	3 425 504,83
- skutočné bežné príjmy obce	3 425 504,83
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2020	3 425 504,83
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	1 222 278,69
- zostatok istiny z bankových úverov	828 152,97
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok z nezaplatených faktúr	12 079,85
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (Eurovia)	217 784,28
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok iných záväzkov	633,05
- zostatok záväzkov zo sociálneho fondu	8 158,04
- zostatok záväzkov voči zamestnancom	41 612,60
- zostatok záväzkov voči orgánom sociálneho zabezpečenia	26 835,33
- zostatok záväzkov voči daňovému úradu	6 807,57
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok leasingu	10 502,00
- zostatok návratnej finančnej výpomoci	69 713,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	1 222 278,69
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	1 222 278,69

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
1 222 278,69	3 425 504,83	35,68 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	3 425 504,83
- skutočné bežné príjmy obce	3 425 504,83

Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2020	3 425 504,83
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	1 420 879,46
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 420 879,46
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2020	2 004 625,37
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020	2 004 625,37
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 819 005	20,00
- 821004	0,00
- 821005	93 444,00
- 821007	0,00
- 821009	0,00
- 824	4 136,63
- 651002	8 804,76
- 651003	0,00
- 651004	363,80
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	106 749,19

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
106 749,19	2 004 625,37	5,32 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

17. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA V €

	Upravený rozpočet	Skutočnosť
004 Podporná činnosť	1 153 787	1 249 677,53
004.01 Podporná činnosť správa mesta	701 331	802 204,97
004.02 Matrika	9 900	8 703,92
004.03 Verejný poriadok – mestská polícia	292 503	274 524,74
004.04 Všeobecná pracovná oblasť	22 401	23 991,47
004.05 Kapitálové výdavky – rozvoj mesta	57 656	42 671,80
004.06 Finančné operácie	69 996	97 580,63
005 Nakladanie s odpadmi	130 360	140 063,86

005.01	Odvoz TKO a drobného odpadu	130 360	140 063,86
006	Služby obyvateľstvu	336 717	336 717,40
006.01	Rozvoj obcí	336 717	336 717,40
007	Verejné osvetlenie	13 515	13 514,92
007.01	Verejné osvetlenie	13 515	13 514,92
008	Kultúra a šport	20 175	19 641,02
008.01	Organizovanie kultúrnych a športových aktivít	19 000	19 000,00
008.02	Knižnica	1 000	476,97
008.03	Zbor pre občianske záležitosti	175	164,05
009	Sociálne služby	133 216	117 197,70
009.01	Podpora činnosti klubu dôchodcov	39 100	360,00
009.02	FSR – terénna sociálna práca	94 116	116 837,70
012	Vzdelávanie	1 842 922	1 864 820,31
012.01	ŠKD s VJS	28 950	27 338,32
012.02	ŠKD s VJM	29 934	27 705,13
012.03	Školská jedáleň	166 500	133 937,88
012.04	ZUŠ	152 500	157 261,75
012.05	Materská škola	198 251	229 640,31
012.06	ZŠ s VJM	466 196	481 743,05
012.07	ZŠ s VJS	800 591	807 193,87
	Programy spolu	3 630 692	3 741 632,74

K rozpočtu mesta Čierna nad Tisou prvýkrát bol na rok 2014 zostavený aj programový rozpočet, ktorý uvádzame v prílohe. Výdavky rozpočtu mesta boli alokované **do 7 programov**

a 21 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 : 10.5.2022