

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva Šaštín-Stráže

Predkladá: Ing. Anton Mošat'

hlavný kontrolór

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k materiálu Záverečný účet Mesta Šaštín-Stráže a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Obsah dokumentu:

- 1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2021*
- 2. Tabuľka č. 1 - Vývoj tvorby a čerpania rezervného fondu v rokoch*
- 3. Tabuľka č. 2 – Platby za uloženie zmesového komunálneho odpadu*

2.6.2022

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2021

Po skončení rozpočtového roka 2021 Mesto Šaštín-Stráže súhrnne spracovalo údaje o rozpočtovom hospodárení do návrhu záverečného účtu mesta v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorého návrh predkladá na schválenie mestskému zastupiteľstvu v zákonom stanovenej lehote.

V zmysle § 18 f ods. 1 písmeno c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Šaštíne-Strážach toto odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2021 :

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA ŠAŠTÍN-STRÁŽE

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2021 je predložený na rokovanie mestského zastupiteľstva (MsZ) v zákonom stanovenej lehote, t.j. do 30. júna rozpočtového roka.

1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2021 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) obec spracuje po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce.

2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

Návrh záverečného účtu bol verejne prístupný na úradnej tabuli a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 3.6.2022, t.j. v súlade so zákonnou lehotou a v dostatočnom predstihu.

3. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta

Mesto podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy si dáva overiť účtovnú závierku auditorom podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (§ 9 ods. 4), správa nezávislého auditora z auditu účtovnej závierky Mesta Šaštín-Stráže za rok 2021 bola vypracovaná dňa 11.mája 2022 auditorskou spoločnosťou RVC Senica, s.r.o., licencia SKAU č. 302. V správe je konštatované, že Mesto Šaštín-Stráže postupovalo v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

4. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- b) bilanciu aktív a pasív,
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu,
- d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií,
- f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- g) hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta.

Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov je súčasťou časti B návrhu záverečného účtu pod názvom „Finančné usporiadanie vzťahov“.

Údaje o plnení rozpočtu sú spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

B. ZOSTAVENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mesto pri zostavení návrhu záverečného účtu postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu. V súlade s § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

1. Rozpočet mesta na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2021. Mesto 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 ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa **20.01.2021** uznesením č. 372/2021.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 31.03.2021 schválené uznesením č. 421/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 31.3.2021 schválené uznesením č. 423/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 3 zo dňa 05.05.2021 schválené uznesením č. 449/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 4 zo dňa 10.05.2021 schválené uznesením č. 465/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 5 zo dňa 30.06.2021 schválené uznesením č. 467/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 6 zo dňa 29.09.2021 schválené uznesením č. 493/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 15.12.2021 schválené uznesením č. 517/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 8 zo dňa 30.03.2022 schválené uznesením č. 573/2022

Rozpočet mesta k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 800 500	7 833 309
z toho :		
Bežné príjmy	4 202 609	4 471 828
Kapitálové príjmy	952 675	1 370 157
Finančné príjmy	1 384 974	1 701 958
Príjmy RO s právnou subjektivitou	260 242	289 366
Výdavky celkom	6 799 363	7 816 795
z toho :		
Bežné výdavky	1 904 805	2 114 831
Kapitálové výdavky	1 375 074	2 093 227
Finančné výdavky	1 149 374	1 149 374
Výdavky RO s právnou subjektivitou	2 370 110	2 459 363

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
7 833 309,00	7 026 807,45	89,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 7 833 309,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 7 032 145,06 EUR, čo predstavuje 89,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 471 827,78	4 496 370,62	100,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 471 827,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 4 496 370,62 EUR, čo predstavuje 100,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
2 571 170,00	2 570 565,34	99,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 185 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 176 463,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,61 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 241 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 254 447,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,57 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 78 394,84 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 171 616,21 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 4 436,10 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 254 447,15 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 25 003,28 EUR. K 31.12.2021 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 25 574,78 EUR.

Daň za psa	4 304,61 EUR
Daň za ubytovanie	3 736,50 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	5 615,52 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	125 998,11 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
565 645,00	599 570,35	106,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 204 467,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 207 708,20 EUR, čo je 101,59 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 7300,64 EUR a príjem z prenajatých bytov v sume 200 407,56 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 52 579,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 112 384,16 EUR, čo je 214,20 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z pokút v sume 6 561,50 EUR, príjem zo správnych poplatkov v sume 58 633,37 EUR, príjem z platieb za tovary a služby v sume 44 058,19 EUR a príjmy z poplatkov za znečisťovanie ovzdušia v sume 309,20 EUR.

Úroky z vkladov: z rozpočtovaných 0,0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2021 0,00 EUR, čo je 0,00 %.

Iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
57 800,00	11 886,15	20,56

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 57 800,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11 886,15 EUR, čo predstavuje 20,56 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier, dobropisov, z vratiek a príjmov z refundácie a iných príjmov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 587 528,78 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 595 543,51 EUR, čo predstavuje 100,50 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	4 200,00	vojnové hroby
ÚPSVaR	963,90	rodinné prídavky
ÚPSVaR Senica	85 789,40	podpora výchovy k strav. návykom dieťaťa
MV SR	180 720,00	Testovanie COVID-19
Úrad vlády SR	24 635,52	TA COVID MRK
MF SR	25 000,00	návšteva sv. Otca
ÚPSVaR	4 203,07	aktivačné práce
ÚPSVaR	22 064,43	chránená dielňa
ÚPSVaR	48 982,89	podpora zamestnanosti ZUŠ
Metodicko-pedagogické centrum	42 814,21	MPC - pomáhajúce profesie v edukácii
Mesto Senica	9 208,91	projekt IB - KPS
VÚC Trnava	922,03	Projekt Dajme príležitosť mladým
VÚC Trnava	805,56	Projekt Deň mesta
MDaV SR	6 433,65	úsek stavebného poriadku
MDaV SR	214,49	úsek dopravy

MV SR	614,05	životné prostredie
MPSVaR SR	800,00	Zariadenie pre seniorov
MPSVaR SR	153 120,00	Zariadenie pre seniorov
MV SR	1 638,45	hlásenie pobytu občanov
MV SR	171,60	register adries
OÚ Trnava odbor školstva	884 236,00	PK školstvo
OÚ Trnava odbor školstva	20 442,00	mimoriadne odmeny a odvody
ÚPSVaR	1 098,80	na podporu výchovy k plneniu škol. povinnosti SZŠ
OÚ Trnava odbor školstva	9 779,00	vzdelávacie poukazy
OÚ Trnava odbor školstva	5 496,00	odchodné ZŠ
OÚ Trnava odbor školstva	15 354,00	predškolská výchova
OÚ Trnava odbor školstva	299,00	doprava žiakov
OÚ Trnava odbor školstva	8 384,00	príspevok na učebnice
OÚ Trnava odbor školstva	1 320,00	rekreačné poukazy ZŠ
OÚ Trnava odbor školstva	2 000,00	digitálne technológie ZŠ
OÚ Trnava odbor školstva	3 658,00	asistent učiteľa ZŠ
OÚ Trnava odbor školstva	5 520,00	školstvo COVID 19 tetovanie, dezinfekcia
OÚ Trnava odbor školstva	400,00	dištančné vzdelávanie DPŠ
Dobrovoľná PO SR	3 000,00	zabezpečenie potrieb a akcieschopnosť DHZ
Nadácia SPP	500,00	Projekt Pomáhame SPPolu - ochrana zdravia
MV SR	12 539,51	matrika
MV SR	8 215,04	sčítanie domov a bytov

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 370 157,00	922 283,41	67,31

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 370 157,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 922 283,41 EUR, čo predstavuje 67,31 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 1 111,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 111,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 40 240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 42 453,33 EUR, čo predstavuje 105,50 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 328 806,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 878 719,08 EUR, čo predstavuje 66,13 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel dotácie
MZ SR	313 295,44	Projekt Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti
TTSK	48 571,64	Budovanie a zlepšenie technického vybavenia odborných učební v Základnej škole mesta Šaštín-Stráže

MF SR	516 852,00	Rekonštrukcia a modernizácia miestnych komunikácií a chodníkov (Návšteva sv. Otca)
-------	------------	--

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
1 701 958,00	1 307 062,76	76,80

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 701 958,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 307 062,76 EUR, čo predstavuje 76,80 % plnenie.

Uzneseniami mestského zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 348 548,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 132 519,39 EUR. Čerpanie fondu opráv tvorilo 9 018,20 EUR.

V roku 2021 boli ďalej použité:

- Nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roku v sume 87 454,32 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.
- Bankové úveru na realizáciu stavby Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti a projektu Spoznaj prihraničné kultúrne dedičstvá na bicykli – od Šaštínskej baziliky k Nechorám 1 082 019,84 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
288 832,00	306 126,12	105,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 288 832,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 306 126,12 EUR, čo predstavuje 105,99 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:

Základná škola	92 439,58	EUR
Základná umelecká škola	9 014,20	EUR
Materská škola	44 016,46	EUR
Zariadenie pre seniorov	160 655,88	EUR

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0,00 EUR
Základná umelecká škola	0,00 EUR
Materská škola	0,00 EUR
Zariadenie pre seniorov	0,00 EUR

Finančné operácie príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
34,00	302,15	888,68

Z rozpočtovaných FO príjmov 34,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 302,15 EUR, čo predstavuje 888,68 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
7 816 795,06	6 806 286,45	87,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 7 816 795,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 6 809 272,16 EUR, čo predstavuje 87,11 % čerpanie.

Výška výdavkov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 114 831,06	2 017 034,08	95,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 114 831,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 017 034,08 EUR, čo predstavuje 95,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 736 909,99 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 v sume 694 344,01 EUR, čo je 94,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MsÚ, matriky, spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov kultúry, CVČ a pracovníkov VPP.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 272 898,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 260 375,87 EUR, čo je 95,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 975 260,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 929 922,34 EUR, čo je 95,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých činností mesta, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery z rozpočtovaných výdavkov 99 071,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 102 464,44 EUR, čo predstavuje 103,42 % čerpanie.

Výška dotácií z rozpočtu mesta bola v roku 2020 ovplyvnená pandemiou ochorenia COVID 19. Dotácie boli krátené, čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.

Z rozpočtovaných výdavkov 30 691,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 29 927,42 EUR, čo predstavuje 97,51 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 093 227,00	1 916 266,94	91,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 093 227,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 916 266,94 EUR, čo predstavuje 91,55 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 27 000,- boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2021 v sume 20 038,00 EUR v programe plánovanie.

b) Kúpa pozemkov

Z rozpočtovaných 90 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 10 960,29 EUR, čo predstavuje 14,38 % čerpanie.

c) Nákup výpočtovej techniky – server MsÚ

Z rozpočtovaných 3560,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3560,- EUR čo predstavuje 100% čerpanie.

d) Dobudovanie komunikačnej infraštruktúry – kabeláž v budove MsÚ

Z rozpočtovaných 2 704,00,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 703,96 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Realizácia nových stavieb Centra integrovaného zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 855 449,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 855 448,88 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f) Nákup výpočtovej techniky do budovy Centra integrovaného zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 5 305,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 304,53 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

g) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení do budovy Centra integrovaného zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 44 255,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 44 254,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) Nákup špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu

Z rozpočtovaných 3 888,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 888,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

i) Realizácia nových stavieb - rozšírenie verejného osvetlenia smer Kuklov

Z rozpočtovaných 1 080,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 1 079,88 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

j) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení – nápravové váhy a kontajnery na zberný dvor

Z rozpočtovaných 8 430,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 7 814,40 EUR, čo predstavuje 92,70 % čerpanie.

k) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy – dažďová kanalizácia ul. M. Nešpora

Z rozpočtovaných 3 930,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 930,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

l) Prípravná a projektová dokumentácia potrebnej k rekonštrukcii chodníkov a ciest

Z rozpočtovaných 6 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 7 057,04EUR, čo predstavuje 110,27 % čerpanie.

m) Realizácia nových stavieb - osvetlenie prechodu Stráže

Z rozpočtovaných 5 910,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 910,00EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

n) Realizácia nových stavieb - projekt cyklotrasa

Z rozpočtovaných 294 733,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 301 333,16 EUR, čo predstavuje 102,24 % čerpanie.

o) Realizácia nových stavieb – asfaltový betón – spevnenie cesty k cyklotrase

Z rozpočtovaných 3 762,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 3 762,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

p) Rekonštrukcia a modernizácia - návšteva sv. Otca

Z rozpočtovaných 514 538,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 514 538,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

r) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení – sypač

Z rozpočtovaných 9 540,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 9 540,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

s) Prípravná a projektová dokumentácia k projektu Rozšírenie kapacít MŠ

Z rozpočtovaných 9 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 9 240,00 EUR, čo predstavuje 97,26 % čerpanie.

t) Rekonštrukcia a modernizácia - oprava strechy MŠ

Z rozpočtovaných 9 891,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 9 890,40 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

u) Nákup interiérového vybavenia – Projekt učebne ZŠ

Z rozpočtovaných 20 884,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 20 884,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

v) Nákup výpočtovej techniky – Projekt učebne ZŠ

Z rozpočtovaných 25 565,40 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 25 564,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

w) Nákup Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – Projekt učebne ZŠ

Z rozpočtovaných 12 937,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 12 937,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

x) Rekonštrukcia a modernizácia – striech ZŠ

Z rozpočtovaných 25 566,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 11 171,88 EUR, čo predstavuje 43,70 % čerpanie.

y) Rekonštrukcia a modernizácia – zateplenie stropu v byte na ul. M.R. Štefánika

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 100,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
1 149 374,00	448 022,23	38,98

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 149 374,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 448 022,23 EUR, čo predstavuje 38,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 182 441,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov komerčných a úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 182 643,40 EUR, čo predstavuje 100,11 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
2 459 363,00	2 427 426,20	98,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 459 363,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 427 426,20 EUR, čo predstavuje 98,70 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	1 191 846,12 EUR
Základná umelecká škola	400 653,11 EUR
Materská škola	455 851,09 EUR
Zariadenie pre seniorov	379 075,88 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 802 496,74
z toho : bežné príjmy mesta	4 496 370,62
bežné príjmy RO	306 370,62
Bežné výdavky spolu	4 444 460,28
z toho : bežné výdavky mesta	2 017 034,08
bežné výdavky RO	2 427 426,20
Prebytok bežného rozpočtu	358 036,46
Kapitálové príjmy spolu	922 283,41
z toho : kapitálové príjmy mesta	922 283,41
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 916 266,94
z toho : kapitálové výdavky mesta	1 919 266,94
kapitálové výdavky RO	0,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-933 983,53
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 635 947,07
Úprava schodku	- 130 469,03
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 766 416,10
Príjmové finančné operácie - upravené o finančné zábezpeky	1 302 027,30
Výdavkové finančné operácie - upravené o finančné zábezpeky	445 569,23

Rozdiel finančných operácií	856 468,07
PRÍJMY SPOLU	7 026 807,45
VÝDAVKY SPOLU	6 806 286,45
Hospodárenie obce	220 521,00
<i>Úprava rozpočtového hospodárenia</i>	<i>130 469,03</i>
Upravené hospodárenie obce	90 051,97

Schodok rozpočtu v sume 635 947,07 EUR 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 **sa upravuje** o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Zb.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 130 469,03 EUR a takto zistený schodok v sume 766 416,10 EUR bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný z finančných operácií

Zostatok finančných operácií v sume 766 416,10 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 766 416,10 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 90 051,97 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 90 051,97 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje – znižuje o 130 469,03 EUR.**

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 98 048,79 EUR, a to na :

- Dotácia na stravu ZŠ, MŠ 63 584,30 EUR
- CVČ vzdelávacie poukazy 639,00 EUR
- CVČ príspevkov na špecifiká - testovanie 90,00 EUR
- Matrika 383,95 EUR
- ZŠ výdavkový potravinový 15,71 EUR
- MŠ výdavkový potravinový 9 049,32 EUR
- MŠ príjmový potravinový 1 470,51 EUR

b) nevyčerpané prostriedky rozpočtových organizácií poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 32 420,24 EUR, a to na :

- ZŠ prenesený výkon 25 576,94 EUR
- ZŠ dopravné 131,21 EUR
- ZŠ vzdelávacie poukazy 4 998,00 EUR
- ZUŠ vzdelávacie poukazy 1 214,09 EUR
- Dary od subjektov mimo VS 500,00 EUR

c) nevyčerpané prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 21 816,00 EUR, a to na :

- tvorba fondu opráv 21 816,00 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 90 051,97 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Mesto rezervný fond vedie na samostatnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2021	219 498,15
Prírastky - Tvorba rezervného fondu za rok 2020:	
Uznesenie MsZ č. 420/2021 zo dňa 31.3.2021	116 723,79
Úbytky - Použitie rezervného fondu v roku 2021:	
Uznesenie MsZ č. 374/2021 zo dňa 20.1.2021	-38 001,46
Uznesenie MsZ č. 424/2021 zo dňa 31.3.2021	-41 134,06
Uznesenie MsZ č. 425/2021 zo dňa 31.3.2021	-12 065,19
Uznesenie MsZ č. 449/2021 zo dňa 5.5.2021	-9 890,40
Uznesenie MsZ č. 468/2021 zo dňa 30.6.2021	-7 256,40
Uznesenie MsZ č. 517/2021 zo dňa 15.12.2021	-13 000,00
Uznesenie MsZ č. 517/2021 zo dňa 15.12.2021	-11 171,88
KZ k 31.12.2021	203 702,55

Sociálny fond

Mesto vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu na rok 2021.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	7 372,77
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	8 787,30
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Spolu prírastky	8 787,30
Úbytky - stravovanie	9 505,80
- životné jubileá	490,00
- regeneráciu príspevkov	2 555,96
- ostatné	120,00
Spolu úbytky	12 671,76
KZ k 31.12.2021	3 488,31

Fond prevádzky, údržby a opráv

Mesto vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 ods. 2 zákona 43/2010 Z.z. v z.n.p. Tvorba je v súlade s nájomnými zmluvami a platnými predpismi.

Fond na opravu a údržbu bytov	Suma v EUR
-------------------------------	------------

ZS k 1.1.2021	140 298,10
Prírastky - výnos na základe rozhodnutí	21 816,00
Úbytky - použitie na základe zákona	9 018,20
KZ k 31.12.2021	153 095,90

Rezerva na rekultiváciu smetiska

Mesto tvorí účelovú finančnú rezervu na uzavretie, rekultiváciu monitorovanie skládky odpadov v súlade so zákonom č. 223/2001 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa schváleného rozpočtu.

Rezervy na rekultiváciu smetiska	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	81 869,90
Tvorba	14 950,00
Použitie	
KZ k 31.12.2021	96 819,90

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	24 839 775,13	26 213 511,10
Neobežný majetok spolu	22 854 450,13	24 243 834,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 376,46	8 388,10
Dlhodobý hmotný majetok	22 840 434,89	24 228 807,25
Dlhodobý finančný majetok	6 638,78	6 638,78
Obežný majetok spolu	1 973 465,78	1 954 017,10
z toho :		
Zásoby	41 726,02	39 240,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 039 004,64	1 013 581,64
Dlhodobé pohľadávky	66 999,90	81 949,90
Krátkodobé pohľadávky	89 884,27	85 992,15
Finančné účty	735 850,95	733 252,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	11 859,22	15 659,87

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	24 839 775,13	26 213 511,10
Vlastné imanie	5 423 580,32	5 620 100,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	5 423 580,32	5 620 100,12
Záväzky	3 703 638,09	4 323 013,99
z toho :		
Rezervy	99 325,67	106 460,06

Zúčtovanie medzi subjektami VS	177 960,16	206 236,28
Dlhodobé záväzky	2 446 714,38	2 354 787,82
Krátkodobé záväzky	485 018,28	425 404,77
Bankové úvery a výpomoci	494 619,60	1 230 125,06
Časové rozlíšenie	15 712 556,72	16 270 396,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	232 483,53	232 483,53	
- zamestnancom	49 340,90	49 340,90	
- poisťovniam	32 363,20	32 363,20	
- daňovému úradu	7 696,38	7 696,38	
- ostatné záväzky	89 595,39	89 595,39	
- prijaté preddavky	7 660,56	7 660,56	
- iné záväzky	6 264,81	6 264,81	
- transfery	0,00	0,00	
Krátkodobé záväzky spolu	425 404,77	425 404,77	
- štátnym fondom	1 753 943,93	1 753 943,93	
- z nájmu (leasingy)	0,00	0,00	
- dlhodobé prijaté preddavky	524 838,36	524 838,36	
- zábezpeky bytu zo ŠFRB	71 814,71	71 814,71	
- prijaté preddavky			
- sociálny fond	4 139,66	4 139,66	
- ostatné záväzky	51,16	51,16	
Dlhodobé záväzky spolu	2 354 787,82	2 354 787,82	
- rezervy	106 460,06	106 460,06	
- zúčtovanie medzi subjektami VS	206 236,28	206 236,28	
- bankové úvery	1 230 125,06	1 230 125,06	
Záväzky spolu k 31.12.2021	4 323 013,99	4 323 013,99	

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	bytový dom	150 368,45	5 152,67	2 328,13	90 560,42	2036
VÚB a.s.	splaš. kanal.	450 000,00	45 840,00	3 066,66	70 994,33	2023
VÚB a.s.	verejné osvet.	65 335,64	13 111,64	271,67	0,00	2021
ČSOB, a.s.	obst. traktora	47 466,00	11 971,61	109,02	0,00	2021
MF SR	Návratná finan.výpomoc	115 928,00	0,00	0,00	115 928,00	2027
VÚB a.s.	CIZS neopráv. výdavky	351 000,00	19 500,00	221,18	331 500,00	2030
VÚB a.s.	CIZS neopráv. výdavky	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	2031
VÚB a.s.	CIZS opravn. výdavky	497 474,64	262 915,86	0,00	234 558,78	2022
VÚB a.s.	Cyklotrasa opráv. výdavky	276 499,99	0,00	0,00	276 499,99	2023

Mesto v roku 2021 uzatvorilo zmluvu o úvere vo VÚB, a.s. vo výške 110 000,00 EUR na úhradu neoprávnených výdavkov projektu Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti a úver

na prefinancovanie oprávnených výdavkov projektu „Spoznaj prihraničné kultúrne dedičstvo na bicykli – od Šaštínskej baziliky k Nechorám, vo výške 276 500,-.

Dodržiavanie pravidiel používania 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:	
- skutočné bežné príjmy mesta	3 998 441,25
- skutočné bežné príjmy RO	326 958,86
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2020	4 325 400,11
Celková suma dlhu mesta k 31.12.2021:	
- zostatok istiny z bankových úverov	636 539,21
- zostatok istiny z bankových úverov na prefinancovanie projektov EÚ	477 574,31
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	1 842 160,14
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	115 928,00
Spolu celková suma dlhu mesta k 31.12.2021	3 072 201,66
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB mestské nájomné byty	1 842 160,14
- z bankových úverov na prefinancovanie projektov EÚ	477 574,31
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	2 319 734,45
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2021	752 467,21

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
752 467,21	4 325 400,11	17,40

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:	
- skutočné bežné príjmy mesta	3 998 441,25
- skutočné bežné príjmy RO	326 958,86
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2020	4 325 400,11

Bežné príjmy mesta a RO znížené o:	
- Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	-1 281 711,74
- prostriedky EÚ	0,00
- prostriedky zo zahraničia RK 331xxx	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov napr.:	0,00
- z náhradnej výsadby drevín RK 292027	0,00
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...	-2 300,00
- ...	-3 000,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020	3 038 388,37
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	64 104,31
- 821007	87 067,45
- 821007	19 500,00
- 821007	11 971,61
- 651002	6 604,40
- 651003	23 284,79
- 651004	38,23
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021	193 070,79

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
193 070,79	3 038 388,37	6,35

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto Šaštín-Stráže nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Mesto v roku 2021 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.1 /2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)) - 4 -
Špeciálna základná škola Šaštín-Stráže	400,00	400,00	0,00
Slovenský rybársky zväz, MO Šaštín-Stráže	300,00	300,00	0,00
Základná organizácia SZTP Šaštín-Stráže	1000,00	1000,00	0,00
Jednota dôchodcov na Slovensku ZO, Šaštín-Stráže	1000,00	1000,00	0,00
SRRZ-RZ pri Centre voľného času Beťárik, Šaštín-Stráže	600,00	600,00	0,00
TJ Slovan Šaštín-Stráže	14 000,00	14 000,00	0,00
TJ Spartak Šaštín-Stráže	8 000,00	8 000,00	0,00
Rodičovské združenie pri MŠ M. Nešpora	400,00	400,00	0,00
SEPTIMAVIA	1 200,00	1 200,00	0,00
Poľovnícke združenie	400,00	400,00	0,00
Slovenský Červený kríž, územný spolok Senica	400	400	0,00
OZ Handmade by Šaštín-Stráže	400,00	400,00	0,00
AMEN SAVORE-MY VŠETCI	500,00	0,00	500,00

Z dôvodu nevyčerpanej dotácie organizácie AMEN SAVORE – MY VŠETCI, bola vrátená dotácia mestu vo výške 500,- EUR v roku 2021.

K 31.12.2021 boli ostatné dotácie vyúčtované, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2019 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Šaštín-Stráže nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	213 580,51	213 564,80	15,71
Základná umelecká škola	399 470,20	399 470,20	
Materská škola	422 351,51	413 302,19	9 049,32
Zariadenie pre seniorov	208 294,00	208 294,00	

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	1 008 987,47	978 281,32	30 706,15
Základná umelecká škola	2 397,00	1 182,91	1 214,09
Materská škola	42 829,10	42 548,90	280,20
Zariadenie pre seniorov	170 781,88	170 781,88	

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Mesto Šaštín-Stráže nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gazárka, s.r.o.	35 826,00	22 826,00	13 000,00

Dotácia vo výške 13 000,- bude vyúčtovaná v roku 2022.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Úrad vlády SR	vojnové hroby	4 200,00	4 200,00	
ÚPSVaR	rodinné prídavky	963,90	963,90	
ÚPSVaR Senica	podpora výchovy k strav. návykom dieťaťa	149 488,01	85 903,71	63 584,30
MV SR	Testovanie COVID-19	180 720,00	180 720,00	

Úrad vlády SR	TA COVID MRK	24 635,52	24 635,52	
MF SR	návšteva sv. Otca	25 000,00	25 000,00	
ÚPSVaR	aktivačné práce	4 203,07	4 203,07	
ÚPSVaR	chránená dielňa	22 064,43	22 064,43	
ÚPSVaR	podpora zamestnanosti ZUŠ	48 982,89	48 982,89	
Metodicko-pedagogické centrum	MPC - pomáhajúce profesie v edukácii	42 814,21	42 814,21	
MDaV SR	úsek stavebného poriadku	6 433,65	6 433,65	
MDaV SR	úsek dopravy	214,49	214,49	
MV SR	životné prostredie	614,05	614,05	
MPSVaR SR	Zariadenie pre seniorov	800,00	800,00	
MPSVaR SR	Zariadenie pre seniorov	153 120,00	153 120,00	
MV SR	hlásenie pobytu občanov	1 638,45	1 638,45	
MV SR	register adries	171,60	171,60	
OÚ Trnava odbor školstva	PK školstvo	928 034,95	902 458,01	25 576,94
OÚ Trnava odbor školstva	mimoriadne odmeny a odvody	20 442,00	20 442,00	
ÚPSVaR	na podporu výchovy k plneniu škol.povinností SZŠ	1 098,80	1 098,80	
OÚ Trnava odbor školstva	vzdelávacie poukazy	18 610,78	10 759,69	7 851,09
OÚ Trnava odbor školstva	odchodné ZŠ	5 496,00	5 496,00	
OÚ Trnava odbor školstva	predškolská výchova	15 354,00	15 354,00	
OÚ Trnava odbor školstva	doprava žiakov	430,21	299,00	131,21
OÚ Trnava odbor školstva	príspevkov na učebnice	8 384,00	8 384,00	
OÚ Trnava odbor školstva	rekreačné poukazy ZŠ	1 320,00	1 320,00	
OÚ Trnava odbor školstva	digitálne technológie ZŠ	2 000,00	2 000,00	
OÚ Trnava odbor školstva	asistent učiteľa ZŠ	3 658,00	3 658,00	
OÚ Trnava odbor školstva	školstvo COVID 19 tetovanie, dezinfekcia	5 520,00	5 430,00	90,00
OÚ Trnava odbor školstva	dištančné vzdelávanie DPŠ	400,00	400,00	
Dobrovoľná PO SR	zabezpečenie potrieb a akčioschopnosť DHZ	3 000,00	3 000,00	
Nadácia SPP	Projekt Pomáhame SPPolu - ochrana zdravia	500,00	500,00	
MV SR	matrika	12 539,51	12 539,51	
MV SR	sčítanie domov a bytov	8 215,04	8 215,04	
Ministerstvo zdravotníctva SR	refundácia projektu CIZS	313 295,44	313 295,44	
MIRRI	Budovanie a zlepšenie technického vybavenia odborných učební v ZŠ	48 571,64	48 571,64	
Ministerstvo financií SR	návšteva sv. Otca	516 852,00	516 852,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto Šaštín-Stráže neuzatvorilo v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Senica	9 208,91	9 208,91	

Mesto Šaštín-Stráže malo uzatvorenú zmluvu o spolupráci a združení finančných prostriedkov k projektu „Kooperačné v oblasti vzdelávania v pohraničnom regióne SK-AT_bilingválne“

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Trnava	1 727,59	1 727,59	0

Mesto Šaštín-Stráže v roku 2021 získalo účelové dotácie na realizáciu projektov „Šaštín-Stráže – 20 rokov mestom“ a „Dajme príležitosť mladým“ z rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja.

12. Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.2 Záverečného účtu.

Hodnotiaca správa obsahuje vyhodnotenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu mesta.

Záver.

Mesto k 31.12. 2020 evidovalo pohľadávky na daniach z nehnuteľností vo výške 40 617,89 EUR, za rok 2021 je to 24 766,80 EUR. Mesto pristúpilo k exekučným konaniam u neplatičov, čo sa prejavilo v lepšom výbere nedoplatkov z minulých období. Za nedoplatky z minulých rokov bolo zinkasovaných 15 851,09 EUR. Vzhľadom na očakávané nižšie plnenie príjmov rozpočtu najmä v oblasti dane z príjmov poukázanej územnej samospráve v roku 2022 považujem zvýšenie aktivít pri vymáhaní nedoplatkov za jednu z dôležitých úloh. V oblasti poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad sme zinkasovali 125 998,11 EUR, čo nepokrýva skutočné náklady na vývoz, odvoz a spracovanie odpadu, ktoré evidujeme vo výške 133 417,00 EUR. Z bežného rozpočtu sme dofinancovali vývoz komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu sumou 7 418,89 EUR. K zlepšeniu vytriedenosti odpadu významnou mierou prispela zatiaľ obmedzená prevádzka zberného miesta, ktoré sa postupne rozbieha. Za rok 2019 sme vykazovali separáciu vo výške 15,06 %, táto situácia sa v roku 2020

zlepšila a činí 23,17 %, v roku 2021 sme dosiahli vytriedenosť 31 %. S tým sú spojené aj poplatky za uloženie komunálneho odpadu. Pri takto nízkom percente poplatkov za uloženie komunálneho odpadu na skládku v roku 2019 bol 12 EUR za tonu, v roku 2020 je to 24 EUR za tonu a pre rok 2021 je sadzba stanovená na 27 EUR pri vytriedenosti od 20 do 30%, pri vytriedenosti 30-40 % je to 22 EUR za tonu, (viď tabuľka č. 2 podľa Nariadenia vlády č. 330/2018 Z.z.) V prípade, že by mesto separovalo v rozmedzí 40-50 %, by bol poplatok 18 EUR za tonu. Je nevyhnutné intenzívnejšie pokračovať s prevádzkou zberného miesta, čím by sa obmedzilo pristavovanie veľkokapacitných kontajnérov a pri dosiahnutí separácie nad 60 % je poplatok za uloženie zmesového komunálneho odpadu 11 EUR v roku 2022 a v ďalších rokoch. Občanom je potrebné vysvetľovať, že triedenie odpadov im v budúcnosti môže pomôcť eliminovať náklady na vývoz komunálneho odpadu.

Stratégiu financovania kapitálových aktivít mesta z rozpočtu mesta a z rezervného fondu považujem za neprezieravú, budovanie v meste by sa nemalo opierať o výber daní a výnos daní z príjmu fyzických osôb poukázaných územnej samospráve má prioritne slúžiť na financovanie originálnych a prenesených kompetencií územnej samosprávy a zabezpečovanie riadneho chodu mesta. Finančné oslabovanie kompetencií v konečnom dôsledku vyúsťuje do navýšenia externých nákladov na zabezpečenie už aj tak oslabeného fungovania mesta. Návrhy na úsporu financií v oblasti miezd sú krátkozraké a kontraproduktívne, nehovoriac o tom, že mzdy vo verejnej správe a samospráve sú tabuľkové a ich valorizácia sa riadi zákonom. So zákonným navýšením miezd sa automaticky navyšujú odvody. V iných zamestnaniach je už dnes bežné, že zamestnanci dostávajú koncoročné odmeny, trináste a niekde aj štrnáste platy. V našom meste tomu tak nie je. Zamestnanci v samospráve sú pod drobnohľadom spoločnosti, málokto z občanov vie, aké sú ich úlohy a povinnosti.

Do budúcnosti odporúčam realizáciu budovania a zhodnocovania majetku mesta riešiť prednostne za pomoci cudzích, či už návratných alebo nenávratných zdrojov. K tomu je potrebné spracovávať dokumentáciu, sledovať možnosti a bez ohľadu na to, kto to spracoval a či to je návrh, je potrebné návrhy posúdiť a urobiť rozhodnutie, ktoré prinesie prospech všetkým občanom.

Pozitívne hodnotím prírastok na strane aktív, kde celková hodnota majetku mesta bola v roku 2021 zvýšená o 1 373 735,97 €.

V textovej časti predloženej analýzy hospodárenia mesta za rok 2021 je primeranou formou a spôsobom špecifikované plnenie, resp. neplnenie jednotlivých položiek príjmov aj výdavkov rozpočtu mesta v členení podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou. V prílohe k záverečnému účtu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách je zahrnutá bilancia aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení rozpočtových organizácií v pôsobnosti mesta tak, ako to ukladá ustanovenie § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V súlade s ustanoveniami § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov mesta avšak iba účtovne. Fyzická inventarizácia nebola urobená, odporúčam zriadiť inventarizačnú komisiu a vykonať fyzickú inventúru majetku a zásob. Ročná účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve

a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zostavená v členení účtovných výkazov pre rozpočtové organizácie a obce.

Stavy peňažných prostriedkov na vedených účtoch súhlasia s účtovnými zápismi, výkazmi a účtovnými dokladmi, čo je konštatované aj v správe audítora.

Súčasťou záverečného účtu je aj čerpanie peňažných fondov. Mesto vedie celkom tieto fondy: rezervný fond, sociálny fond, fond prevádzky, údržby a opráv a účelová rezerva, vytvorená na rekultiváciu smetiska, vedená na MŽP, ktorej výška k 31.12.2021 je 96 819,90 EUR . O použitie rezervy bude možné požiadať Ministerstvo životného prostredia po ukončení projekčných prác a právoplatnosti územného rozhodnutia.

Na základe spracovateľa záverečného účtu odporúčam prijatie návrhu záverečného účtu, t. j. celý upravený prebytok hospodárenia vo výške **90 051,97 EUR** previesť do rezervného fondu. Tento upravený prebytok hospodárenia je vyčíslený už po vysporiadaní schodku finančných operácií vo výške **-766 416,10 EUR**.

Ročná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mesta Šaštín-Stráže k 31. decembru 2021 a o výsledkoch jej hospodárenia za rok 2021, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Záverečný účet mesta Šaštín-Stráže za rok 2021 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a webovom sídle mesta dňa 3.6.2022, čo je v dostatočnom predstihu a v zákonom stanovenej lehote pred zasadnutím Mestského zastupiteľstva, čím boli splnené ustanovenia § 9 ods.3 zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Predložený záverečný účet za rok 2021 je prehľadne spracovaný, odborne na patričnej úrovni, je vhodne doplnený tabuľkami, čo zvyšuje jeho výpovednú hodnotu.

Vyhodnotením hospodárenia mesta za rok 2021 môžem konštatovať, že mesto splnilo základné poslanie a to zabezpečiť financovanie rozpočtom stanovených úloh. Upozorňujem však na skutočnosť, že v roku 2020 bol výpadok výnosu daní z príjmov poukázaných územnej samospráve kompenzovaný návratnými zdrojmi z Ministerstva financií vo výške 115 928,00 EUR, ktoré evidujeme v záväzkoch. Koncom roka 2021 sme zaznamenali nástup krízy najmä energetickej, ktorá poznačí rozpočtovanie na dlhé roky. Ceny energií sú už dnes desať a viacnásobne vyššie oproti predchádzajúcim rokom a odhady inflácie v dvojciferných číslach nás nútia zamyslieť sa nad zavádzaním nových technológií a nad možnosťami znižovania nákladov, resp. prijímaním opatrení „na prežitie“. Do toho nám vstupuje zníženie podielu na daniach poukázaných územnej samospráve a riešenie vznikajúcej situácie komerčným úverom je neprezieravé.

Vzhľadom na vyššie uvedené odporúčam mestskému zastupiteľstvu prerokovanie záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2021 uzavrieť s výrokom:

Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta za rok 2021 sa schvaľuje bez výhrad.

Ing. Anton Mošat'
hlavný kontrolór

Tabuľka č. 1

Vývoj tvorby a čerpania rezervného fondu v rokoch

Rok	Stav k 1.1. v €	Prírastky v €	Použitie RF počas roka v €	Zostatok k 31.12. v €
2010	210 071,67	171 175,44	250 299,34	130 947,77
2011	130 947,77	3 578,68	94 978,50	39 547,95
2012	39 547,95	245 234,72	155 583,41	129 199,26
2013	129 199,26	203 467,39	250 372,54	82 294,11
2014	82 294,11	151 637,57	208,908,14	25 023,54
2015	25 023,54	320 441,90	321 242,87	24 222,57
2016	24 222,57	162 363,44	177 017,77	9 568,24
2017	9 568,24	117 158,30	69 681,81	57 044,73
2018	57 044,73	258 339,47	209 555,04	105 829,16
2019	105 829,16	30 045,85	42 062,66	93 812,35
2020	93 812,35	141 370,53	15 684,73	219 498,15
2021	219 498,15	116 723,79	246 169,97	90 051,97

Tabuľka č. 2

POLOŽKY A SADZBY ZA ULOŽENIE ZMESOVÉHO KOMUNÁLNEHO ODPADU (20 03 01) A OBJEMNÉHO ODPADU (20 03 07) NA SKLÁDKU ODPADOV euro.t⁻¹

Položka	Úroveň vytriedenia komunálneho odpadu x [%]	Sadzba za príslušný rok v eurách . t ⁻¹		
		2019	2020	2021 a nasledujúce roky
1	$x \leq 10$	17	26	33
2	$10 < x \leq 20$	12	24	30
3	$20 < x \leq 30$	10	22	27
4	$30 < x \leq 40$	8	13	22
5	$40 < x \leq 50$	7	12	18
6	$50 < x \leq 60$	7	11	15
7	$x > 60$	7	8	11

