

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva
v Bytči dňa 28. 04. 2022

Názov materiálu: **Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu
Mesta Bytča za rok 2021**

Materiál obsahuje:

1/ Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021

Vypracoval: Ing. Jarmila Kramarová
hlavná kontrolórka Mesta Bytča

Predkladá: Ing. Jarmila Kramarová
hlavná kontrolórka Mesta Bytča

V Bytči dňa 12. 04. 2022

ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA BYTČA ZA ROK 2021

Ing. Jarmila Kramarová, hlavná kontrolórka Mesta Bytča

A. ÚVOD

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám odborné stanovisko k Návrhu záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021.

Odborné stanovisko som spracovala na základe predloženého Návrhu záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) ako aj na základe účtovných a finančných výkazov, najmä súvahy k 31. 12. 2021, Výkazu ziskov a strát k 31. 12. 2021, Poznámok a Finančného výkazu o plnení rozpočtu verejnej správy zostaveného k 31. 12. 2021.

B. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA BYTČA

Návrh záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021 je predložený na rokovanie mestského zastupiteľstva v zákonom stanovenej lehote, do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka, t. j. do 30. júna nasledujúceho rozpočtového roka.

B.1. ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

B.1.1. SÚLAD SO VŠEOBECNE ZÁVAZNÝMI PREDPISMI

Návrh záverečného účtu bol 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“).

B.1.2. DODRŽANIE INFORMAČNEJ POVINNOSTI ZO STRANY MESTA

Návrh záverečného účtu bol verejne prístupný na úradnej tabuli v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jej schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a v súlade s § 16, ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ([návrh ZÚ zverejnený od 07. 04. 2022](#)).

B.1.3. DODRŽANIE POVINNOSTI AUDITU ZO STRANY MESTA

Mesto Bytča si splnilo povinnosť podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a dalo si overiť účtovnú závierku audítorom podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (§ 9 ods.4).

B.2. METODICKÁ SPRÁVNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mesto Bytča postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu mesta. V súlade s § 16 ods. 2 cit. zákona finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky zo svojho rozpočtu. Mesto Bytča ďalej usporiadalo finančné vzťahy so štátnym rozpočtom, štátnymi fondami a rozpočtom VÚC.

Predložený návrh záverečného účtu Mesta Bytča obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- Bilanciu aktív a pasív,
- Prehľad o stave a vývoji dlhu,
- Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jeho pôsobnosti,
- Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- Hodnotenie plnenia programov mesta.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh záverečného účtu neobsahuje z dôvodu, že Mesto Bytča nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytlo žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

Návrh záverečného účtu obsahuje porovnanie skutočného plnenia rozpočtu s údajmi schváleného rozpočtu.

Návrh záverečného účtu obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení 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.

C. ROZPOČET MESTA BYTČA

Návrh rozpočtu Mesta Bytča (ďalej len „mesta“) na rok 2021 bol vypracovaný 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“).

Návrh rozpočtu mesta na rok 2021 vychádzal z predpokladaného plnenia daňových a nedaňových príjmov a rozpočtovaných transferov zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy.

Rozpočet na rok 2021 bol zostavený v programovej štruktúre. Finančné riadenie a v rámci neho rozpočtový proces boli v roku 2021 ovplyvňované predovšetkým zákonom o obecnom riadení, zákonom o štátnom rozpočte, zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom o niektorých mimoriadnych

opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19, zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta a zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta.

Programový rozpočet mesta na rok 2021 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Bytči dňa 14. 12. 2020 uznesením č. 166/2020.

Mesto Bytča zostavilo rozpočet na rok 2021 v súlade s ustanovením § 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 nasledovne:

- ✓ bežný rozpočet (bežné príjmy a bežné výdavky) zostavený s **prebytkom** vo výške **130.880,- €**
- ✓ kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdavky) zostavený so **schodkom** vo výške **1.418.410,- €**
- ✓ finančné operácie (príjmové a výdavkové) zostavené s **kladným zostatkom** vo výške **1.287.530,- €**.

Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 130.880,- € a kladným zostatkom finančných operácií vo výške 1.287.530,- eur.

Celkový rozpočet vrátane finančných operácií bol zostavený ako vyrovnaný s bilanciou príjmov vo výške 15.067.380,- € a bilanciou výdavkov vo výške 15.067.380,- €.

V programovom rozpočte Mesta Bytča sú vyjadrené finančné vzťahy k ŠR v rámci financovania prenesených kompetencií štátu, finančné vzťahy k zriadeným a založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým sa prostriedky z rozpočtu mesta poskytnú.

Mesto sledovalo v priebehu rozpočtového roka 2021 vývoj hospodárenia a vykonávalo zmeny v rozpočte s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka. V zmysle § 11 ods. 4 písm. b) zákona o obecnom zriadení schvaľovať rozpočet mesta a jeho zmeny je vyhradené mestskému zastupiteľstvu a v rozsahu určenom zastupiteľstvom môže zmeny rozpočtu vykonávať primátor.

V priebehu roka 2021 bol schválený rozpočet zmenený desať krát:

- uznesením MZ č. 03/2021 zo dňa 11. 02. 2021
- uznesením MZ č. 32/2021 zo dňa 30. 03. 2021
- uznesením MZ č. 40/2021 zo dňa 29. 04. 2021
- uznesením MZ č. 81/2021 zo dňa 01. 07. 2021
- uznesením MZ č. 116/2021 zo dňa 09. 08. 2021
- uznesením MZ č. 119/2021 zo dňa 27. 08. 2021
- uznesením MZ č. 122/2021 zo dňa 30. 09. 2021
- uznesením MZ č. 149/2021 zo dňa 28. 10. 2021
- uznesením MZ č. 157/2021 zo dňa 24. 11. 2021
- uznesením MZ č. 171/2021 zo dňa 14. 12. 2021

Programový rozpočet Mesta Bytča bol tiež zmenený rozpočtovým opatrením v zmysle § 21 ods. 1 „Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Bytča“ č. 1/2021/Z a rozpočtovým opatrením v zmysle „Smernice o postupe a zaraďovaní prostriedkov zo ŠR a prostriedkov z Európskej únie do rozpočtu mesta“ č. 1/2021/S.

Po všetkých vyššie uvedených zmenách bol rozpočet mesta k 31. 12. 2021 nasledovný:

Názov	Schválený rozpočet rok 2021	Zmeny rozpočtu RO v roku 2021 spolu	Rozpočet po zmenách rok 2021
Bežné príjmy - MsÚ	10 918 930	849 740	11 768 670
Bežné príjmy – RO s právnou subjektivitou	449 300	160 970	610 270
Bežné príjmy celkom	11 368 230	1 010 710	12 378 940
Kapitálové príjmy MsÚ	2 242 540	2 565 990	4 808 530
Kapitálové príjmy – RO s práv. subjektivitou	-	2 870	2 870
Kapitálové príjmy celkom	2 242 540	2 568 860	4 811 400
Príjmové finančné operácie - MsÚ	1 456 610	5 983 760	7 440 370
Príjmové fin. operácie – RO s práv. subjekt.	-	7 620	7 620
Príjmové finančné operácie celkom	1 456 610	5 991 380	7 447 990
PRÍJMY SPOLU	15 067 380	9 570 950	24 638 330
Bežné výdavky MsÚ	6 008 320	1 193 460	7 201 780
Bežné výdavky – RO s právnou subjektivitou	5 229 030	342 440	5 571 470
Bežné výdavky celkom	11 237 350	1 535 900	12 773 250
Kapitálové výdavky MsÚ	3 660 950	7 978 310	11 639 260
Kapitálové výdavky – RO s právnou subjekt.	-	3 470	3 470
Kapitálové výdavky celkom	3 660 950	7 981 780	11 642 730
Výdavkové finančné operácie	169 080	53 270	222 350
Výdavkové finančné operácie celkom	169 080	53 270	222 350
VÝDAVKY SPOLU	15 067 380	9 570 950	24 638 330
Rozpočet mesta CELKOM (prebytok/-schodok)	0	0	0

Jednotlivé zmeny rozpočtu príjmov a výdavkov boli schválené rozpočtovými opatreniami mestského zastupiteľstva a sú v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 30.03.2021 uznesením č. 32/2021, dňa 29.04.2021 uznesením č. 40/2021, dňa 01.07.2021 uznesením č. 81/2021, dňa 09.08.2021 uznesením č. 116/2021, dňa 27.08.2021 uznesením č. 119/2021 a dňa 30.09.2021 uznesením č. 122/2021 rozhodlo o použití prostriedkov rezervného fondu na kapitálové výdavky a v zmysle § 36 ods. 2 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 rozhodlo o použití prostriedkov rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov. Mesto Bytča zapojilo tiež do rozpočtu k 28.02.2021 (uz. MZ č. 03/2021 zo dňa 11.02.2021) účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, finančné prostriedky školských jedální, finančné dary, finančné prostriedky na projekty a dávky v hmotnej núdzi nevyčerpané v roku 2020. Uznesením č. 32/2021 dňa 30.03.2021 rozhodlo mestské zastupiteľstvo zároveň o použití návratných zdrojov

financovania na financovanie projektu „Kúpa 88 nájomných bytov v bytovom dome č. s. 1952 a 1953 v k. ú. Veľká Bytča a technickej vybavenosti prislúchajúcej k uvedeným BJ“. Po vyššie uvedených zmenách vykazoval bežný rozpočet Mesta Bytča k 31. 12. 2021 schodok, pričom schodok bežného rozpočtu vznikol použitím prostriedkov rezervného fondu a použitím účelovo určených finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu. Uvedené je v súlade s § 12 ods. 3 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a tiež v súlade s § 36 ods. 4 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19.

Rozpočet mesta po vykonaných zmenách rozpočtu rozpočtovými opatreniami Mesta Bytča v roku 2021:

Názov	Schválený rozpočet rok 2021	Zmeny rozpočtu RO v roku 2021	Rozpočet po zmenách rok 2021
Bežné príjmy celkom	11 368 230	1 010 710	12 378 940
Bežné výdavky celkom	11 237 350	1 535 900	12 773 250
Bežný rozpočet (+prebytok/-schodok)	130 880	-525 190	-394 310
Kapitálové príjmy celkom	2 242 540	2 568 860	4 811 400
Kapitálové výdavky celkom	3 660 950	7 981 780	11 642 730
Kapitálový rozpočet (+prebytok/-schodok)	-1 418 410	-5 412 920	-6 831 330
Rozpočet v zmysle § 10 ods. písm. a) a b) (+prebytok/-schodok)	-1 287 530	-5 938 110	-7 225 640
Príjmové finančné operácie	1 456 610	5 991 380	7 447 990
Výdavkové finančné operácie	169 080	53 270	222 350
Rozpočet finančných operácií (kladný zostatok/záporný zostatok)	1 287 530	5 938 110	7 225 640
Rozpočet mesta CELKOM (vrátane FO)(+prebytok/-schodok)	0	0	0

D. ROZPOČET MESTA A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE MESTA ZA ROK 2021

D.1. PLNENIE (ČERPANIE) ROZPOČTU MESTA ZA ROK 2021

Údaje o plnení (čerpaní) rozpočtu:

Rozpočet celkom, vrátane finančných operácií :

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2021	Plnenie v %
Príjmy celkom	15 067 380	24 638 330	16 659 630,06	67,62
Výdavky celkom	15 067 380	24 638 330	15 289 704,53	62,06
Hospodárenie mesta (vrátane FO) prebytok+/schodok-	0	0	1 369 925,53	-

Hospodárenie mesta za rok 2021, vrátane použitia finančných prostriedkov z finančných operácií predstavuje hodnotu 1.369.925,53 €.

Bežný rozpočet

Kontrola finančného výkazu FIN 1-12 „Finančný výkaz o príjmoch a výdavkoch a finančných operáciách“

Bežný rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2021	Plnenie v %
Bežné príjmy spolu	11 368 230	12 378 940	12 203 078,61	98,58
z toho: bežné príjmy mesta	10 918 930	11 768 670	11 651 784,20	99,01
bežné príjmy RO	449 300	610 270	551 294,41	90,34
Bežné výdavky spolu	11 237 350	12 773 250	11 495 449,42	90,00
z toho: bežné výdavky mesta	6 008 320	7 201 780	6 002 580,69	83,35
bežné výdavky RO	5 229 030	5 571 470	5 492 868,73	98,59
Hospodárenie za rok 2020	130 880	-394 310	707 629,19	-

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kde:

- bežné príjmy boli schválené vo výške 11 368 230,00 €
- bežné výdavky boli schválené vo výške 11 237 350,00 €

V roku 2021 mesto v skutočnosti dosiahlo prebytok bežného rozpočtu vo výške 707 629,19 €, kde:

- skutočné plnenie bežných príjmov bolo vo výške 12 203 078,61 €
- skutočné čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške 11 495 449,42 €

Kapitálový rozpočet

Kontrola finančného výkazu FIN 1-12 „Finančný výkaz o príjmoch a výdavkoch a finančných operáciách“

Kapitálový rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2021	Plnenie v %
Kapitálové príjmy spolu	2 242 540	4 811 400	2 048 443,88	42,57
z toho: kapitálové príjmy mesta	2 242 540	4 808 530	2 045 577,08	42,54
kapitálové príjmy RO	-	2 870	2 866,80	99,89
Kapitálové výdavky spolu	3 660 950	11 642 730	3 625 191,21	31,14
z toho: kapitálové výdavky mesta	3 660 950	11 639 260	3 621 724,41	31,12
kapitálové výdavky RO	-	3 470	3 466,80	99,91
Hospodárenie za rok 2020	-1 418 410	-6 831 330	-1 576 747,33	-

Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, kde:

- kapitálové príjmy boli schválené vo výške 2 242 540,00 €
- kapitálové výdavky boli schválené vo výške 3 660 950,00 €

V roku 2021 mesto v skutočnosti dosiahlo schodok kapitálového rozpočtu vo výške 1 576 747,33 €, kde:

- skutočné plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške 2 048 443,88 €
- skutočné čerpanie kapitálových výdavkov bolo vo výške 3 625 191,21 €

Rozpočet finančných operácií

Kontrola finančného výkazu FIN 1-12 „Finančný výkaz o príjmoch a výdavkoch a finančných operáciách“

Finančné operácie na rok 2021	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2021	Plnenie v %
Finančné príjmy spolu	1 456 610	7 447 990	2 408 107,57	32,33
z toho: finančné príjmy mesta	1 456 610	7 440 370	2 400 487,69	32,26
finančné príjmy RO	-	7 620	7 619,88	100,00
Finančné výdavky spolu	169 080	222 350	169 063,90	76,04
z toho: finančné výdavky mesta	169 080	222 350	169 063,90	76,04
finančné výdavky RO	-	-	-	-
Hospodárenie za rok 2020	1 287 530	7 225 640	2 239 043,67	-

Rozpočet finančných operácií bol schválený nasledovne:

- finančné príjmy boli schválené vo výške 1 456 610,00 €
- finančné výdavky boli schválené vo výške 169 080,00 €

V roku 2021 mesto v skutočnosti dosiahlo:

- skutočné plnenie finančných príjmov vo výške 2 408 107,57 €
- skutočné čerpanie finančných výdavkov vo výške 169 063,90 €

Rozpočet spolu

Kontrola finančného výkazu FIN 1-12 „Finančný výkaz o príjmoch a výdavkoch a finančných operáciách“

Rozpočet na rok 2021	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2021	Plnenie v %
Príjmy spolu	15 067 380	24 638 330	16 659 630,06	67,62
z toho: príjmy mesta	14 618 080	24 017 570	16 097 848,97	67,03
príjmy RO	449 300	620 760	561 781,09	90,50
Výdavky spolu	15 067 380	24 638 330	15 289 704,53	62,06
z toho: výdavky mesta	9 838 350	19 063 390	9 793 369,00	51,37
výdavky RO	5 229 030	5 574 940	5 496 335,53	98,59
Hospodárenie za rok 2021	0,00	0,00	1 369 925,53	-

Hospodárenie mesta podľa § 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 z. n. p. za rok 2021 skončilo **schodkom** vo výške **869 118,14 €**.

Zostatok finančných operácií k 31. 12. 2021 je **kladný** vo výške **2 239 043,67 €**.

Na základe ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. sa schodok zvyšuje o nevyčerpané prostriedky účelovo určené na:

- bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 516 272,15 €
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140 - §141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 29 670,67 €

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 z. n. p..

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2021 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR, od subjektov mimo VS a podľa osobitných predpisov je vo výške **823 982,71 €**.

D.1.1. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

D.1.1.1. PLNENIE ROZPOČTU BEŽNÝCH PRÍJMOV

Vlastné príjmy bežné pozostávajú z príjmov daňových a nedaňových a spolu s bežnými grantmi a transfermi dosiahli za rok 2021 objem 11.651.784 eur, čo predstavuje 99,01 % plnenia k rozpočtu po zmenách.

Príjmy bežného rozpočtu za rok 2021, spolu s príjmami rozpočtových organizácií, dosiahli objem 12.203.079 eur s plnením na 98,58 % voči rozpočtu po zmenách.

Bežné príjmy spolu:

BEŽNÉ PRÍJMY	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
Daňové príjmy	6 355 140	6 516 067	102,53
Nedaňové príjmy	1 262 440	972 861	77,06
Granty a transfery	4 151 090	4 162 856	100,28
Príjmy RO s právnou subjektivitou	610 270	551 295	90,34
Bežné príjmy spolu	12 378 940	12 203 079	98,58

V rámci plnenia rozpočtu bežných príjmov daňové príjmy dosiahli v roku 2021 plnenie 102,53% a nedaňové príjmy dosiahli plnenie vo výške 77,06 %. Granty a transfery dosiahli plnenie 100,28 %.

Významnú časť bežných príjmov mesta tvoria príjmy:

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve (kategória 110, ekonomická klasifikácia - 111003), zo štátneho rozpočtu SR, vo výške 5.133.193,97 €.
- Transfery na prenesený výkon štátnej správy,... (kategória – 300, ekonomická klasifikácia – 312002, 312011 a 312012) poukázané zo ŠR SR a ŠÚF, vo výške 3.171.183,28 €.
- Transfery zo ŠR (kategória – 300, ekonomická klasifikácia – 312001) vo výške 959.406,83 €.
- Granty (kategória – 300, ekonomická klasifikácia – 311) vo výške 32.266,13 €.

Vyššie uvedené bežné príjmy mesta sú ťažko ovplyvniteľné a môžu vykazovať každý rok inú hodnotu.

Vývoj plnenia bežných príjmov - daňových za roky 2018 - 2021

Kategória 100 Daňové príjmy	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
110 – Dane z príjmov a kapit. majetku	4 484 200	5 004 253	4 920 359	5 007 710	5 133 194	102,51
120 – Dane z majetku	553 900	576 976	788 468	899 170	948 383	105,47
130 – Dane za tovary a služby	285 100	299 322	415 854	444 560	428 887	96,47
160 – Sankcie uložené v daň. konaní	1 200	12 070	1 731	3 700	5 603	151,43
Spolu	5 324 400	5 892 621	6 126 412	6 355 140	6 516 067	102,53

Daňové príjmy sú z pohľadu naplňania príjmovej časti rozpočtu základnou a rozhodujúcou časťou rozpočtu mesta. K 31. 12. 2021 dosiahli výšku 6.516.067,- €, čo v porovnaní s rokom 2020 predstavuje nárast o 389.655,- €. Najvýznamnejšou položkou daňových príjmov je výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve. Na plnenie tejto dane nemá mesto priamy vplyv. V porovnaní s predchádzajúcim rokom vykazuje výnos podielovej dane zo štátneho rozpočtu nárast o 212.835,- €.

Výber dane z nehnuteľností predstavuje v porovnaní s rokom 2020 nárast o 159.915,- € t. j. zvýšenie o 20,28 %. Dôvodom zvýšenia príjmu dane z nehnuteľností bolo prijatie VZN Mesta Bytča č. 7/2019 o miestnych daniach v znení prijatého uznesenia MZ č. 114/2019 zo dňa 25.9.2019, ktoré upravilo sadzby dane z nehnuteľností pre rok 2020 a zároveň v rámci prechodných ustanovení uvedeného VZN č. 7/2019 boli schválené sadzby dane z nehnuteľností od 1. januára 2021.

Dane za tovary a služby vykazujú nárast oproti roku 2020 o 13.033,- €. Zvýšenie vykazuje predovšetkým poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, z dôvodu schválenia VZN č. 12/2020 zo 14. decembra 2020, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Bytča č. 8/2019 z 25. septembra 2019 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktorým sa zvýšil poplatok zo sumy 27,30 € na 30,- €/osoba/rok.

Vývoj plnenia bežných príjmov nedaňových za roky 2018 - 2021

Kategória 200 Nedaňové príjmy	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
210 – P z podnikania a vlast. majetku	86 700	99 131	84 167	389 820	277 587	71,21
220 – Administratívne popl. a iné popl.	582 830	581 852	440 185	807 610	616 752	76,37
240 – Úroky z tuzem. úverov, vkladov,	910	1 560	108	500	0	-
290 – Iné nedaňové príjmy	91 750	115 132	74 944	64 510	78 522	121,72
Spolu	762 190	797 675	599 404	1 262 440	972 861	77,06

Nižšie plnenie nedaňových príjmov pri položkách „210 – Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku“ a „220 – Administratívne poplatky a iné poplatky a platby“ bolo opätovne ovplyvnené negatívnymi ekonomickými následkami v dôsledku prijatých mimoriadnych opatrení v súvislosti so zamedzením následkov šírenia nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19: vyhlásenie obmedzení pre maloobchodné prevádzky poskytujúce služby, obmedzenia pre gastro prevádzky, fitness centrá, školské zariadenia,....

Celkovo vyšší plánovaný rozpočet oproti predchádzajúcim rokom a s tým spojené plnenie rozpočtu bolo z dôvodu prenájmu obstaraných 88 bytov Thurzove sady - Ul. Jablňová č. s. 1578 a Ul. Čerešňová č. s. 1579. Príjem z prenájmu za uvedené byty predstavoval k 31.12.2021 sumu 189.988,- €, t. j. 84 % z plánovaného rozpočtu na rok 2021. Príjem z prenájmu za 88 bytov Thurzove sady - Ul. Marhuľová č. 1952 a Ul. Broskyňová č. 1953 nebol plnený z dôvodu, že byty ešte neboli k 31.12.2021 vo vlastníctve mesta. Vzhľadom k uvedenej skutočnosti neboli prenajaté (Pozn.: vklad povolený dňa 9.2.2022).

Vývoj plnenia bežných grantov a transferov za roky 2018 - 2021

Kategória 300 Granty a transfery	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
311 – Granty	23 691	25 966	21 950	32 870	32 266	98,16
312001 – Transfery zo štátneho rozpočtu	315 712	615 191	905 978	940 900	959 407	101,97
312002 – Transfery zo štátneho účel. fondu	6 576	6 599	6 606	6 620	6 626	100,09
312008 – Transfery z rozpočtu VÚC	4 000	2 000	-	-	-	-
312011 – Transfery od ostatných subjektov VS	489	513	490	520	491	94,42
312012 – Transf. zo ŠR na prenesený výkon ŠS	2 473 841	2 765 643	3 185 781	3 170 180	3 164 066	99,81
Spolu	2 824 311	3 415 912	4 120 805	4 151 090	4 162 856	100,28

Mesto Bytča v roku 2021 prijalo v súvislosti s pandemiou ochorenia COVID-19 transfery v celkovej výške 76.266,40 €. Išlo o transfery na vyplatenie odmien zamestnancom, dotácia na vitamíny pre klientov zariadenia Jesienka a transfer na úhradu výdavkov spojených so skriningovým testovaním (COVID-19).

Vývoj plnenia bežných príjmov RO s právnou subjektivitou za roky 2018 - 2021

Bežné príjmy RO	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
Základná škola, Ul. mieru, Bytča	68 396	151 882	77 508	57 230	55 562	97,09
Základná škola E. Lániho, Bytča	15 356	64 344	53 917	48 730	48 376	99,27
Základná umelecká škola, Bytča	26 585	26 079	25 685	82 260	81 869	99,55
Centrum voľného času, Bytča	8 480	8 251	3 208	2 740	2 741	71,30

Jesienka, ZpS a DS, Bytča	314 377	354 608	360 502	408 080	350 931	99,36
Materská škola, Hurbanova ul., Bytča	20 883	36 881	57 017	11 230	11 816	95,04
Spolu	454 077	642 045	577 837	610 270	551 295	90,34

Vlastný príjem základných škôl tvorí príjem z prenájmu priestorov, školné za školské kluby detí, vrátky za energie z predchádzajúceho roka a prijaté granty a transfery na realizáciu projektov.

Vlastný príjem ZUŠ, CVČ, MŠ a zariadenia Jesienka pozostáva predovšetkým zo školného a pri zariadení Jesienka sú to úhrady od klientov. Ďalším príjmom sú granty a transfery na realizáciu projektov. Vyšší príjem oproti roku 2020 pri ZUŠ je z dôvodu prijatého transferu zo ŠR v súvislosti s pandemiou ochorenia COVID-19 vo výške 56.756,- € na udržanie zamestnanosti. Podstatne nižší príjem oproti predchádzajúcim rokom pri subjekte MŠ Hurbanova, vyplýva zo zrušenia jej právnej subjektivity (uz. MZ č. 7/2021 zo dňa 11.02.2021). Uvádzaný príjem MŠ Hurbanova je vykázaný za obdobie do 31.08.2021.

D.1.1.2. PLNENIE ROZPOČTU KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV

Kapitálové príjmy spolu:

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
Kapitálové príjmy nedaňové	210 450	210 453	100,00
Kapitálové granty a transfery	4 598 080	1 835 124	39,91
Kapit. príjmy RO s právnou subjekt.	2 870	2 867	99,90
Kapitálové príjmy spolu	4 811 400	2 048 444	42,57

Plnenie kapitálových príjmov k 31. 12. 2021 predstavuje výšku 2.048.444,- € t. j. plnene vo výške 42,57 % k rozpočtu po zmenách.

Nízke plnenie rozpočtu kapitálových grantov a transferov k 31. 12. 2020 významne ovplyvnila skutočnosť, že dotácia z Ministerstva dopravy a výstavby SR na obstaranie nájomných bytov a technickej vybavenosti k nájomným bytom – Thurzove sady II., rozpočtovaná vo výške 2.049.120,- €, nebola k 31. 12. 2021 poskytnutá.

D.1.1.3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie spolu:

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	180 720	180 168	99,69
Prevod prostr. z peňažných fondov	886 940	768 319	86,63
Bankové úvery	1 676 000	1 452 000	86,63
Ostatné úvery, pôžičky,... (ŠFRB)	4 696 710	0	-
MŠ, ZŠ E.Lániho - prostr. z predch. rokov	7 620	7 620	100,00
Príjmové finančné operácie spolu	7 447 990	2 408 107	32,33

Mesto Bytča zapojilo do čerpania rozpočtu prostredníctvom príjmových finančných operácií (účet 453) nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov spolu vo výške 180.168,35 €.

Uzneseniami mestského zastupiteľstva č. 32/2021 zo dňa 30.03.2021, č. 40/2021 zo dňa 29.04.2021, č. 81/2021 zo dňa 01.07.2021, č. 116/2021 zo dňa 09.08.2021, č. 119/2021 zo dňa 27.08.2021, č. 122/2021 zo dňa 30.09.2021, č. 149/2021 zo dňa 28.10.2021 a uznesením č. 171/2021 zo dňa 14.12.2021 bolo schválené použitie finančných prostriedkov rezervného fondu vo výške 886.940,- €. K 31. 12. 2021 boli skutočne použité prostriedky rezervného fondu vo výške 768.319,34 €, t. j. 86,63 % zo schváleného rozpočtu.

Mestské zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 30/2021 zo dňa 30. 03. 2021 prijatie úveru so splatnosťou 20 rokov na financovanie investičného projektu „Kúpa 88 nájomných bytov v bytovom dome č. s. 1952 a 1953 v k. ú. Veľká Bytča a technickej vybavenosti prislúchajúcej k uvedeným BJ“ vo výške 224.000,- €. K 31. 12. 2021 nebol uvedený úver čerpaný.

Uznesením č. 82/2020 zo dňa 25. 06. 2020 poslanci mestského zastupiteľstva schválili výstavbu diela „Športová hala Bytča“. Uvedeným uznesením bolo zároveň schválené financovanie výstavby športovej haly v celkovej výške 1.488.000,- € prostredníctvom dlhodobého bankového úveru. K 31. 12. 2021 bol úver čerpaný vo výške 1.452.000,- €, t. j. 100 % schváleného rozpočtu na rok 2021 (1.452.000,- €).

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 29/2021 bodu II zo dňa 30. 03. 2021 bolo schválené financovanie spôsobu obstarania nájomných bytov, technickej vybavenosti a pozemkov prostredníctvom úveru zo ŠFRB spolu vo výške 4.696.710,- €. K 31. 12. 2021 úver zo ŠFRB nebol Mestu Bytča poskytnutý.

MŠ Hurbanova zapojila prostredníctvom príjmových finančných operácií do rozpočtu na rok 2021 nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 7.588,76 €. Ide o nevyčerpané finančné prostriedky na projekt „Erasmus“. ZŠ E. Lániho zapojila do rozpočtu na rok 2021 nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 31,- €.

D.1.2. ČERPANIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

D.1.2.1. ČERPANIE ROZPOČTU BEŽNÝCH VÝDAVKOV

Výdavky bežného rozpočtu boli k 31. 12. 2021 čerpané v celkovom objeme 10.712.513,- €, čo predstavuje 93,02 % rozpočtu po zmenách.

BEŽNÉ VÝDAVKY	Schválený rozpočet rok 2021	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
Mestský úrad Bytča	6 008 320	7 201 780	6 002 580	83,35
RO s právnou subjektivitou	5 229 030	5 571 470	5 492 869	98,59
Bežné výdavky spolu	11 237 350	12 773 250	11 495 449	90,00

Bežné výdavky podľa rozpočtovej klasifikácie tvoria výdavky na mzdy a ostatné osobné vyrovnania, poisťné, tovary a služby, bežné transfery, splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami.

Bežné výdavky Mestského úradu boli čerpané vo výške 83,35 % a pri rozpočtových organizáciách s právnou subjektivitou boli bežné výdavky čerpané na 98,59 %. Pri výdavkoch rozpočtových organizácií ide o čerpanie výdavkov v oblasti školstva a v sociálnej oblasti.

I. Čerpanie bežných výdavkov MsÚ podľa rozpočtových položiek:

Položka	Schválený rozpočet rok 2021	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
610 – Mzdy, platy,..	2 060 970	2 202 670	2 042 024	92,71
620 – Poistné ...	760 140	821 360	731 901	89,11
630 – Tovary a služby	2 201 850	3 095 020	2 282 604	73,75
640 – Bežné transfery	926 400	1 007 500	895 134	88,85
650 – Splácanie úrokov ...	58 960	75 230	50 918	67,68
Bežné výdavky spolu	6 008 320	7 201 780	6 002 581	83,35

Z rozpočtu po zmenách vo výške 7.201.780,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2021 vo výške 6.002.581,- €, čo je 83,35 %.

II. Vývoj čerpania bežných výdavkov MsÚ (bez rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou) podľa rozpočtových položiek:

Položka	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Skutočnosť rok 2021	2021/2020
610 – Mzdy, platy,..	1 515 717	1 732 771	1 875 039	2 042 024	1,089
620 – Poistné ...	544 791	615 368	636 151	731 901	1,151
630 – Tovary a služby	2 411 757	1 870 666	1 867 986	2 282 604	1,222
640 – Bežné transfery	796 825	845 535	847 824	895 134	1,056
650 – Splácanie úrokov	3 160	2 058	14 104	50 918	3,610
Spolu	5 272 250	5 066 398	5 241 104	6 002 581	1,145

Vývoj čerpania bežných výdavkov v roku 2021 predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 761.477,- €. Priemerný ročný rast osobných výdavkov (položky mzdy 610 a poistné a príspevok do poisťovni 620) predstavuje hodnotu 10,46 % oproti predchádzajúcemu roku. V čerpanom objeme finančných prostriedkov na osobné výdavky bol zohľadnený postup do vyšších platových stupňov a nárast priemernej mzdy v národnom hospodárstve, ktorá ovplyvňuje výpočet platu primátora mesta a hlavného kontrolóra.

Čerpanie položky 630 - Tovary a služby je v porovnaní s rokom 2020 vyššie o 414.618,- €, t. j. o 22,2 %.

Skutočné čerpanie položky 640 – Bežné transfery k 31. 12. 2021 je v porovnaní s rokom 2020 vyššie len o 36.814,- €.

Zvýšenie čerpania položky 650 – Splácanie úrokov, a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami je spojené so začatím splácania úrokov z novoprijatých úverov (byty, pozemky a technické vybavenie Thurzove sady; športová hala).

III. Čerpanie bežných výdavkov MsÚ podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
01 - Všeobecné verejné služby	1 280 750	1 111 554	86,79
02 - Obrana (civilná obrana)	47 320	37 326	78,88
03 - Verejný poriadok a bezpečnosť (MsP, MHZ)	318 250	295 959	93,00
04 - Ekonomická oblasť (Výstavba ,Cestná doprava)	619 310	584 722	94,42
05 - Ochrana životného prostredia	582 120	548 862	94,29
06 - Bývanie a občianska vybavenosť	681 420	557 207	81,77
07 - Zdravotníctvo	0	0,00	-
08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	617 720	513 305	83,10
09 - Vzdelávanie	2 266 140	1 760 093	77,67
10 - Sociálne zabezpečenie	788 750	593 553	75,25
Spolu	7 201 780	6 002 581	83,35

Všetky skutočne čerpané výdavky podľa jednotlivých funkčných klasifikácií boli čerpané pod 100 % oproti upravenému rozpočtu.

Funkčná klasifikácia výdavkov sa hodnotí za jednotlivé výdavky, ktoré sa zaradzujú do jednotlivých funkcií podľa štatistického zisťovania vo verejnej správe, t. j. výdavky sa klasifikujú podľa ich funkcie.

D.1.2.2. ČERPANIE ROZPOČTU KAPITÁLOVÝCH VÝDAVKOV

Kapitálové výdavky boli v roku 2021 čerpané spolu vo výške 3.625.191 €, t. j. 31,14 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov :

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	Schválený rozpočet rok 2021	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
Mestský úrad Bytča	3 660 950	11 639 260	3 621 724	31,12
RO s právnou subjektivitou	-	3 470	3 467	99,91
Kapitálové výdavky spolu	3 660 950	11 642 730	3 625 191	31,14

Kapitálové výdavky boli čerpané na výdavky, ktoré boli schválené v rozpočte na rok 2021 a na výdavky schválené uzneseniami Mestského zastupiteľstva za účelom riešenie potrieb Mesta Bytča v oblasti investičných výdavkov.

Čerpanie kapitálových výdavkov MsÚ podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
01 - Všeobecné verejné služby	20 840	19 235	92,30
04 - Ekonomická oblasť	92 760	78 154	84,25
05 – Ochrana životného prostredia	54 940	54 935	99,99
06 - Bývanie a občianska vybavenosť	746 510	34 416	4,61
08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	1 859 570	1 560 941	83,94
09 - Vzdelávanie	98 260	82 993	84,46
10 – Sociálne zabezpečenie	8 766 380	1 791 050	20,43
Spolu	11 639 260	6 621 724	31,12

Nízke čerpanie kapitálových výdavkov pri funkčnej klasifikácii 06 – Bývanie a občianska vybavenosť je z dôvodu, že projekty schválené v rozpočte neboli úspešné pri získaní NFP, neboli realizované, resp. ich realizácia a následné finančné vyúčtovanie bude prebiehať v nasledujúcom rozpočtovom roku („Zvýšenie kvality portálu Mesta Bytča zavedením moderných technológií...“; „Nákup komunálneho vozidla“; „Vodozádržné opatrenia...“;).

Pri funkčnej klasifikácii 10 – Sociálne zabezpečenie je čerpanie kapitálových výdavkov o 6.975.330,- € nižšie oproti schválenému rozpočtu vzhľadom k tomu, že k 31.12.2021 nebol finančne vysporiadaný investičný projekt „Kúpa 88 nájomných bytov v bytovom dome č. s. 1952 a 1953 v k. ú. Veľká Bytča a technickej vybavenosti prislúchajúcej k uvedeným BJ“.

E. PEŇAŽNÉ FONDY

Mesto Bytča tvorí z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka rezervný fond a v zmysle kolektívnej zmluvy sociálny fond.

E.1. REZERVNÝ FOND

Stav rezervného fondu k 01. 01. 2021 vykazoval hodnotu vo výške **418.712,49 €**.

V roku 2021 bol príjem do rezervného fondu z finančného vysporiadania za rok 2020 vo výške 585.164,45 €, v zmysle uznesenia MZ č. 35/2021 zo dňa 29. 04. 2021.

Výdavky z rezervného fondu v roku 2021 boli použité v zmysle uznesení mestského zastupiteľstva č. 32/2021 zo dňa 30.03.2021, uznesenia č. 40/2021 zo dňa 29.04.2021, uznesenia č. 81/2021 zo dňa 01.07.2021, uznesenia č. 116/2021 zo dňa 09.08.2021, uznesenia č. 119/2021 zo dňa 27.08.2021, uznesenia č. 122/2021 zo dňa 30.09.2021 a uznesenia č. 149/2021 zo dňa 28.10.2021, na úhradu **kapitálových výdavkov vo výške 415.185,07 €** a na úhradu **bežných výdavkov v zmysle § 36 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19, vo výške 353.134,27 €**.

Zostatok rezervného fondu k 31. 12. 2021 vykazuje hodnotu vo výške **235.557,60 €**.

E. 2. SOCIÁLNY FOND

Stav sociálneho fondu k 01. 01. 2021 vykazoval hodnotu vo výške **4.996,81 €**.

V roku 2021 príjem do sociálneho fondu - povinný prídel fondu predstavoval výšku 22.994,73 € a použitie, resp. výdavky sociálneho fondu boli použité na *príspevok na stravovanie pre zamestnancov spolu vo výške 11.569,88 €* a plnenie v *zmysle kolektívnej zmluvy spolu vo výške 4.560,00 €*.

Zostatok sociálneho fondu k 31. 12. 2021 vykazuje hodnotu vo výške **11.861,66 €**.

F. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

AKTÍVA (vybrané položky súvahy)

Názov	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Majetok spolu	28 716 808,70	30 450 194,64
A. Neobežný majetok	23 319 839,04	23 828 733,48
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 386,80	13 225,80
Dlhodobý hmotný majetok	21 250 646,42	21 760 701,86
Dlhodobý finančný majetok	2 054 805,82	2 054 805,82
B. Obežný majetok	5 374 850,63	6 596 839,38
<i>z toho:</i>		
Zásoby	3 196,62	3 781,71
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 916 370,75	4 659 444,71
Krátkodobé pohľadávky	190 247,97	236 888,57
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	1 255 035,29	1 690 349,39
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlh.	10 000,00	6 375,00
C. Časové rozlíšenie	22 119,03	24 621,78

Hodnota majetku mesta je uvedená v tabuľkovej časti (*Aktíva – vybrané položky súvahy*) a k 31. 12. 2021 predstavuje výšku 30.450.194,64 €.

z toho : - neobežný majetok 23.828.733,48 €
- obežný majetok 6.596.839,38 €

Neobežný majetok pozostáva z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a z dlhodobého finančného majetku. Nárast vykazuje stav dlhodobého hmotného majetku, ktorého hodnota *vzrástla k 31. 12. 2021 o 510.055,44 €, t. j. o 2,4 %*. Hodnota dlhodobého hmotného majetku bola ovplyvnená realizáciou schválených investičných akcií a následne oprávkami (odpismi) majetku.

„Účet 021 – Stavby“ (významné prírastky v OC):

➤ Futbalový areál, tribúna - rekonštrukcia

184.977,66 €

➤ výstavba futbalového ihriska s umelou trávou	168.884,40 €
➤ MŠ Hurbanova (odňatie správy majetku)	265.451,70 €
➤ MŠ Hrabové – rekonštrukcia MŠ, detské ihrisko	83.292,72 €
➤ výstavba MK – Thurzove sady	107.998,96 €
➤ výstavba parkovacích plôch a chodníkov	36.907,18 €

„Účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (významné prírastky v OC):

➤ polopodzemné kontajnery	54.935,45 €
➤ futbalové ihrisko Bytča – závlahový systém	29.977,79 €
➤ MsÚ – server	12.480,00 €
➤ WiFi pre teba – bezdrôtové pripojenie	14.899,20 €
➤ WiFi pre EU – bezdrôtové pripojenie	15.848,88 €

„Účet 023 – Dopravné prostriedky (významné prírastky v OC):

➤ Cisternová automobilová striekačka (preradená z výpožičky do majetku mesta)	67.769,60 €
---	-------------

V prípade dlhodobého finančného majetku ide o podielové a realizovateľné cenné papiere, ktorých hodnota je nezmenená, t. j. 2.054.805,82 €:

➤ Prima banka Slovensko, a. s.	43.890,00 €
➤ Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a. s.	2.010.583,82 €
➤ Letisko Žilina, a. s.	332,00 €

Obežný majetok pozostáva zo zásob, materiálu, zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy, dlhodobých pohľadávok, krátkodobých pohľadávok, finančných účtov, poskytnutých návratných finančných výpomoci a časového rozlíšenia. Hodnota obežného majetku spolu, vzrástla o 22,73 % oproti stavu k 31.12.2020.

Pohľadávky k 31. 12. 2021

Krátkodobé pohľadávky	Hodnota pohľadávok brutto	Korekcia (opravná položka)	Hodnota pohľadávok netto
Ostatné pohľadávky	6 161,24	-	6 161,24
Pohľadávky z nedaňových príjmov	190 546,29	72 277,68	118 268,61
z toho: - pohľadávky za KO a DSO	86 186,45	20 849,61	65 336,84
- pohľadávky za nájom (bytové pr.)	70 997,32	32 728,27	38 269,05
- pohľadávky za nájom (nebytové pr.)	19 567,60	17 410,50	2 157,10
- pohľ. za opatrovateľskú službu	2 098,59	-	2 098,59
- ostatné nedaňové pohľadávky	11 696,33	1 289,30	10 407,03
Pohľ. z daňových príjmov	116 431,95	33 435,86	82 996,09
z toho: - pohľadávky za daň z nehnuteľ.	111 730,33	38 877,70	79 852,63
- ostatné daňové pohľadávky	4 701,62	1 558,16	3 143,46
Pohľadávky voči zamestnancom	2 621,99	-	2 621,99
Iné pohľadávky	870,00	-	870,00
Iné pohľadávky – Th. sady – fond ÚaO	25 970,64	-	25 970,64
Krátkodobé pohľadávky spolu	342 602,11	105 713,54	236 888,57

Mesto Bytča vykazuje pohľadávky v celkovej brutto hodnote 342.602,11 €, z toho po lehote splatnosti vykazuje pohľadávky v brutto hodnote vo výške 306.606,30 €. Odporúčam naďalej venovať dôslednú pozornosť pohybu a stavu pohľadávok v priebehu roka, ako i prijímať príslušné opatrenia proti vzniku nových pohľadávok.

Vymáhanie pohľadávok po lehote splatnosti je riešené vo vlastnej réžii prostredníctvom kmeňových zamestnancov a prostredníctvom právneho zástupcu, ktorý zabezpečuje všetky právne úkony týkajúce sa ich vymáhania.

Finančné účty vykazujú stav k 31. 12. 2021 hodnotu vo výške 1.690.349,39 €, z toho:

➤ Pokladnica	1.104,10 €
➤ Ceniny (stravné lístky, príspevok na stravu)	5.490,00 €
➤ Bankové účty	1.683.755,29 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci - KZ k 31. 12. 2021 6.375,- € (po korekcii)

Mesto Bytča poskytlo spoločnosti KTR Bytča, s. r. o. návratnú finančnú výpomoc v priebehu rokov 2011-2020 spolu vo výške 38.763,62 €. K 31.12.2021 bola vykázaná opravná položka ku krátkodobým návratným finančným výpomociam vo výške 32.388,62 € z dôvodu neuhradenia pohľadávok zo strany obchodnej spoločnosti KTR Bytča, s. r. o..

Obchodná spoločnosť KTR Bytča, s. r. o., podľa účtovných závierok, vykazuje od r. 2016 záporné vlastné imanie. Poskytovanie ďalších návratných výpomocí zo strany mesta ako 100% vlastníka obchodnej spoločnosti, sa javí ako ne hospodárne.

Majetok mesta je poistený v spoločnosti KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava, nová verzia č. 4 poisťovnej zmluvy 080 503 7262, zo dňa 28.10. 2020.

PASÍVA (vybrané položky súvahy)

Názov	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	28 716 808,70	30 450 194,64
A. Vlastné imanie	15 819 872,52	16 126 486,43
<i>z toho:</i>		
Výsledok hospodárenia	15 819 872,52	16 126 486,43
B. Záväzky	7 564 829,92	7 293 702,50
<i>z toho:</i>		
Rezervy	51 816,37	72 105,48
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	158 347,18	212 260,17
Dlhodobé záväzky	4 292 554,67	4 218 698,12
Krátkodobé záväzky	2 276 948,39	614 123,96
Bankové úvery a výpomoci	785 163,31	2 176 514,77
C. Časové rozlíšenie	5 332 106,26	7 027 815,89

Vlastné imanie predstavuje rozdiel majetku a záväzkov mesta. K 31. 12. 2021 je výška vlastného imania mesta **16 126 486,43 eur** a bolo vypočítané nasledovne:

➤ majetok	30 450 194,64 eur
➤ záväzky	- 7 293 702,50 eur
➤ časové rozlíšenie (výnosy a výdavky budúcich období)	-7 030 005,71 eur

Závazky k 31.12.2021 predstavujú hodnotu spolu vo výške 7.293.702,50 €. Oproti stavu k 1.1.2021 sa záväzky znížili o 271.127,42 € čo predstavuje zníženie o 3,58 %.

Dlhodobé záväzky – KZ k 31.12.2021 4.218.698,12 €

Dlhodobé záväzky	KZ k 31. 12. 2021
Ostatné dlhodobé záväzky	4 206 623,96
<i>z toho: - úver zo ŠFRB č. 500/149/2020 (byty Thurzove sady)</i>	<i>3 472 554,03</i>
<i>- úver zo ŠFRB č. 500/150/2020 (technická vybavenosť pre byty)</i>	<i>163 617,04</i>
<i>- úver zo ŠFRB č. 500/151/2020 (pozemky pre nájomné byty)</i>	<i>492 609,18</i>
<i>- záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv bytových priest. (fin. zábezpeka)</i>	<i>77 843,71</i>
Záväzky zo sociálneho fondu	11 861,66
Iné záväzky (záväzky z obstarania mobilných telefónov)	212,50
Dlhodobé záväzky spolu	4 218 698,12

Vysoké dlhodobé záväzky sú z dôvodu prijatia úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania, schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 1/2020 zo dňa 20. 02. 2020:

- úver č. 500/149/2020 – obstaranie nájomných bytov – Thurzove sady
- úver č. 500/150/2020 – obstaranie technickej vybavenosti k nájomným bytom
- úver č. 500/151/2020 - kúpa pozemkov pre obstarávané nájomné byty

Krátkodobé záväzky – KZ k 31.12.2021 614.123,96 €

Krátkodobé záväzky	KZ k 31. 12. 2021
Záväzky voči dodávateľom	151 651,89
Záväzky z prijatých preddavkov (<i>preddavky ŠJ E.Lániho; ŠJ Ul. mieru</i>)	31 331,49
Ostatné záväzky	154 322,09
<i>z toho: - krátkodobá časť úveru zo ŠFRB č. 500/149/2020 (byty Thurzove sady)</i>	<i>113 221,18</i>
<i>- krátkodobá časť úveru zo ŠFRB č. 500/150/2020 (technická vybavenosť)</i>	<i>10 247,72</i>
<i>- krátkodobá časť úveru zo ŠFRB č. 500/151/2020 (pozemky)</i>	<i>30 853,19</i>
Iné záväzky	15 382,96
<i>z toho: - preplatky (nájom, DzN, TKO,...)</i>	<i>8 922,65</i>
<i>- iné záväzky – MsÚ (exekučné zrážky, stravné, odborové prís., DDS,...)</i>	<i>2 373,82</i>
<i>- iné záväzky – školstvo (exekučné zrážky, odborové prís., DDS,...)</i>	<i>1 029,79</i>
<i>- platobné poukazy</i>	<i>2 231,20</i>
<i>- záväzok z kúpnych zmlúv (telefóny)</i>	<i>825,50</i>
Záväzky voči zamestnancom (<i>mzdy 12/2021</i>)	143 340,71
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poistenia (<i>poistné 12/2021</i>)	90 545,97
Ostatné priame dane (<i>preddavky 12/2021</i>)	19 757,24
Zúčtovanie s Európskou úniou (<i>projekt Erasmus</i>)	2 791,61
Transfery a ostatné zúčtovanie so subj. mimo VS (<i>nevyčerpaný transfer</i>)	5 000,00
Krátkodobé záväzky spolu	614 123,96

Stav krátkodobých záväzkov sa znížil z 2.276.948,39 € na 614.123,96 €, t. j. o 1.662.824,43 €. Uvedené zníženie je výrazné hlavne pri záväzkoch voči dodávateľom, čo súviselo s obstaraním nájomných bytov a technickej vybavenosti:

- HANT Development, a. s, Bratislava - faktúra č. 1116/2020 1.576.670,- €
- HANT Development, a. s, Bratislava - faktúra č. 1117/2020 214.380,- €

Uvedené faktúry boli uhradené z dotácie ktorú poskytlo Ministerstvo dopravy a výstavby SR v roku 2021, dňa 01.04.2021.

Pri záväzkoch z prijatých preddavkov týkajúcich sa preddavkov v ŠJ E. Lániho a ŠJ Ul. mieru, bol zistený inventarizačný rozdiel vo výške 56,76 € (skutočný stav záväzkov 31 274,73 € a účtovný stav záväzkov 31 331,49 €). Podľa zdôvodnenia, inventarizačný rozdiel vznikol neprevedením finančných prostriedkov za stravné 08/2021 zo ŠJ E. Lániho na ŠJ Ul. mieru za stravníkov ŠJ Ul. mieru, ktorí sa stravovali v mesiaci 08/2021 v ŠJ E. Lániho. Inventarizačný rozdiel vo výške 56,76 € bude vysporiadaný dodatočným prevedením finančných prostriedkov zo ŠJ E. Lániho na ŠJ Ul. mieru v roku 2022.

Bankové úvery a výpomoci – k 31. 12. 2021 2.176.514,77 €

K zvýšeniu došlo z dôvodu, že Mesto Bytča čerpalo v roku 2021 úvery, a to :

- Úver č. 718/CC/20 od Slovenskej sporiteľne na financovanie výstavby „Športovej haly Bytča“ v celkovom objeme 1.488.000,- €. Prijatie úveru bolo schválené uznesením MZ č. 82/2020 zo dňa 25.06.2020. Úver k 31.12.2021 vykazuje zostatok vo výške 1.488.000,- €.
- Úver č. 939/CC/20 od Slovenskej sporiteľne na financovanie obstaranie nájomných bytov a technickej vybavenosti prislúchajúcej k bytom a ďalšie kapitálové výdavky schválené v rozpočte mesta v celkovom objeme 500.000,- €. Prijatie úveru bolo schválené uznesením MZ č. 2/2020 zo dňa 20.02.2020. Úver k 31.12.2021 vykazuje zostatok vo výške 474.992,- €
- Úver č. 1177/2017/UZ od Všeobecnej úverovej banky na prestavbu bytov v mestskej časti Pšurnovice vykazuje zostatok k 31.12.2021 vo výške 213.522,77 €.

G. STAV A VÝVOJ DLHU

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 17 stanovuje pravidlá používania návratných zdrojov financovania. Pre vyhodnotenie stavu a vývoja dlhu je potrebné uviesť východiskové údaje pre výpočet k 31.12.2021:

- Zostatok nesplatených úverov v komerčných bankách (bez úveru ŠFRB) 2 176.514,77 €
- Dlhová služba spolu (splátka istiny + splátka úrokov) 219.731,60 €
- Stav bežných príjmov celkom za rok 2020 11.424.457,30 €
- Stav bežných príjmov celkom za rok 2020 bez poskytnutých finančných prostriedkov mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedkov poskytnutých z EÚ a iných prostriedkov zo zahraničia alebo prostriedkov získaných na základe osobitného predpisu (dotácie) 7.157.310,42 €

V zmysle § 17 ods. 6 obec/mesto a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak :

a) celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí **60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka**

✓ Bežné príjmy k 31. 12. 2020	11.424.457,30 €
✓ Zostatok nesplatených úverov k 31.12.2021	2.176.514,77 €

Ukazovateľ dlhu: 19,05 %

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**

✓ Bežné príjmy k 31. 12. 2020 znížené o prostriedky...	7.157.310,42 €
✓ Splátka istiny a úrokov (dlhová služba) k 31.12.2021	219.731,60 €

Ukazovateľ dlhu: 3,07 %

Mesto v roku 2021 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p..

H. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE - TECHNICKÉ SLUŽBY MESTA BYTČA

Technické služby mesta Bytča sú príspevkovou organizáciou mesta, ktorá zabezpečuje v rámci hlavnej činnosti služby v rozsahu určených zriaďovateľskou listinou a vykonáva tiež činnosť podnikateľskú.

Výsledok hospodárenia Technických služieb mesta celkom za rok 2021:

	Celkové výnosy	Celkové náklady	Hospodársky výsledok (pred zdanením)
Technické služby Mesta Bytča	896 916,22	896 068,15	848,07
z toho: Hlavná činnosť	728 011,06	727 861,84	149,22
Podnikateľská činnosť	168 905,16	168 206,31	698,85

Technické služby dosiahli v roku 2021 celkový hospodársky výsledok - zisk vo výške 848,07€. V rámci hlavnej činnosti dosiahli kladný hospodársky výsledok vo výške 149,22 € a z podnikateľskej činnosti dosiahli zisk vo výške 698,85 € (pred zdanením).

Výsledky hospodárenia - hlavná činnosť

TS - príspevková časť	ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020	ROK 2021
Výnosy	524 663,94	608 304,47	665 741,54	673 563,35	728 011,06
Náklady	523 595,81	608 231,02	665 637,54	673 258,93	727 861,84
HV (pred zdanením)	1 068,13	73,45	104,00	304,42	149,22

Porovnanie výsledkov hospodárenia - hlavná činnosť + podnikateľská činnosť

TS Mesta Bytča	ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020	ROK 2021
Výnosy celkom	775 929,19	805 104,03	860 261,36	841 623,18	896 916,22
Náklady celkom	732 456,55	782 711,54	859 665,84	824 470,04	896 068,15
HV (pred zdanením)	43 472,64	22 392,49	595,52	17 153,14	848,07

I. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA

1) Informácia o plnení jednotlivých cieľov

Hodnotenie plnenia programov obsahuje informáciu o plnení jednotlivých cieľov. Textová časť obsahuje jednotlivé zámery, ciele a merateľné ukazovatele a výsledok, ktorý bol dosiahnutý.

2) Finančné plnenie rozpočtu podľa programov

a) Čerpanie bežných výdavkov podľa programovej štruktúry celkom:

Program	Názov programu	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
1	Plánovanie, manažment a kontrola	82 830	55 251	66,70
2	Propagácia a prezentácia	35 060	20 960	59,78
3	Interné služby mesta	695 700	501 730	72,12
4	Služby občanom	60 550	45 782	75,61
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	336 290	312 329	92,87
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	592 710	552 928	93,29
7	MK, verej. priestr., zeleň, verejné osvetlenie	748 620	671 000	89,63
8	Údržba MK, verejné priestranstvo a zeleň	318 770	300 782	94,36
9	Prostredie pre život	89 410	68 233	76,31
10	Verejné osvetlenie	0	0	0,00
11	Vzdelávanie a mládež	6 928 120	6 402 060	92,41
	<i>z toho: - Mesto Bytča</i>	<i>2 266 140</i>	<i>1 760 093</i>	<i>77,67</i>
	<i>- Centrum voľného času</i>	<i>187 590</i>	<i>184 865</i>	<i>98,55</i>
	<i>- Základná umelecká škola</i>	<i>539 690</i>	<i>539 673</i>	<i>100,00</i>
	<i>- Materská škola, Hurbanova ulica</i>	<i>313 640</i>	<i>313 125</i>	<i>99,84</i>
	<i>- Základná škola Ul. mieru</i>	<i>2 181 040</i>	<i>2 180 520</i>	<i>99,98</i>
	<i>- Základná škola E. Lániho</i>	<i>1 440 020</i>	<i>1 423 784</i>	<i>98,87</i>
12	Šport, oddych a relax	156 640	149 897	95,70
13	Kultúra a spoločenské aktivity	253 850	206 688	81,42
14	Bývanie	142 280	95 673	67,24
15	Sociálna pomoc a sociálne služby	1 352 530	1 220 041	90,20

	<i>z toho: - Mesto Bytča</i>	443 040	369 139	83,32
	<i>- Jesienka, ZpS a DS</i>	909 490	850 902	93,56
16	Administratíva	979 890	892 095	91,04
Rozpočet výdavkov v programovej štruktúre celkom		12 773 250	11 495 449	90,00

Výdavky podľa jednotlivých programov boli všetky čerpané pod 100 %.

Vývoj čerpania bežných výdavkov podľa programovej štruktúry:

Program	Názov programu	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Skutočnosť rok 2021
1	Plánovanie, manažment a kontrola	73 503	84 705	55 251
2	Propagácia a prezentácia	25 135	26 643	20 960
3	Interné služby mesta	394 009	415 398	501 730
4	Služby občanom	45 849	47 003	45 782
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	230 736	267 996	312 329
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	365 703	532 652	552 928
7	MK, verej. priestr., zeleň, verejné osvetlenie	625 000	636 000	671 000
8	Údržba MK, verejné priestranstvo a zeleň	252 423	99 287	300 782
9	Prostredie pre život	65 530	78 281	68 233
10	Verejné osvetlenie	0	0	0
11	Vzdelávanie a mládež	5 677 991	6 159 799	6 402 060
	<i>z toho: - Mesto Bytča</i>	<i>1 471 325</i>	<i>1 498 568</i>	<i>1 760 093</i>
	<i>- Centrum voľného času</i>	<i>222 306</i>	<i>196 604</i>	<i>184 865</i>
	<i>- Základná umelecká škola</i>	<i>465 460</i>	<i>485 281</i>	<i>539 673</i>
	<i>- Materská škola, Hurbanova ulica</i>	<i>434 913</i>	<i>484 400</i>	<i>313 125</i>
	<i>- Základná škola Ul. mieru</i>	<i>1 940 732</i>	<i>2 084 098</i>	<i>2 180 520</i>
	<i>- Základná škola E. Lániho</i>	<i>1 143 255</i>	<i>1 410 848</i>	<i>1 423 784</i>
12	Šport, oddych a relax	144 661	126 179	149 897
13	Kultúra a spoločenské aktivity	208 897	173 141	206 688
14	Bývanie	28 609	63 498	95 673
15	Sociálna pomoc a sociálne služby	1 034 939	1 161 322	1 220 041
	<i>z toho: - Mesto Bytča</i>	<i>320 387</i>	<i>351 144</i>	<i>369 139</i>
	<i>- Jesienka, ZpS a DS</i>	<i>714 552</i>	<i>810 178</i>	<i>850 902</i>
16	Administratíva	814 633	840 609	892 095
Rozpočet bežných výdavkov v programovej štruktúre spolu		9 987 618	10 712 513	11 495 449

Čerpanie skutočných bežných výdavkov za rok 2021 v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi 2019 a 2020, podľa programovej štruktúry, vzrástlo o 1.507.831,- € oproti roku 2019 a o 782.936,- € v porovnaní s rokom 2020.

b) Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa programov:

Program	Názov programu	Rozpočet po zmenách rok 2021	Skutočnosť rok 2021	% plnenia
1	Plánovanie, manažment, kontrola	727 810	15 868	2,18
3	Interné služby mesta	33 140	30 187	91,09
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	54 940	54 935	99,99
7	MK, ver. priestr. , zeleň, verejné osvetlenie	36 400	35 600	97,80
8	Miestne komunikácie	72 760	58 956	81,03
11	Vzdelávanie a mládež	101 730	86 460	84,99
	<i>z toho: - Mesto Bytča</i>	<i>98 260</i>	<i>82 993</i>	<i>84,46</i>
	<i>- Materská škola, Hurbanova ulica</i>	<i>3 470</i>	<i>3 467</i>	<i>99,91</i>
12	Šport	1 849 570	1 552 135	83,92
14	Bývanie	8 766 380	1 791 050	20,43
Rozpočet kapitálových výdavkov v programovej štruktúre spolu		11 642 730	3 625 191	31,14

Čerpanie rozpočtu kapitálových prostriedkov bolo v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2022. Pri niektorých investičných akciách a projektoch bude realizácia pokračovať aj v roku 2022, ako napr.: Program 12 Šport - výstavba športovej haly Bytča. Niektoré investičné akcie a projekty boli reálne dokončené, ale finančné vyúčtovanie bude ukončené v roku 2022.

Vývoj čerpania kapitálových výdavkov podľa programovej štruktúry:

Program	Názov programu	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	Skutočnosť rok 2021
1	Plánovanie, manažment, kontrola	15 798	83 234	15 868
2	Propagácia a prezentácia	4 282	360	0
3	Interné služby mesta	22 117	179 269	30 187
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	2 600	3 423	0
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	33 999	48 816	54 935
7	MK, verej. Priestr., zeleň, verejné osvetlenie	4 283	49 220	35 600
8	Miestne komunikácie	50 356	54 783	58 956
9	Prostredie pre život	120	34 709	0
10	Verejné osvetlenie	0	139 448	0
11	Vzdelávanie a mládež	65 837	869 814	86 460
	<i>z toho: - Mesto Bytča</i>	<i>60 537</i>	<i>868 414</i>	<i>82 993</i>
	<i>- Základná umelecká škola</i>	<i>5 300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>- Materská škola, Hurbanova ulica</i>	<i>0</i>	<i>1 400</i>	<i>3 467</i>
12	Šport	66 115	37 500	1 552 135

14	Bývanie	0	4 914 984	1 791 050
15	Sociálna pomoc a sociálne služby	130 926	0	0
	z toho: - Mesto Bytča	117 926	0	0
	- Jesienka, ZpS a DS	13 000	0	0
Rozpočet kapitálových výdavkov v programovej štruktúre celkom		369 433	6 415 560	3 625 191

V priebehu rozpočtového roku 2021 boli realizované investičné akcie z prostriedkov štátneho rozpočtu, rozpočtu EÚ a tiež prostredníctvom návratných zdrojov financovania (úver).

J. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MESTA BYTČA A TVORBA REZERVNÉHO FONDU ZA ROK 2021

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	12 203 078,61
Bežné výdavky spolu	11 495 449,42
Bežný rozpočet	707 629,19
Kapitálové príjmy spolu	2 048 443,88
Kapitálové výdavky spolu	3 625 191,21
Kapitálový rozpočet	-1 576 747,33
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-869 118,14
Zvýšenie schodku/vylúčenie z prebytku	545 942,82
Upravený prebytok/schodok-bežného a kapitálového rozpočtu	-1 415 060,96
Príjmy z finančných operácií	2 408 107,57
Výdavky z finančných operácií	169 063,90
Zostatok finančných operácií	2 239 043,67
PRÍJMY SPOLU	16 659 630,06
VÝDAVKY SPOLU	15 289 704,53
Hospodárenie mesta	1 369 925,53
Vylúčenie z prebytku	545 942,82
Upravené hospodárenie mesta	823 982,71

Z hospodárenia mesta za rok 2021 vyplýva že, rozdiel medzi príjmami bežného a kapitálového rozpočtu a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., **predstavuje schodok rozpočtu vo výške 869 118,14 eur**. Po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených bežných finančných prostriedkov, poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ a podľa osobitného predpisu, vo výške 545 942,82 eur v zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, **je výsledok bežného a kapitálového hospodárenia schodok vo výške 1 415 060,96 eur**. Uvedený schodok bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný z prostriedkov rezervného fondu a z návratných zdrojov financovania v sume 1 415 060,96 eur.

Po vysporiadaní schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 1 415 060,96 eur, bude **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 z. n. p. v sume **823 982,71 eur**, po schválení mestským zastupiteľstvom, použitý na tvorbu rezervného fondu.

Z Á V E R

Návrh záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021 je spracovaný v súlade so Zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Návrh záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021 bol v zmysle § 9 ods. 2 Zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej 15 dní spôsobom obvyklým, t. j. bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote.

Návrh záverečného účtu mesta Bytča za rok 2021 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Riadna účtovná uzávierka k 31. 12. 2021 a hospodárenie Mesta Bytča za rok 2021 bolo v súlade s § 9 ods. 4 Zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overené audítorom.

V súlade s § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v Bytči uzatvoriť prerokovanie Návrhu záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2021 s výrokom:

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

V Bytči dňa 12. 04. 2022

Ing. Jarmila Kramarová v. r.
hlavná kontrolórka mesta Bytča