

# **MESTO ČIERNA NAD TISOU**

## **Záverečný účet mesta za rok 2012**

Predkladá: Finančné oddelenie MsU

Čierna nad Tisou, marec 2013

**Obsah:**

1. Úvod
2. Rozpočet obce na rok 2012
3. Plnenie rozpočtu za rok 2012
  - 3.1 Príjmová časť
  - 3.2 Výdavková časť
4. Stav na bankových účtoch
5. Mimorozpočtové peňažné fondy
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad pohľadávok a záväzkov k 31.12.2012
8. Audit
9. Úverové zaťaženie
10. Podnikateľská činnosť
11. Vysporiadanie prebytku (schodku) hospodárenia za rok 2012

## 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.

Záverečný účet za rok 2012 obsahuje:

1. Hodnotenie rozpočtu obce za obdobie roka 2012 ( textová a tabuľková časť, výkaz 1-04)
2. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012
3. Prehľad o stave finančných prostriedkov mesta k 31.12.2012

## 2. ROZPOČET MESTA

Mesto v roku 2012 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 2012 bol zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2011 uznesením číslo 15 .

Bol zmenený:

1. zmena schválená dňa 10.12.2012 uznesením MsZ č. 10.

riadok		z podpoložky		Na podpoložku	Suma v €
1.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	631001 cestovné	20,-
2.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	633006 tlačivá	75,-
3.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	633006 materiál, náhr.diely	253,-
4.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	633016 reprezentačné	187,-
5.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	634001 nákup PHM	506,-
6.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	634002 servis, opravy	1036,-
7.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	634004 prepravné	11,-
8.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	635002 aktualizácia softveru	227,-
9.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637001 školenie, kurzy	105,-
10.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637012 poplatky a odvody	126,-
11.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637023 kolkové známky	29,-
12.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	642006 členské príspevky	28,-
13.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	635004 oprava kanc.strojov	156,-
14.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637004 revízie	310,-
15.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637004 ostatné služby	121,-
16.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637006 vyšetrenia- dom.doch.	100,-
17.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637011 štúdie, posudky,	850,-
18.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637012 ochrana aut. práv	26,-
19.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	637012 popl.za strav. kup.	36,-
20.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	642015 nemoc do 10 dní	368,-
21.	Mesto	632001 el. energia	Mesto	642026 finanč. výpomoc	225,-
22.	Mesto	632001 plyn	Mesto	637027 dohody	2 209,-
23.	Mesto	632001 plyn	Mesto	637015 poistenie bytoviek	1 148,-
24.	Mesto	632001 plyn	VO	633006 materiál, náhr.diely	688,-
25.	Mesto	632001 plyn	Mesto	637004 obsluha kotolne	200,-
26.	Mesto	632001 plyn	Mesto	637035 daň z príjmu	61,-
27.	Mesto	632003 poštovné	MsP	631001 cestovné	117,-
28.	Mesto	632003 poštovné	MsP	637004 všeob. služby	431,-
29.	Mesto	632003 poštovné	MsP	637002 štartovné	50,-
30.	Mesto	632003 poštovné	MsP	637004 odchyt túlavých psov	20,-
31.	MsP	633010 prac.odevy a obuv	MsP	637014 stravovanie	800,-
32.	Mesto	633001 inter. vybavenie	MsP	637014 stravovanie	200,-
33.	Mesto	633001 inter. vybavenie	MsP	633002 nákup výpočt. techniky	100,-
34.	MsP	633006 materiál, náhr. diely	MsP	633002 nákup výpočt. techniky	21,-
35.	MsP	634004 prepravné	MsP	633002 nákup výpočt. techniky	82,-
36.	MsP	637001 školenie	MsP	633002 nákup výpočt. techniky	50,-
37.	Mesto	633002 nákup výpočt. techniky	VO	632001 elektrická energia	786,-
38.	Mesto	633002 nákup výpočt. techniky	Kultúra	637002 kultúrne podujatia	262,-
39.	Mesto	633002 nákup výpočt. techniky	MsK	633006 tlačivá	42,-
40.	Mesto	633002 nákup výpočt. techniky	MsK	637004 všeobecné služby	18,-
41.	Mesto	635006 údržba budov	KD	636001 nájomné	1 403,-
42.	Mesto	635006 údržba budov	KD	632002 vodné, stočné	114,-
43.	Mesto	635006 údržba budov	Kultúra	633006 všeob. materiál	7,-
44.	Mesto	635006 údržba budov	Mesto	642002 transfér nezisk.organ.	1 050,-

### 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.

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

### 3. PLNENIE ROZPOČTU

#### 3.1. Príjmová časť – bežné príjmy

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 v €
45.	312001	111	Príjmy zo ŠR	735 000	735 000	844 013
46.	111003	41	Výnosy dane z príjmov	759 396	759 396	728 373
47.	121001	41	Daň z pozemkov	21 100	21 100	20 316
48.	121002	41	Daň zo stavieb	155 000	155 000	146 897
49.	121003	41	Daň z bytov	14 500	14 500	13 853
50.	133001	41	Daň za psa	2 800	2 800	2 851
51.	133004	41	Predajné automaty	134	134	134
52.	133006	41	Za ubytovanie	536	536	960
53.	133012	41	Za užívanie ver.priestr.	2 576	2 576	2 576
54.	133013	41	Za komunálny odpad	78 700	78 700	83 019
55.	212003	41	Z prenaj.budov, priest.	30 413	30 413	44 521
56.	221004	41	Za hracie automaty	0	0	4 493
57.	222003	41	Za porušenie predpisov	2 865	2 865	36 633
58.	223001	41	Trhové poplatky	1 388	1 388	1 367
59.	223001	41	Služby k nájomnému-nájomné byty	25 170	25 170	37 307
60.	223001	41	Správne poplatky	3 548	3 548	6 322
61.	223001	41	Správne popl.-matrika	182	182	394
62.	223001	41	Príjmy knižnice	30	30	29
63.	223001	41	Kopirovanie	447	447	151
64.	223001	41	Relácie v MR	359	359	312
65.	223001	41	Vodné – od obyvateľ.	1 000	1 000	2 045
66.	223001	41	Služby k nájom.ostatné	3 900	3 900	15 356
67.	223001	41	Recyklačný fond	622	622	395
68.	223001	41	Konkurzy, súťaže	0	0	- 10 000
69.	223003	41	Stravné	3 564	3 564	4 800
70.	229005	41	Znečisťovanie ovzdušia	13 645	13 645	16 301
71.	242	41	Z vkladov	117	117	121
72.	245	41	Z návrat.výpomoci	2 500	2 500	7 055
73.	292008	41	Z hazardných hier	1 381	1 381	778
74.	292017	41	Vratky-ostatné	0	0	4 517
75.	292019	41	Refundácie	348	348	621
76.	292027	41	Priestupky	405	405	295
77.	292006	41	Refundácie- aktiv.činn.	1 200	1 200	941
78.	2910022	41		0	0	48
79.	2920027	41	Ostatné príjmy z min.rokov	80 519	80 519	1 416
<b>80.</b>	<b>S p o l u</b>			<b>1 943 345</b>	<b>1 943 345</b>	<b>2 019 210</b>

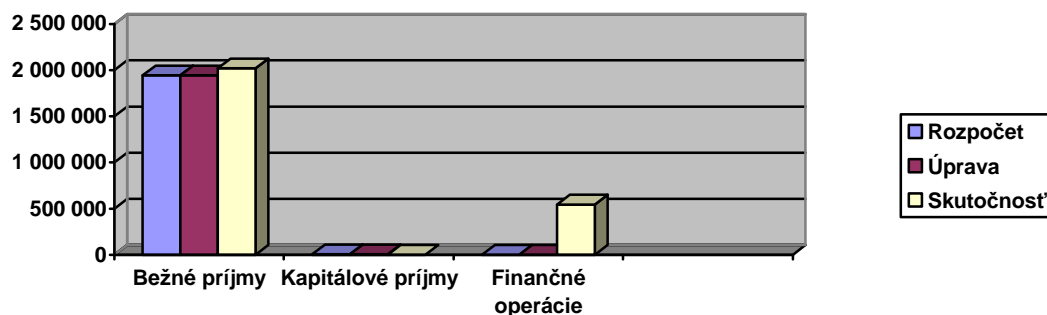
**Poznámka:**- mínusovú položku 223001 konkurzy, súťaže: predstavuje vratka pre Furovú ( odvoz odpadu) .

## Príjmová časť – kapitálové príjmy

R.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
81.	231	41	Odpredaj bytov	6 680	6 680	1 172
<b>82.</b>	<b>S p o l u</b>			<b>6 680</b>	<b>6 680</b>	<b>1 172</b>

## Príjmové finančné operácie

R.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
83.	453	1318	Zostatok prostr. z min.rokov - zo ŠR	0	0	21 053
84.	431	41	Z predaja aktív	0	0	84 345
85.	513002	41	Úvery dlhodobé	0	0	308 105
86.	454001	46	Zostatok prostriedko v z min.roka	0	0	131 916
<b>87.</b>	<b>S p o l u</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545 419</b>



Grafické znázornenie príjmov

### 3.2 Výdavková časť – bežné výdavky

Riad.	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
88.	611	111	Tarif. plat-prenes.výk.	0	0	969
89.	621	111	Poistné VZP prenesený výkon	0	0	97
90.	625001	111	Nemoc.poist.-pren.výk.	0	0	13
91.	625002	111	Dôchod.poist.prenes.výk	0	0	136
92.	625003	111	Úraz.poist.-prenes.výk.	0	0	8
93.	625004	111	Invalid.poist.-prenes.výk	0	0	29
94.	625005	111	V nezamestnanosti-prenes.výkon	0	0	10
95.	625007	111	Rezervný fond-prenes.výkon	0	0	46
96.	631001	111	Cestovné-prenes.výkon	0	0	325
97.	633006	111	Všeob.materiál-prenes.výkon	0	0	57
98.	611	41	Tarifný plat	194 555	194 555	176 740
99.	614	41	Odmeny	0	0	0
100.	616	41	Ďalší plat (jubilat)	0	0	0
101.	621	41	Zdravotné poistenie	20 056	20 056	20 723
102.	625001	41	Nemocenské poistenie	2 808	2 808	2 729
103.	625002	41	Dôchodkové poistenie	28 078	28 078	26 404
104.	625003	41	Úrazové poistenie	1 604	1 604	1 609
105.	625004	41	Invalidné poistenie	6 017	6 017	8 428
106.	625005	41	V nezamestnanosti	2 005	2 005	2 063
107.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	9 538	9 538	9 599
108.	631001	41	Cestovné	130	150	189
109.	632001	41	Elektrická energia	8 020	3 225	3 092
110.	632001	41	Elektrická energia ŠJ	0	0	10 912
111.	632001	41	Tepelná energia	0	0	284
112.	632001	41	Tep. energia-min.roky	0	0	0
113.	632001	41	Plyn	13 000	8 694	8 773
114.	632002	41	Vodné-AB, náj.byty	20 500	20 500	55125
115.	632002	41	Vodné-spevnené plochy	17 400	17 400	66 203
116.	632003	41	Poštové služby	3 400	2 782	2 630
117.	632003	41	Telekomun.slужby	4 600	4 600	3 780
118.	632003	41	Koncesionárske poplat.	223	223	224
119.	633001	41	Interiérové vybavenie	300	0	0
120.	633002	41	Výpočtová technika	1 500	392	390
121.	633006	41	Kancelárske potreby	1 190	1 190	521
122.	633006	41	Hygienické potreby	240	240	102
123.	633006	41	Tlačivá	200	275	275
124.	633006	41	Maeriál, náhradné diely	2 340	2 340	2 333
125.	633006	41	Materiál-nájomné byty	50	303	301

126.	633006	41	Papier	900	900	324
127.	633009	41	Knihy, časopisy, noviny	600	600	390
128.	633011	41	Potraviny	0	0	0
129.	633016	41	Reprezentačné	1 600	1 787	1 815
130.	634001	41	Palivá, mazivá, oleje	1 100	1 606	1 679
131.	634002	41	Servis, údržba, opravy	60	1 096	1 096
132.	634003	41	Poistenie mot.vozidiel	204	204	126
133.	634004	41	Prepravné	740	751	751
134.	635002	41	Aktualizácia softveru	700	927	927
135.	635004	41	Oprava kanc.strojov	0	156	156
136.	635004	41	Oprava prev.strojov	750	750	0
137.	635005	41	Techn.zhod.tepel.hospod.	0	0	0
138.	635006	41	Údržba budov	6 066	3 492	1 051
139.	636001	41	Nájom budov a priestor.	24 375	24 375	40 295
140.	636002	41	Nájom strojov a prístroj.	26	26	0
141.	637001	41	Školenia, kurzy, semináre	220	325	325
142.	637002	41	Konkurzy, súťaže, kultúrne podujatia	200	200	183
143.	637003	41	Propagácia, reklama	200	200	255
144.	637004	41	Uprat., čistenie, pranie	1 340	1 340	181
145.	637004	41	Revízie strojov, prístroj.	0	310	310
146.	637004	41	Zhot. kľúčov, pečiatok	0	121	121
147.	637004	41	Obsluha kotolne	0	200	200
148.	637004	41	Administratívne poplatky	0	0	2 159
149.	637004	41	Služby- nájomné byty	1 000	1 000	1 007
150.	637005	41	Špec.služby- právne,advok.	15 000	15 000	12 958
151.	637005	41	Súdne a exekúčne	0	0	195 801
152.	637005	41	Poradenské služby	3 200	3 200	3 183
153.	637005	41	Auditorské služby	800	800	0
154.	637006	41	Lekárske vyšetrenia	0	100	100
155.	637009	41	Náhrada mzdy	0	0	32 157
156.	637011	41	Štúdie, posudky,expertíz	0	850	850
157.	637012	41	Ochrana autorských práv	0	26	26
158.	637012	41	Poplatky a odvody	100	226	1 770
159.	637012	41	Popl. za strav.kupony	0	36	36
160.	637014	41	Stravovanie	11 210	11 210	10 583
161.	637015	41	Poistenie budov	4 200	5 348	5 341
162.	637016	41	Prídela do sociál. fondu	1 979	1 979	1 892
163.	637018	41	Vrátenie príjmov z min.rokov	13 295	13 295	13 314
164.	637023	41	Kolkové známky	40	69	69
165.	637035	41	Daň z príjmu	0	61	61
166.	637026	41	Odmeny poslancom	6 000	6 000	5 079
167.	637027	41	Odmeny mimo prac.pomeru	300	2 509	5 814
168.	637031	41	Pokuty, penále	0	0	15 414
169.	642002	41	Transfér nezisk.organiz.	0	1 050	1 050



170.	642006	41	Členské príspevky	600	628	628
171.	642015	41	Nemoc do 10 dní	0	368	536
172.	642026	41	Finančná výpomoc	0	225	225
173.	651002	41	Úroky z úveru	4 000	4 000	6 990
174.						
<b>175.</b>	<b>Spolu</b>	<b>111</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 690</b>
<b>176.</b>	<b>Spolu</b>	<b>41</b>		<b>438 559</b>	<b>434 321</b>	<b>770 657</b>
177.	<b>01116</b>	<b>111, 41</b>	<b>Výdavky verejnej správy celkom</b>	<b>438 559</b>	<b>434 321</b>	<b>772 347</b>

### 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 ) vo výške 1 308,- € a od MŽP na prenesený výkon štátnej správy na oddelení život. prostredia vo výške 382,- €. Tieto prostriedky boli v plnej výške vyčerpané.
- položka 632001 el. energia ŠJ ZŠ VJS: výdavky v plne výške 10 912,- € boli prefakturované ŠJ ZŠ VJS , z čoho preplatili 8 550,- €( v príjmovej časti na pol. 223001 ( služby k nájomnému-ostatné). Zostatok vo výške 2 362,- € mesto eviduje ako pohľadávku voči ŠJ ZŠ VJS.
- položka 632001 tepelná energia : vyúčtovanie za rok 2011 od MPS s.r.o.
- položka 632002 vodné AB a nájomné byty: 55 125,- € obsahuje výdavky na AB vo výške 41 825,- € a výdavky na byty vo výške 13 300,- €. Výdavky na nájomné byty sú prefakturované nájomníkom.
- položka 632002 vodné za spevnené plochy vo výške 66 203,- € obsahujú aj nedoplatky za predchádzajúce roky.
- položka 636001 nájomné: k prekročeniu došlo z dôvodu zaplatenia nájomného aj z min. rokov, napr. pre SVB Budúcnosť na námestí vo výške 2 400,- €, SVB Ostrov pokoja a pohody vo výške 2 211,- €, pre MPS s.r.o zápalom, taktiež pri niektorých SVB došlo k zvýšeniu zálohových platieb.
- položka 637004 administratívne poplatky: tu sú zahrnuté napr. výdavky za admin. poplatky pri výbere úveru vo výške 1995,- €, poplatok za vedenie cenných papierov vo výške 61,- €, za zriadenie prípojky pre VSR vo výške 60,- € a pod
- položka 637005 súdne a exekúčne: najvýznamnejšie výdavky sú z mimosúdneho vyrovnania s fy Dalkia vo výške 140 000,- €, SVB Budúcnosť na námestí vo výške 9 536,- €, Némethová 3 652,- €, Judr. Vereb 3 251,- €, Judr. Reday vo výške 30 000,- €.
- položka 637009 náhrada mzdy: zaplatenie náhrady mzdy p. Némethovej za neplatené rozviazanie prac.pomeru vo výške 32 157,- €.
- položka 637012 poplatky banke: k prekročeniu došlo z dôvodu vysokého bankového poplatku za predčasné splatenie úveru vo výške 1 356,- €
- položka 637031 pokuty, penále zmluvné i nezmluvné: VVS za oneskorenú úhradu 4,- €, Soc.poist'ovňa ( Karas) 2 429,- €, ZPO 600,- €, SVB Budúcnosť na námestí vo výške 365,- €, Slov. inšpek. ŽP vo výške 850,- € a Unikredibanka za predčasné splatenie úveru suma 11 166,- €.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
178.	611	41	Tarifný plat	61 822	61 822	62 362
179.	616	41	Doplatok k platu, ďalší plat	610	610	624
180.	621	41	Zdravotné poistenie	6 243	6 243	6 376
181.	625001	41	Nemocenské poistenie	873	873	755
182.	625002	41	Dôchodkové poistenie	8 740	8 740	8 179
183.	625003	41	Úrazové poistenie	500	500	518
184.	625004	41	Invalidné poistenie	1 873	1 873	1 912
185.	625005	41	V nezamestnanosti	624	624	637
186.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	2 966	2 966	2 699
187.	631001	41	Cestovné	15	132	132
188.	632003	41	Telekomunikačné služby	920	920	959
189.	633002	41	Nákup výpoč. techniky	0	253	253
190.	633006	41	Tlačivá	10	10	0
191.	633006	41	Materiál, náhradné diely	330	309	360
192.	633010	41	Pracovné odevy	800	0	0
193.	633011	41	Občerstvenie	5	5	17
194.	634001	41	Paliva, oleje, maziva	60	60	71
195.	634003	41	Poistenie skutrov	58	58	58
196.	634004	41	Prepravné	82	0	0
197.	637001	41	Školenia, kurzy, seminár,	50	0	0
198.	637002	41	Štartovné	0	50	50
199.	637004	41	Všeobecné služby-povolenie radiostanic	75	506	506
200.	637004	41	Odchyt túlavých psov	670	690	688
201.	637014	41	Stravovanie	4 000	5 000	4 547
202.	6370160	41	Prídel do soc.fondu	772	772	787
203.	637023	41	Kolkové známky	20	20	0
204.	6342006	41	Členské príspevky	66	66	66
205.	642015	41	Nemoc do 10 dní	0	0	56
206.	637027	41	Dodody mimo prac.pomeru	0	0	1 061
207.	<b>0310</b>	<b>41</b>	<b>Verejný poriadok a bezpečnosť – MsP – výdavky celkom</b>	<b>92 184</b>	<b>93 102</b>	<b>93 673</b>

**Komentár:**

Výdavky v sekcii verejný poriadok boli prekročené celkom o 571,- €. Ide predovšetkým o prekročenie v položkách mzdy ( 611) a odvody( 62x) z dôvodu preplatenia pohotovostnej

služby v čase volieb a tiež pri tvorbe rozpočtu sa nedá presne určiť výška za prácu v sobotu - nedeľu a sviatky.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
208.	637004	41	Odvoz TKO	78 700	78 700	72 704
<b>209.</b>	<b>0510</b>	<b>41</b>	<b>Nakladanie s odpadmi- výdavky celkom</b>	<b>78 700</b>	<b>78 700</b>	<b>72 704</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
210.	644001	41	Transfér PO založeným obcou	274 447	274 447	274 447
211.	<b>0620</b>	<b>41</b>	<b>Bývanie a občianska vybavenosť ( MPS s.r.o.) - výdavky celkom</b>	<b>274 447</b>	<b>274 447</b>	<b>274 447</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
212.	632001	41	Elektrická energia	14 350	15 136	15 136
213.	633006	41	Materiál, náhradné diely	0	688	687
214.	<b>0640</b>	<b>41</b>	<b>Verejné osvetlenie- výdavky celkom</b>	<b>14 350</b>	<b>15 824</b>	<b>15 823</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
215.	637002	41	Kultúra	1 200	1 462	1 462
216.	641001	41	Šport – MFK, RZ, ŠO	7 208	7 208	7 202
217.	<b>0810</b>	<b>41</b>	<b>Výdavky celkom na kultúru a šport</b>	<b>8 408</b>	<b>8 670</b>	<b>8 664</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
218.	611	41	Tarifný plat	1 130	1 130	1 128
219.	621	41	Zdravotné poistenie	113	113	61
220.	625001	41	Nemocenské poistenie	16	16	14
221.	625002	41	Dôchodkové poistenie	158	158	158
222.	625003	41	Úrazové poistenie	9	9	9
223.	625004	41	Invalidné poistenie	33	33	34
224.	625005	41	V nezamestnanosti	11	11	11
225.	625007	41	Poist.do rezerv.fondu	56	56	54
226.	632001	41	Elektrická energia	421	421	216
227.	633006	41	Všeobecný materiál-tlačivá	10	52	52
228.	633009	41	Knihy, časopisy, noviny	100	100	0
229.	637004	41	Všeobecné služby	0	18	18
230.	637016	41	Prídel do soc.fondu	16	16	16
231.	<b>08205</b>	<b>41</b>	<b>Výdavky mestskej knižnice celkom</b>	<b>2 073</b>	<b>2 133</b>	<b>1 771</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
232.	633006	41	Všeob. materiálkytice	13	20	20
233.	637027	41	Odmeny mimo prac.pomeru	100	100	74
234.	<b>08209</b>	<b>41</b>	<b>Výdavky na ZPOZ celkom</b>	<b>113</b>	<b>120</b>	<b>94</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
235.	632001	41	Tepelná energia	1 600	1 600	184
236.	632001	41	Elektrická energia	630	630	0
237.	632002	41	Vodné, stočné	0	114	114
238.	634004	41	Prepravné	200	200	0
239.	637002	41	Kultúrne podujatia	100	100	0
240.	637014	41	Stravovanie	280	280	38
241.	636001	41	Nájomné	2 248	3 651	3 651
<b>242.</b>	<b>1020</b>		<b>Výdavky na klub dôchodcov celkom</b>	<b>5 058</b>	<b>6 575</b>	<b>3 987</b>

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
243.	611	111	Tarifný plat	0	0	2 500
244.	621	111	Zdravotné poistenie	0	0	270
245.	625001	111	Nemocenské poistenie	0	0	35
246.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	0	350
247.	625003	111	Úrazové poistenie	0	0	20
248.	625004	111	Invalidné poistenie	0	0	75
249.	625005	111	V nezamestnanosti	0	0	25
250.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	0	0	119

251.	633004	111	Pracovné náradia	0	0	323
252.	633006	111	Materiál, náhradné diely	0	0	1 066
253.	633010	111	Pracovné odevy	0	0	1 235
254.	637016	111	Prídela do soc.fondu	36	36	0
255.	611	41	Tarifný plat	0	0	500
256.	621	41	Zdravotné poistenie	0	0	50
257.	625001	41	Nemocenské poistenie	0	0	7
258.	625002	41	Dochodkové poistenie	0	0	70
259.	625003	41	Úrazové poistenie	0	0	195
260.	625004	41	Invalidné poistenie	0	0	15
261.	625005	41	V nezamestnanosti	0	0	5
262.	625007	41	Poist. do rezerv. fondu	0	0	24
263.	633004	41	Pracovné náradia	0	0	777
264.	633006	41	Materiál, náhradné diely	0	0	246
265.	633010	41	Pracovné odevy	0	0	419
266.	637016	41	Prídela do soc.fondu	0	0	126
<b>267.</b>	<b>Spolu</b>	<b>111</b>		<b>0</b>	<b>36</b>	<b>6 018</b>
<b>268.</b>	<b>Spolu</b>	<b>41</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 434</b>
<b>269.</b>	<b>0412</b>	<b>111</b> <b>41</b>	<b>Výdavky na aktivačnú činnosť celkom</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>8 452</b>

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od UPSVaR a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2012 dotáciu vo výške 6 018,- €, čo aj v plnej výške vyčerpal. Do konca roka neboli preplatené výdavky spojené s výdavkami na aktivačnú činnosť za mesiac november a december v sume cca 1 500,- €. Refundácia za mesiac november a december bude už vlastným príjmom roka 2013. Platba od UPSVaR sa realizuje cca v mesiaci január-február 2013. S kódom zdroja 41 sú zaúčtované výdaje, ktoré UPSVaR mestu neuznalo a alebo ešte nepreplatilo za rok 2012.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
270.	611	111	Tarifný plat	0	0	3 582
271.	621	111	Zdravotné poistenie	0	0	367
272.	625001	111	Nemocenské poistenie	0	0	52
273.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	0	514
274.	625003	111	Úrazové poistenie	0	0	29
275.	625004	111	Invalidné poistenie	0	0	110
276.	625005	111	V nezamestnanosti	0	0	37
277.	625007	111	Poist.do rezerv.fondu	0	0	174
278.	631001	111	Cestovné	0	0	69
279.	633006	111	Materiál, náhradné diely	0	0	315

280.	633009	111	Knihy, časopisy, noviny	0	0	15
281.	635004	111	Oprava kanc.strojov	0	0	96
282.	637001	111	Školenia, kurzy	0	0	320
283.	637004	111	Všeobecné služby	0	0	31
284.	637013	111	Ošatenie	0	0	64
<b>285.</b>	<b>0133</b>	<b>111</b>	<b>Výdavky na matričnú činnosť celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 775</b>

Výdavky s kódom zdroja 111 sú financované z dotácie od OU Trebišov a sú predmetom vyúčtovania so ŠR. Mesto obdržalo v roku 2012 dotáciu vo výške 5 775,- €, čo aj v plnej výške vyčerpal.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
286.	621	111	Zdravotné poistenie	0	0	15
287.	625002	111	Dôchodkové poistenie	0	0	21
288.	625003	111	Úrazové poistenie	0	0	18
289.	625004	111	Invalidné poistenie	0	0	4
290.	631001	111	Cestovné	0	0	6
291.	633006	111	Materiál, náhradné diely	0	0	44
292.	637016	111	Reprezentačné	0	0	137
293.	634001	111	Palivo	0	0	13
294.	635006	111	Oprava budov, priestorov	0	0	200
295.	637007	111	Cestovné-cudzím	0	0	3
296.	637014	111	Stravovanie	0	0	469
297.	637026	111	Odmeny člen.komisii	0	0	1 941
298.	637027	111	Odmeny mimo prac.pomeru	0	0	763
299.	633016	41	Reprezentačné	0	0	7
<b>300.</b>	<b>Spolu</b>	<b>111</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 634</b>
<b>301.</b>	<b>Spolu</b>	<b>41</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>302.</b>	<b>0160</b>	<b>111</b>	<b>Výdavky na voľby celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 641</b>

Výdavky na voľby sú tiež financované z dotácií od OU Trebišov, ktoré boli do 30 dní po ukončení volieb vyúčtované s OU Tv. Pri vyúčtovaní neboli uznané výdavky mesta v plnej výške pri položke reprezentačné (stravovanie členov komisii) a preto mesto muselo dofinancovať túto položku z vlastných zdrojov.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
303.		41	ŠKD ZŠ VJS	17 035	17 035	19 825
304.		41	ŠKD ZŠ VJM	12 994	12 994	12 698
305.		41	ŠJ ZŠ VJS	50 690	50 690	50 549
306.		41	ZUŠ	72 630	72 630	79 275
307.		41	MŠ Družba	117 832	117 832	98 472
<b>308.</b>	<b>09xx</b>	<b>41</b>	<b>Výdavky na školské zariadenia ( originálne kompetencie) celkom</b>	<b>271 181</b>	<b>271 181</b>	<b>260 819</b>

Výdavky na školské zariadenia (originálne kompetencie) vo výške 260 619,- € mesto financovalo z vlastných finančných zdrojov -z podielových daní a vlastných daní a poplatkov. Tieto výdavky na jednotlivých položkách evidujú školské zariadenia vo svojom účtovníctve.

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
309.		111	ZŠ VJS a ZŠ VJM	735 000	735 000	816 858
<b>310.</b>	<b>09xx</b>	<b>111</b>	<b>Výdavky na školské zariadenia ( prenesené kompetencie) celkom</b>	<b>735 000</b>	<b>735 000</b>	<b>816 858</b>

Výdavky na školské zariadenia (prenesené kompetencie) vo výške 816 858,- € mesto financovalo z dotácií od MF SR prostredníctvom KŠU Košice a UPSVaR 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.

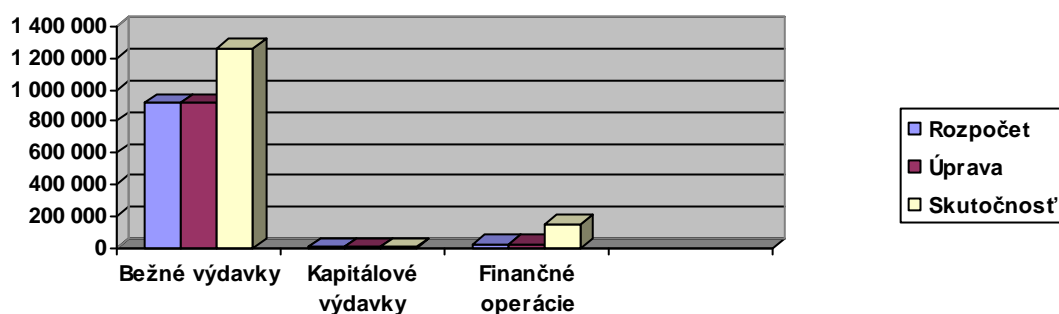


### Výdavková časť – kapitálové výdavky

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
311.	713004	41	Prev.stroje, prístroje	6 680	6 680	6 677
<b>312.</b>	<b>01116</b>	<b>41</b>	<b>Výdavky verejnej správy celkom</b>	<b>6 680</b>	<b>6 680</b>	<b>6 677</b>

### Výdavkové finančné operácie

riadok	Položka	Kód zdroja	Názov položky	Rozpočet schválený €	Rozpočet upravený €	Skutočn. k 31.12.12 €
313.	821005	41	Bankové úvery dlhodobé	23 236	23 236	151 618
<b>314.</b>	<b>01116</b>	<b>41</b>	<b>Výdavky verejnej správy celkom</b>	<b>23 236</b>	<b>23 236</b>	<b>151 618</b>



Grafické znázornenie výdavkov

#### 4. STAVY NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

##### Bankové účty – stav k 31.12.2012

riadok	Číslo účtu	Suma v €	Názov účtu
315.	6609277090/1111	57 982,80	Základný bežný účet
316.	6609277015/1111	10 419,64	ZBU – školstvo
317.	6609277103/1111	3 978,04	ZBU – TKO
318.	6609277074/1111	251,72	BÚ- soc.veci
319.	6609277007/1111	7 192,68	BÚ – byty
320.	6609277082/1111	2 484,28	BÚ – sociálny fond
<b>321.</b>	<b>Spolu</b>	<b>82 309,16</b>	

Povolené prečerpanie ( kontokorentný úver) na účte č.0407174002/5600, BÚ – Dexia banka - **28 105,11 €**

**Pokladnica –stav k 31.12.2012**

Hlavná pokladnica

0

*Poznámka: Suma 57 982,80 € na ZBU č. 6609277090/1111 zahŕňa aj povolené prečerpanie na ZBU v Dexia banke ( 28 105,11 €) a tiež fin.prostriedky na vyplatenie miezd za 12/2012 v januári 2013 ( 28 460,52 €). Po odčítaní týchto položiek je stav na ZBU 6609277090/1111 čiastka 1 417,17 €.*

##### Analýza pohybu finančných prostriedkov v roku 2012 na bankových účtoch a pokladni:

riadok	Príjmy	Suma v €	
322.	Bežné príjmy rozpočtované+ nerozpočtované	2 019 210,26	príloha č.3a)
323.	Kapitálové príjmy rozpočtov. +nerozpočtov.	1 172,30	príloha č.3b)
324.	Stav finančných prostried. na BÚ k 1.1.2012	155 405,89	
325.	Stav pokladne k 1.1.2012	0	
326.	Z predaja cenných papierov	84 344,60	
326.	Z úverov	308 105,11	
327.	Príjmy zo soc. fondu	45,90	
328.	Príjmy od RO ( školné, réžia ŠJ...)	32 427,78	
<b>329.</b>	<b>Spolu :</b>	<b>2 600 711,84</b>	
<b>330.</b>	<b>Výdavky</b>		
331.	Bežné výdavky rozpočtov.+ nerozpočtované	1 261 377,21	príloha č.4a)
332.	Kapitálové výdavky rozpočtov.+ nerozpočt.	6 677,40	príloha č.4b)
333.	Splátka istiny úveru	151 618,00	príloha č.4c)
334.	Prevod pre RO – prenesené kompetencie ( ZŠ VJS a ZŠ VJM)	816 858,21	príloha č.4d)
335.	Prevod pre ZŠ VJS ( zostatok z r.2011)	21 052,70	príloha č. 4f)
336.	Prevod pre originálne kompetencie ( MŠ, ZUŠ, ŠJ, ŠKD VJS, ŠKD VJM)	260 819,16	príloha č.4e)
<b>337.</b>	<b>Spolu:</b>	<b>2 518 402,68</b>	

**Celkové príjmy** **2 600 711,84 €**

**Celkové výdavky** **- 2 518 402,68 €**

**Zostatok na BU**

**82 309,16 €**

## 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 2012 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 prídel do sociálneho fondu, ktorý je vedený na samostatnom bankovom účte, č.ú. 6609277082/1111 v Unikredit Bank Čierna nad Tisou. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva.

## 6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

### AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2012 v €	Stav k 31.12.12 v €
<b>Neobežný majetok</b>	<b>2 556 744,00</b>	<b>1 712 488,65</b>
z toho:		
dlhodobý nehmotný majetok	25 933,00	24 811,12
dlhodobý hmotný majetok	1 603 937,00	1 604 095,24
dlhodobý finančný majetok	926 874,00	83 582,29
<b>Obežný majetok</b>	<b>982 306,00</b>	<b>913 438,75</b>
z toho:		
majetok v správe RO /355/	205 134,00	193 718,57
pohľadávky	360 152,00	382 397,41
finančné účty	156 962,00	84 094,49
poskyt.návrat. fin.výpomoci (dlhodobé)	253 458,00	253 228,28
poskyt.návrat.fin.výpomoci (krátkodobé)	6 600,00	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>9 010,00</b>	<b>6 265,92</b>
z toho :		
náklady budúcich období	9 010,00	6 256,92
<b>AKTÍVA SPOLU:</b>	<b>3 548 060,00</b>	<b>2 632 193,32</b>

**PASÍVA**

Názov	Stav k 1.1.2012 v €	Stav k31.12.12 v €
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 135 563,00</b>	<b>2 300 649,55</b>
z toho:		
výsledok hospod. z min.rokov	3 241 831,00	2 483 123,35
výsledok hospod- za účtov.obdobie	- 106 268,00	- 182 473,80
<b>Závazky</b>	<b>363 901,00</b>	<b>295 237,97</b>
z toho:		
krátkodobé rezervy	7 377,00	6 756,77
záväzky zo sociálneho fondu	2 948,00	2 993,69
krátkodobé záväzky	283 870,00	59 293,94
bankové úvery a výpomoci	69 706,00	226 193,57
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>48 596,00</b>	<b>36 305,80</b>
z toho:		
výnosy budúcich období	48 596,00	36 305,80
<b>PASÍVA SPOLU:</b>	<b>3 548 060,00</b>	<b>2 632 193,32</b>

**7. PREHĽAD POHĽADÁVOK A ZÁVAZKOV  
K 31.12.2012**

riadok	Závazky	Suma v €	
<b>338.</b>	<b>Celkom</b>	<b>288 481,20</b>	
339.	z toho voči:		
340.	dodávateľom ( účet 321)	30 833,42	príloha č.1
341.	zamestnancom ( účet 331)	16 430,55	
342.	inštitúc. soc.a zdrav. poistenia (účet 336)	8 494,59	
343.	daňovému úradu- priame dane ( účet 342)	2 398,38	
344.	ostatné záväzky ( účet 379)	1 137,00	
345.	zo sociálneho fondu ( účet 472)	2 993,69	
346.	z úveru ( účet 461 )	226 193,57	
<b>347.</b>	<b>Pohľadávky</b>		
<b>348.</b>	<b>Celkom</b>	<b>679 242,42</b>	
349.	z toho voči:		
350.	odberateľom – nedaňové ( účet 318)	288 410,88	príloha č. 2a
351.	nájomníkov – nedaňové ( účet 315)	25 120,45	príloha č. 2b
352.	odberateľom – daňové ( účet 319)	99 957,79	
353.	zamestnancom ( účet 335)	12 525,02	
	za poskytnúť návrat. finan. výpom.(účet 272,277)	253 228,28	

## 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 2012 je mesiac august 2013.

## 9. ÚVEROVÉ ZAŤAŽNIE

Úverové zaťaženie mesta Čierna nad Tisou v roku 2013 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 2012 bol úver splácaný vo výške : 11 618,- € polročne, k 31.12.2011 mesto zaplatila splátky úveru ( len alikvotnú časť, t.j. 1.splátku) vo výške : 11 618 €. Zostatok úveru k 31.12.2011 je vo výške : 58 088,46 €.
- 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 2012 nebola istina úveru splácaná, prvá splátka úveru začína až 24.6.2013. Zostatok úveru k 31.12.2012 je 140 000,00 €
- c) uzatvorenej zmluve o kontokorentnom úvere č. 03/015/12 zo dňa 14.11.2012 s uvedenou bankou. Celková výška poskytnutého úveru k 31.12.2012 bola 28 105,11€. Úver bol poskytnutý na dobu 1 roka. Zostatok úveru k 31.12.2012 je vo výške 28 105,11 €.
- d) úver z UniCredit bank Čierna nad Tisou, č.úveru 000472/SB/2012 zo dňa 12.7.2012. Celková výška prijatého úveru bola 140 000,- €. Splatená bola v dvoch splátkach, a to: 28.9.2012 v sume 4 375,- € a 31.12.2012 v sume 135 625,- €. Zostatok úveru k 31.12.2012 je 0 €

## 10. PODNIKANIE MESTA

V roku 2012 mesto Čierna nad Tisou nevykonávalo podnikateľskú činnosť.

## 11. VYSPORIADANIE PREBYTKU /SCHODKU/ HOSPODÁRENIA ZA ROK 2012

Mesto Čierna nad Tisou za rok 2012 vykazuje záporný výsledok hospodárenia:

Bežné príjmy mesta:	2.019 210,26 €	Bežné výdavky obce:	1.261 377,21 €
Bežné príjmy RO	32.427,78 €	Bežné výdavky ZŠ:	837.910,91 €
Kapitálové príjmy:	1.172,30 €	Bežné výdavky-orig.kompet.	260 819,16 €
		Kapitálové výdavky :	6 677,40 €
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>2 052 810,34 €</b>	<b>Výdavky spolu:</b>	<b>2 366 784,68 €</b>

<b>Hospodársky výsledok mesta :</b>	príjmy celkom: 2 052 810,34 €
	výdavky celkom: - 2 366 784,68 €
	<b>- 313 974,34 €</b>

<b>Finančné operácie v roku 2012:</b>	Príjmové: 545 418,40 €
	Výdavkové: 151 618,00 €
	<b>Rozdiel: + 393 800,40 €</b>

Od vzniknutého prebytku hospodárenia z finančných operácií vo výške 79 826,06 € ( finančné operácie - hospod. výsledok mesta, tj. 393 800,40 € mínus 313 974,34 €) sa vylúujú nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ VJS a ZŠ VJM vo výške 10 037,34 €, ktoré sa môžu čerpať do 31.3.2013 . Rozdiel medzi prebytkom hospodárenia mesta a nevyčerpanými prostriedkami zo ŠR ( 69 788,72 €) je základom pretvorbu rezervného fondu, zvyčajne však 10 %.

Poznámka: Základ pre tvorbu rezervného fondu zahrňa aj povolené prečerpanie na ZBU v Dexia banke ( 28 105,11 €) , finančné prostriedky na vyplatenie miezd zamestnancov za 12/2012 v januári 2013 ( 28 461,70 €), zostatok na účte bytov ( 7 192,68 €), zostatok na účte TKO ( 3 978,04 €), zostatok na účte soc.vecí ( 251,72 €) a zostatok na účte školstva ako povinný zostatok na účte ( 382,30 €). Po odčítaní týchto položiek ostáva suma 1 417,17 €.