

## Stanovisko hlavnej kontrolórky

### k návrhu viacročného rozpočtu Mesta Michalovce na roky 2022 - 2024

V súlade so zákonom č.369/1990 Zb. z. § 18 f odst.1c) v platnom znení, predkladám mestskému zastupiteľstvu stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2022 – 2024. Pri spracovaní stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu a návrhu programového rozpočtu na roky 2022 - 2024, ktorý bol predložený na rokovanie MsR a zverejnený na úradnej tabuli Mesta. Posudzovala som zákonnosť, ako aj metodickú správnosť jeho zostavenia a predloženia na schválenie mestskému zastupiteľstvu.

Rozpočtový proces územnej samosprávy upravujú dve základné právne normy:

- zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Podľa §4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je rozpočet mesta základným nástrojom finančného hospodárenia, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií v príslušnom rozpočtovom roku. Zákon č.523/2004 Z.z. od 1.1.2018 pojednáva i o zmenách v rámci obsahu a formy rozpočtu príspevkovej (PO) a rozpočtovej (RO) organizácie. V §22 je uvedené ... RO zostavuje rozpočet príjmov a výdavkov, ktorý zahŕňa všetky prostriedky, s ktorými hospodári... V §24 je uvedené: ... Príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov. V § 28 je uvedené ... Príspevková organizácia môže vykonávať podnikateľskú činnosť.... Náklady na podnikateľskú činnosť musia byť kryté výnosmi z nej. Uvedené zákonné povinnosti v zostavovaní a sledovaní rozpočtu sú premietnuté v návrhu rozpočtu Mesta a jeho RO a PO.

Návrh predkladaného rozpočtu Mesta Michalovce zohľadňuje aj ustanovenia platných zákonov, všeobecne záväzných nariadení a zásad hospodárenia a nakladania s majetkom. Je spracovaný v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 číslo MF/005766/2021-411. Príručka na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 je vydaná v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Uvádza, že subjekty verejnej správy na zostavenie návrhu svojho rozpočtu použijú rozpočtovú klasifikáciu schválenú opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie č. MF/010175/2004-42 v znení neskorších predpisov v aktuálnom znení uvedenom na webovom sídle ministerstva financií. A zároveň je povinnosťou použiť štatistickú klasifikáciu výdavkov verejnej správy v zmysle vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy, pričom výdavky na roky 2022 až 2024 sa rozpisú do najnižšej úrovne tejto klasifikácie. Návrh rozpočtu Mesta bol spracovaný v súlade s predmetným opatrením v znení neskorších predpisov. Predkladaný návrh rozpočtu je zostavený v zmysle ústavného zákona č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v členení na skutočnosť za predchádzajúce 2

roky, rozpočet bežného roka, očakávaná skutočnosť bežného roka a návrh rozpočtu na 3 nasledujúce roky. Rozpočet Mesta obsahuje položky príjmov, výdavkov a finančných operácií a je členený na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a príjmové a výdavkové operácie.

V rámci predloženého viacročného rozpočtu Mesta Michalovce je rozpočet na rok 2022 po schválení v MsZ záväzný a na roky 2023 a 2024 orientačný. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta, ako aj k obyvateľom žijúcim na území mesta, vyplývajúce pre ne zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení mesta Michalovce a zmlúv. Rozpočet zahŕňa i finančné vzťahy podľa §3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – dotácie na úhradu preneseného výkonu štátnej správy.

Súčasťou rozpočtu sú i rozpočty príjmov a výdavkov rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta – Materskej školy Ul. Vajanského, ôsmich základných škôl, Michalovského domova seniorov, príspevky príspevkovým organizáciám Mesta – MsKS Michalovce a TaZS mesta Michalovce, ako aj finančné vzťahy k právnickým osobám, ktorých Mesto je 100% tným zakladateľom – Mistral s r.o. a SMM s r.o., a organizáciám, v ktorých má Mesto podiel.

Návrh viacročného rozpočtu mesta Michalovce na roky 2022 - 2024 je predložený ako vyrovnaný. V prílohe č.1 tohto stanoviska Vám predkladám porovnanie výšky rozpočtovaných prostriedkov podľa jednotlivých rokov v základnom členení rozpočtu.

Návrh programového rozpočtu pre roky 2022 - 2024 v súlade s § 4 zákona č. 583/2004 Z.z.. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení dokumentuje výdavkovú časť rozpočtu v členení na programy, podprogramy a prvky pri stanovení cieľov, zámerov a merateľných ukazovateľov. Návrh programového rozpočtu Mesta Michalovce na roky 2022 – 2024 je predložený v nadväznosti na výdavkovú časť rozpočtu v členení podľa odvetvovej štruktúry a zahŕňa bežné i kapitálové výdavky. Programový rozpočet je členený na 15 samostatných programov: plánovanie, manažment a kontrola; propagácia a marketing; interné služby; služby občanom; bezpečnosť; odpadové hospodárstvo; komunikácie; doprava; vzdelávanie; šport; kultúra; prostredie pre život; bývanie; sociálne služby; administratíva. Mesto predkladá na schválenie a následne vyhodnocuje v hodnotiacej a monitorovacej správe programový rozpočet. Pri tvorbe programového rozpočtu je dôležité stanoviť správne a merateľné ukazovatele, ktoré sú špecifické na základe činností nášho Mesta v nadväznosti na cieľ a zodpovednosť. Zdvojením zodpovednosti jednotlivých odborov, či organizácií je sťažené monitorovanie a hodnotenie jednotlivých podprogramov. Zo strany predkladateľov je tiež potrebné, na základe získaných skúseností, venovať sa stanoveným zámerom, ako aj úprave merateľných ukazovateľov. Vychádzajúc z koncepcných materiálov, ktoré Mesto má spracované, je potrebné prehodnotiť stanovené kritéria programového rozpočtu. Za viacročné obdobie by mal byť už viditeľný výsledok na základe hodnotenia plnenia programov v časovom kontexte.

Bežný rozpočet mesta Michalovce na rok 2021 je navrhovaný v objeme 37 759 596€ bežných príjmov a 35 451 132€ bežných výdavkov. Kapitálový rozpočet predpokladá kapitálové príjmy v objeme 2 360 948€ a kapitálové výdavky 6 988 912€. Príjmové finančné

operácie sú rozpočtované v objeme 5 982 500€ a výdavkové vo výške 3 663 000€.

**Rozpočet príjmov** na rok 2022 predpokladá daňové príjmy vyššie o 812 000€ oproti očakávanej skutočnosti roku 2021, pričom príjem z podielových daní je rozpočtovaný viac o 750 000 € oproti očakávanej skutočnosti. Výnos dane z príjmov fyzických osôb je v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov príjmom rozpočtu obce a koeficientom výnosu dane z príjmov fyzických osôb je následne uplatňovaný pre Mesto. V návrhu rozpočtu Mesta je premietnutá výška podielových daní 16 750 000€.

Príjem dane z pozemkov, dane zo stavieb a dane z bytov je na rok 2022 rozpočtovaný o 68 000€ viac oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 v celkovom objeme 2 430 000€. Dane za tovary a služby sú rozpočtované vo výške 1 531 900€, pričom očakávaná skutočnosť za rok 2021 je 1 537 900€. K 30. 9. 2021 je evidovaný výber daní z majetku vo výške 2 220 717,81€ a dane za tovary a služby 1 370 454,95€. Do návrhu rozpočtu, podľa vyjadrenia predkladateľa, sú premietnuté dopady všeobecne záväzného nariadenia týkajúceho sa úprav miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady prijatého a platného už v roku 2021. Na základe hore uvedených skutočností nie je dôvodné ani 6 000€ poníženie daní za tovary a služby oproti očakávanej skutočnosti roku 2021. Opätovne odporúčam zo strany správcu dane taktiež zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť i vymáhanie nedoplatkov. Je žiadúce poznamenať, že povinnosťou Mesta je uplatňovať daňový poriadok, a tým zabezpečiť plnenie si zákonných povinností všetkých daňovníkov i poplatníkov.

Rozpočtované nedaňové príjmy na rok 2020 sú vo výške 4 513 012€, čo je o 478 318€ viac oproti očakávanej skutočnosti roku 2021. V rozpočte na rok 2022 je predpokladaný príjem 70 000€ z jarmokov a taktiež je premietnutá legislatívna zmena pri príjmoch za stravné v ŠJ. Vo zvýšení rozpočtovaných nedaňových príjmov z vlastníctva o 120 600 € oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 je premietnutý výpadok príjmov z dôvodu pandémie COVID-19 za jarmok a trhy a príjmov z nájomného za nebytové priestory, ktorý bol upravený prijatím opatrení zo strany štátu i Mesta. V jednotlivých položkách rozpočtovaných bežných príjmov na rok 2022 sa javí predložená časť rozpočtu bežných príjmov opatrná.

Na rok 2022 je rozpočtovaný predaj majetku v kapitálových príjmoch vo výške 575 000€, čo je o polovicu menej oproti očakávanej skutočnosti roku 2021.

V rozpočte na rok 2022 sú v rámci kapitálových grantov a transférov plánované externé zdroje na Kostolné námestie vo výške 225 000€, na revitalizáciu parku KERTA 212 105€, v rámci projektu na riešenie zberu a spracovania kuchynského odpadu je rozpočtovaných 1 115 865€ a zdroje v rámci projektu moderné technológie – Smart City 213 478€. Tuzemské kapitálové granty a transféry sú rozpočtované vo výške 1 766 448€, čo je oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 viac o 103 024€. Zahraničné kapitálové granty a transféry sú rozpočtované vo výške 19 500€, čo je oproti očakávanej skutočnosti 2021 menej o 202 619€.

Stav na fonde rezerv k 1.1. 2021 bol 1 243 275 €. Prídel po schválení záverečného účtu za rok 2020 bol 1 827 943€ a čerpanie v roku 2021 je očakávané vo výške 2 255 701€. Zostatok fondu rezerv k 31. 12. 2021 je predpokladaný vo výške 815 517€. Na rok 2022 je plánovaný prevod z fondu rezerv vo výške 815 000€ a ostatných fondov spolu 85 000€.

Predpokladané čerpanie úverových zdrojov v rozpočtovom roku 2022 je 3 337 000€. Na základe ustanovenia §17 ods.14 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na základe dostupných podkladov som preverovala dodržiavanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím. Čerpanie úveru bolo schválené dňa 30.11.2020 uznesením MsZ č. 171.

**Rozpočet výdavkov** na rok 2022 predpokladá zvýšenie bežných výdavkov oproti očakávanej skutočnosti za rok 2021 o 511 929€ a zároveň zvýšenie rozpočtu bežných výdavkov na rok 2022 oproti rozpočtu roku 2021 je o 291 395€. Jedná sa o navýšenie položky mzdy a platy zamestnancov úradu o 90 000€, ktorá zohľadňuje úpravy mzdových nárokov zamestnancov. O 195 000€ sú nižšie výdavky na opravu a údržbu rozpočtované na odbore hospodárenia s majetkom MsÚ. O 49 000€ sú nižšie oproti predchádzajúcemu roku rozpočtované výdavky na mestskú hromadnú dopravu v rámci podprogramu 8.1 programu Doprava. Úpravy v sociálnych zákonoch sú premietnuté v navýšení bežných výdavkov na sociálne služby, keď oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 sú o 26 950€ navýšené výdavky rozpočtovej organizácie Michalovský domov seniorov. Taktiež plánované výdavky na opatrovateľskú službu sú oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 vyššie o 20 810€. Finančné prostriedky na vzdelávanie sú rozpočtované na rok 2022 vo výške 18 670 387€. Oproti očakávanej skutočnosti roku 2021 je to viac o 726 355€.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované na rok 2022 v objeme 6 988 912€, čo je o 2 972 949€ viac, ako je očakávaná skutočnosť v roku 2021. Z toho na hardvér a softvér je rozpočtovaných 86 900€, na rekonštrukciu mosta Stráňany 890 000€, na rekonštrukciu Kostolného námestia 976 000€ a na rekonštrukciu mestskej plavárne 3 077 600€.

V programe Plánovanie, manažment a kontrola plánujeme v roku 2021 výdavky vo výške 372 500€, čo je o 75 700€ viac oproti rozpočtovaným výdavkom v roku 2021. V programe Propagácia a marketing je navýšenie výdavkov o 34 036€ a v programe interné služby o 2 231 589€. Výdavky na odpadové hospodárstvo sú rozpočtované vo výške 3496 200€, čo je oproti rozpočtu roku 2021 viac o 446 296€. V programe Komunikácie sú rozpočtované výdavky vo výške 2 638 391€, čo je menej oproti rozpočtovaným výdavkom 2021 o 634 290€ a v programe doprava sú rozpočtované výdavky 600 000€, čo je totožné s rokom 2021. Výdavky programu Vzdelávanie sú vo výške 18 810 093€, čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu viac o 704 657€. V programe Šport je rozpočtovaných viac o 36 286€, v programe Kultúra menej o 270 367€, v programe Prostredie pre život sú rozpočtované prostriedky vo výške 2 557 136€, čo je viac o 459 103€ oproti roku 2021. Rozpočet programu Bývanie je nižší o 103 477€, programu Sociálne služby vyšší o 22 860€ a v programe Administratíva je v roku 2022 rozpočtovaných o 654 365€ menej finančných prostriedkov oproti roku 2021.

V predloženom rozpočte Mesto cez výdavkové operácie na rok 2022 vyčlenilo 3 663 000€, z toho na splácanie istín – lízing 45 000 €, na splátky dodávateľských úverov 2 170 000€, na splácanie istín z prijatých bankových úverov 878 000€ a na úhradu účasti na majetku – 1.úsporná 570 000€ .

Príspevkovým organizáciám napojeným na rozpočet Mesta poskytne Mesto v roku 2022 príspevok v celkovom objeme 4 906 775€, čo je oproti roku 2021 viac o 331 887€. Výška rozpočtovaných príspevkov pre príspevkové organizácie mesta je premietnutá

v predkladaných rozpočtoch príspevkových organizácií. V prílohe č. 2 a 3 tohto stanoviska Vám predkladám porovnanie výšky nákladov a výnosov príspevkových organizácií podľa jednotlivých rokov v základnom členení. V rozpočtoch od roku 2018 a v návrhoch rozpočtov príspevkových organizácií na roky 2022 – 2024 je premietnutá zákonná úprava spracovania rozpočtov v členení na príjmy a výdavky.

Návrh rozpočtu MsKS na rok 2022 je predložený v objeme 806 000€, pričom organizácia predpokladá príjmy v objeme 486 000€ a príspevok zriaďovateľa 320 000€. Príspevková organizácia predložila na schválenie návrh rozpočtu na rok 2022 a roky 2023 a 2024 v členení podľa druhu príjmov a výdavkov, a tiež v členení podľa úsekov. Príspevok v roku 2021 je pre organizáciu schválený vo výške 300 000€ a na rok 2022 je rozpočtovaný vo výške 320 000€. Je poskytnutý zriaďovateľom ako transfer na činnosť MsKS. V programovom rozpočte je rozpočtovaný v programe 11: Kultúra, v podprograme 11.1. Priama podpora kultúry.

TaZS mesta Michalovce predložili návrh rozpočtu na rok 2022 v členení na bežné príjmy v hlavnej činnosti vo výške 4 889 675€, v podnikateľskej činnosti vo výške 551 300€, bežné výdavky z hlavnej činnosti 4 889 675€, z podnikateľskej činnosti 547 700 €, finančné operácie príjmové – hlavná činnosť 0€ a vo výške 2 820€ finančné operácie výdavkové – podnikateľská činnosť. Príspevok zriaďovateľa v rozpočte Mesta je plánovaný v objeme 4 586 775€, ako transfer- nakladanie s odpadmi - v objeme 1 906 097€, transfer na činnosť – verejné osvetlenie 344 242€, rozvoj obce 2 101 945€, nakladanie s odp. vodami 22 000€, cestnú dopravu 212 491€. V programovom rozpočte Mesta sú začlenené výdavky na činnosti vykonávané TaZS mesta Michalovce do jednotlivých programov, podprogramov a prvkov.

Predkladám Vám prehľad plánovania použitia príspevku TaZS mesta Michalovce podľa prevádzok, v porovnaní z predchádzajúcim obdobím. Na základe prehľadu je zrejмый nárast výšky príspevku. Oproti roku 2021 je príspevok zriaďovateľa na rok 2022 navýšený o 311 887€.

V €

Prevádzka TaZS	Príspevok 2017	Príspevok 2018	Príspevok 2019	Príspevok 2020	Návrh príspevku 2021	Príspevok 2021 Posledná zmena	Návrh príspevku 2022
Správa kúpaliska	176 605	180 542	201 919	144 651	39 060	39 060	5 000
Správa nebyt. priestorov	7 160	1 160	300	300	100	100	100
Futbalový štadión	108 145	110 323	149 410	159 880	161 887	161 887	195 756
Útulok zvierat	24 703	25 243	28 780	30 500	28 600	28 600	30 000
Zimný štadión	84 900	289 855	336 491	366 154	445 797	490 309	552 457
Športová hala	64 380	65 956	94 792	104 695	115 238	115 238	125 567
Odpadové hospodárstvo	1 254 006	1 273 910	1 232 243	1 465 890	1 784 540	1 853 148	1 906 097
Údržba, oprava VO	144 718	147 128	259 885	261 487	240 555	240 555	344 242
Údržba verejnej zelene	384 342	395 904	512 716	565 438	523 802	523 802	559 049
Čistenie mesta	182 353	186 799	236 789	255 500	235 058	235 058	250 526
Hygienické služby	24 532	25 474	46 763	54 750	50 000	50 000	53 000

Miestne komunikácie	390 202	399 920	483 262	489 941	445 040	445 040	468 391
Pohrebné a cint. služby	83 954	87 786	72 056	101 078	92 091	92 091	96 590
TaZS spolu	2 930 000	3 190 000	3 655 406	4 000 264	4 161 768	4 274 888	4 586 775

TaZS mesta Michalovce sú zriadené predovšetkým na vykonávanie verejnoprospešných služieb, ktorých výkon je krytý poskytnutým príspevkom zriaďovateľa – Mesta. Členenie výšky príspevku podľa prevádzok súvisí s nákladovosťou stredísk príspevkovej organizácie a krytie výkonu verejnoprospešných činností cez účtovanie zákaziek. Z dôvodu zabezpečenia hospodárnosti a efektívneho využitia verejných zdrojov na zabezpečovanie verejnoprospešných služieb je vhodné poskytovanie príspevku na bežnú činnosť príspevkovej organizácie podmieniť odsúhlasením kalkulácie na jednotlivé verejnoprospešné činnosti.

Príspevková organizácia vykonáva i podnikateľskú činnosť. Predložený rozpis príjmovej i výdavkovej časti v rámci podnikateľskej činnosti organizácie za predchádzajúce roky i rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2022 svedčí len o doplnkových službách poskytovaných podnikateľskou činnosťou organizácie.

Súčasťou predkladaného rozpočtu sú na schválenie predložené v tabuľkovej forme i rozpočty škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta v členení na prenesené a originálne kompetencie a rozpočet neštátnych školských zariadení. Samostatne je predložený i rozpočet Michalovského domova seniorov, ako rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou.

## Z á v e r

Návrh viacročného rozpočtu Mesta Michalovce na roky 2022 - 2024 je predložený ako vyrovnaný, v členení na bežné a kapitálové príjmy, bežné a kapitálové výdavky a finančné operácie. Po schválení rozpočtu, na základe zistenia nových skutočností, je možné v priebehu rozpočtovaného roka zákonným spôsobom prevádzať jeho úpravu formou rozpočtových opatrení. Súčasťou predloženého návrhu je i programový rozpočet Mesta Michalovce na roky 2022 – 2024 členený do 15- tich programov, ktoré sú následne rozčlenené do podprogramov a prvkov. Predložený návrh je spracovaný v súlade s platnou legislatívou.

Návrh viacročného rozpočtu Mesta Michalovce na roky 2022 - 2024 bol v zákonnej lehote zverejnený na úradnej tabuli.

Odporúčam poslancom predložený návrh rozpočtu Mesta Michalovce na rok 2022 schváliť.

Schválenie rozpočtu je výlučne v právomoci mestského zastupiteľstva.

V Michalovciach, 15. novembra 2021

Ing. Marta Bobovníková, PhD.  
hlavná kontrolórka

**Príloha č. 1**

Výška rozpočtovaných prostriedkov podľa jednotlivých rokov v základnom členení rozpočtu.

v €

Názov	Skutočné plnenie rozpočtu 2017	Skutočné plnenie rozpočtu 2018	Skutočné plnenie rozpočtu 2019	Skutočné plnenie rozpočtu 2020	Rozpočet r. 2021	Zmena rozpočtu r.2021 RO 7	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.9.2021	Rozpočet r. 2022	Rozpočet r. 2023	Rozpočet r. 2024
Bežné príjmy	28 939 275	31 395 348	34 134 795	35 700 491	35 839 085	36 396 983	28 009 604,71	37 759 596	39 103 456	39 907 872
daňové príjmy	16 211 783	17 547 956	18 951 336	19 285 439	19 304 100	19 804 100	15 430 837,26	20 711 900	22 405 900	23 405 900
nedaňové príjmy	3 803 316	4 806 054	4 460 652	3 456 325	4 044 892	4 037 669	2 489 903,25	4 513 012	4 548 012	4 559 028
Kapitálové príjmy	891 227	1 389 771	1 836 064	2 248 693	4 029 501	3 035 543	1 949 677,15	2 360 948	240 000	100 000
<b>Príjmy celkom</b>	<b>29 830 502</b>	<b>32 785 119</b>	<b>35 970 859</b>	<b>37 949 184</b>	<b>39 868 586</b>	<b>39 432 526</b>	<b>29 959 281,86</b>	<b>40 120 544</b>	<b>39 343 456</b>	<b>40 007 872</b>
Bežné výdavky	25 041 057	26 824 293	30 646 059	32 538 430	35 168 952	35 159 737	22 727 229,40	35 451 132	35 094 956	35 480 372
Kapitálové výdavky	2 992 700	2 013 501	1 558 273	1 837 207	7 535 600	4 084 655	2 194 601,39	6 988 912	2 034 000	1 704 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>28 033 757</b>	<b>28 837 794</b>	<b>32 204 332</b>	<b>34 375 637</b>	<b>42 704 552</b>	<b>39 244 392</b>	<b>24 921 830,79</b>	<b>42 440 044</b>	<b>37 128 956</b>	<b>37 184 372</b>
Peňažné operácie príjmové	3 818 205	2 083 193	1 888 270	2 333 669	7 395 555	4 371 455	4 354 313,12	5 982 500	1 385 500	85 500
Peňažné operácie výdavkové	4 083 609	3 992 601	3 589 401	2 334 874	4 559 589	4 559 589	3 509 332,55	3 663 000	3 600 000	2 909 000

## Príloha č. 2 TaZS mesta Michalovce

Výška nákladov a výnosov podľa jednotlivých rokov v základnom členení a výška poskytnutého príspevku

v €

Názov	Skutočnosť 2012	Skutočnosť 2013	Skutočnosť r.2014	Rozpočet 2015	Skutočnosť r.2015	Rozpočet 2016	Skutočnosť r.2016	Rozpočet 2017	Posledná zmena rozpočtu 2017	Skutočnosť 2017
	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ		HČ/PČ
Náklady	4 112 494	4 421 796	4 970 773	4 881 863	5 222 237	5 535 776	5 650 777	5 669 395	5 877 193	3 335 921
	503 380	463 801	480 563	352 509	459 174	464 441	501 239	642 808		750 767
Výnosy	1 608 925	1 857 207	2 373 811	2 361 863	2 597 410	2 800 776	2 910 262	2 844 395	2 947 193	3 275 437
	504 480	470 569	483 147	356 050	494 247	467 650	515 691	651 008		891 780
Príspevok	2 366 450	2 564 000	2 594 664	2 520 000	2 595 000	2 735 000	2 735 000	2 825 000	2 930 000	2 930 000

Výška príjmov a výdavkov podľa jednotlivých rokov v základnom členení a výška poskytnutého príspevku

v €

Názov	Skutočnosť r.2018	Skutočnosť 2019	Rozpočet 2020	Skutočnosť 2020	Rozpočet 2021	Posledná zmena rozpočtu 2021	Skutočné plnenie k 30.9.2021	Návrh rozpočtu 2022	Návrh rozpočtu 2023	Návrh rozpočtu 2024
	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ		HČ/PČ	HČ/PČ	HČ/PČ
Príjmy	3 285 211	3 984 407	4 241 615	4 259 482	4 584 748	4 577 788	3 402 072,94	4 889 675	4 849 895	4 849 895
	825 969	871 944	848 600	814 859	639 350	639 350	504 103,75	551 300	403 800	403 800
Výdavky	3 611 624	3 982 596	4 241 615	4 215 990	4 651 252	4 651 252	3 317 434,47	4 889 675	4 849 895	4 849 895
	850 672	868 708	840 704	786 618	633 760	633 760	480 514,54	545 700	398 400	398 400
Príspevok zriaďovateľa	2 991 203	3 655 406	3 925 646	4 000 264	4 281 848	4 274 888	3 094 498	4 586 775	4 586 775	4 586 775



### Príloha č. 3 MsKS Michalovce

Výška nákladov a výnosov podľa jednotlivých rokov v základnom členení a výška poskytnutého príspevku

v €

Názov	Skutočnosť 2012	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016	Skutočnosť 2016	Rozpočet 2017	Posledná zmena rozpočtu	Skutočnosť 2017
Náklady	783 985	814 373	879 509	899 884	874 002	932 873	906 166	971 506	937 349
Výnosy	544 069	613 372	667 697	690 801	648 002	706 932	670 166	732 246	698 089
Príspevok zriaďovateľa	240 000	201 185	212 200	210 000	226 000	226 000	236 000	239 260	239 260

Výška príjmov a výdavkov podľa jednotlivých rokov v základnom členení a výška poskytnutého príspevku

v €

Názov	Skutočnosť r.2018	Skutočnosť r.2019	Rozpočet 2020	Skutočnosť r.2020	Rozpočet 2021	Posledná zmena rozpočtu 2021	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.9.2021	Návrh rozpočtu 2022	Návrh rozpočtu 2023	Návrh rozpočtu 2024
Príjmy	624 536,88	648 810,21	580 000	422 146,74	453 000	438 000	516 689,56	486 000	520 000	542 000
Príjmy zo ŠR	2 706	3 955	1 800	97	0		0	0	0	0
Výdavky	915 684,61	1 045 860,72	956 800	722 733,18	753 000	738 000	693 896,94	806 000	882 000	912 000
Príspevok zriaďovateľa	323 100	370 000	375 000	281 000	300 000	300 000	225 000	320 000	360 000	370 000