

Závěrečný účet Mesta Dudince za rok 2020



Predkladá : PaedDr. Dušan Strieborný

Spracovala: Iveta Petrušková

V Dudinciach, dňa 22. 04. 2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26. 4. 2021.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12. 5. 2021, uznesením č. 22/2021.

Záverečný účet mesta za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
 - f) nadácie
12. Hodnotenie plnenia programov mesta

Záverečný účet mesta za rok 2020

Mesto Dudince je samostatný samosprávny a správny územný celok Slovenskej republiky s počtom obyvateľov 1 374, ktorí majú na jeho území trvalý pobyt k 31.12.2020.

Je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Hospodárenie je prevádzané za podmienok ustanovených zákonom.

Pri výkone samosprávy je prvoradou úlohou starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a potreby jeho obyvateľov.

Kompetencie mesta sú vymedzené zákonom SNR č. 369/199 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Na mesto možno zákonom preniesť niektoré úlohy štátnej správy, ak je ich plnenie týmto spôsobom racionálnejšie a efektívnejšie. S prenesením týchto úloh na mesto, štát poskytuje mestu finančné prostriedky.

Jedná sa o finančné prostriedky na úhradu nákladov pre úsek matriky, REGOB-u a registra adries, ďalej na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy v oblasti Štátneho fondu rozvoja bývania.

Mesto ďalej zabezpečuje činnosť na úseku školstva – originálne kompetencie a prenesený výkon štátnej správy (normatívne a nenormatívne financovanie – doprava, vzdelávacie poukazy, asistent učiteľa, učebnice, lyžiarske kurzy, škola v prírode), hmotnú núdzu t. j. strava, školské pomôcky.

Zásady finančného hospodárenia, princípy a pravidlá rozpočtového hospodárenia obcí upravuje zákon o obecnom zriadení a zákon o rozpočtových pravidlách. Konkrétne vzťahy štátneho rozpočtu k rozpočtu obcí každoročne určuje zákon o štátnom rozpočte.

I. Rozpočet mesta na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mesta na rok 2020. 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2019 uznesením číslo 103/2019.

Posledná zmena rozpočtu bola vykonaná dňa 10.12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 3., uznesenie č. 69/2020.

Rozpočet mesta spolu so školou

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2020	Skutočnosť plnenia rozpočtu k 31.12.2020
Prijmy celkom	3 068 905,00	3 507 349,02	3 297 029,23
z toho :			
Bežné príjmy	2 189 100,00	2 144 128,33	2 236 694,13
Kapitálové príjmy	579 805,00	637 805,00	382 714,41
Finančné príjmy	300 000,00	725 415,69	677 620,69
Výdavky celkom	3 068 905,00	3 189 592,65	3 069 943,02
z toho :			
Bežné výdavky	1 969 453,00	2 056 176,65	2 009 182,31
Kapitálové výdavky	692 181,00	756 145,00	768 847,56
Finančné výdavky	407 271,00	377 271,00	291 913,15
Rozpočtové hospodárenie mesta	0	317 756,37	227 086,21

II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Príjmy mesta a školy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3 507 349,02	3 297 029,23	94 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 507 349,02 bol skutočný príjem za rok 2019 v sume 3 297 029,23, čo predstavuje plnenie 94 %.

1. Bežné príjmy mesta Dudince

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 028 825,86	2 121 391,66	105 %

a) daňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Daňové príjmy	1 175 930,00	1 171 901,85	100 %

aa) dane z príjmov a kapitálového majetku

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Výnosy dane z príjmov poukázaných mestu	585 000,00	603 612,86	103 %

ab) daň z nehnuteľností

Položka	Rozpočet narok2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Daň z pozemkov	19 000,00	18 784,24	
Daň zo stavieb	172 000,00	145 880,28	
Daň z bytov a nebyt. priestorov	3 600,00	3 662,69	
Spolu	194 600,00	168 327,21	86 %

ac) za špecifické služby

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Za psa	2 000,00	1 894,97	
Za nevýherné hracie automaty	500,00	500,00	
Za ubytovanie	328 830,00	335 849,50	
Za komunálne odpady	65 000,00	61 717,31	
Spolu	396 330,00	399 961,78	101 %

b) nedaňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Nedaňové príjmy	250 000,00	311 568,34	125 %

Z toho:**ba) Príjmy z podnikania a z vlastníctva**

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	300,00	194,33	
Z prenajatých budov	170 000,00	213 879,14	
Z prenajatej techniky	6 400,00	5 526,27	
Spolu	176 700,00	219 599,74	124 %

bb) administratívne poplatky a iné nedaňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Správne poplatky	4 500,00	3 430,66	
Z predaja výrobkov a služieb	58 500,00	56 772,15	
Tvorba fondu opráv v náj. bytoch	0	15 283,29	
Za trhové miesto	0	224,30	
Z odvodov z hazardných hier	300,00	136,60	
Za porušenie predpisov	0	364,12	
Z náhrad z poistného plnenia	0	4 891,42	
Z dobropisov za byty	10 000,00	10 865,47	
Úrok z účtov		0,59	
Spolu	73 300,00	91 968,60	125 %

c) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	Účel
OÚBanská Bystrica	530 714,00	530 714,00	Normatívne fin. prostriedky
OÚBanská Bystrica	35 104,00	35 104,00	Nenormatívne fin.prostried.
Z toho:			
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		794,00	Odchodné
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		5 011,00	Vzdelávacie poukazy
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		12 192,00	Asistent učiteľa
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		738,00	Dopravné
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		1 950,00	Príspevok pre žiakov SZP
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		1 569,00	Príspevok materskej školy
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		5 000,00	Učebnice
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		3 150,00	Lyžiarsky kurz
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		1 700,00	Škola v prírode
<i>OÚBanská Bystrica</i>		400,00	Mimoriadne výsledky žiakov
MV SR sekcia VS	0	2 407,58	Matričná činnosť
MV SR sekcia VS	0	501,33	Register obyvateľov SR
MV SR sekcia VS	0	0	Register adries
MV SR	0	1 354,20	Voľby
MV SR	0	570,14	Služba civilnej obrane
UPSVAR Zvolen	17 682,00	31 618,80	Strava žiakom
UPSVAR Zvolen	0	182,60	Školské pom. pre deti v HN
MF	0	3 500,00	Sčítanie obyvateľstva SR
VUC BB	0	4 520,80	Lipová alej
DPO SR	3 000,00	3 000,00	Dotácia pre DHZ
Envirofond	5 395,86	5 395,86	Príjmy z poplatkov za uloženie odpadov
Transfer na COVID	0	9 085,68	Preplatené výdavky a nájom
UPSVAR Zvolen	11 000,00	9 966,48	Aktivačné práce
Spolu	602 895,86	637 921,47	106 %

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

1.2) bežné príjmy Spojená škola Dudince:

	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Príjmy z podnikania a z vlastníctva	1 500,00	1 500,00	
Administratívne a iné poplatky	38 191,44	38 191,44	
Iné nedaňové príjmy	2 530,71	2 530,71	
Bežné granty	73 080,32	73 080,32	
Bežné príjmy SŠ	115 302,47	115 302,47	100 %

2. Kapitálové príjmy mesta

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
637 805,00	382 714,41	60 %

Z toho:

a) Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Rozpočet v EUR	Skutočnosť k 31.12.2019	Účel
Zahraničné granty	491 931,00	261 467,34	VIRTOUR SKHU 1601/1.1/212
MPRV SR	57 874,00	33 052,07	VIRTOUR SKHU 1601/1.1/212
MV SR -PHZ-OPK1-2019-002762	30 000,00	30 000,00	Hasičská zbrojnica-rekonštrukcia
Environmentálny fond	50 000,00	50 000,00	Kanalizácia ulica za ev. kostolom
MV	8 000,00	8 000,00	Kamerový systém
Prijaté granty a transfery	637 805,00	382 519,40	60 %

b) Kapitálové príjmy:

Položka	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2020	% plnenia
Z predaja pozemkov	0	195,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Položka	Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Prevod prostriedkov z rezervného fondu - mesto	74 648,57	74 648,57	
Prevod nespotrebovaných prostriedkov - škola	29 075,00	29 075,00	
Bankový úver z VUB	582 795,00	535 000,00	
Pôžička z MF	33 294,00	33 294,00	

1. Príjmové finančné operácie Spojená škola:

Položka	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Príjmy z finančných operácií	5 603,12	5 603,12	
Príjmové finančné operácie SŠ	5 603,12	5 603,12	100%

III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Výdavky mesta a školy

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
3 189 592,65	3 069 943,02	96 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 189 592,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 069 943,02 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky spolu mesto a Spojená škola

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
2 056 176,65	2 009 182,31	98 %

Čerpanie bežných výdavkov - mesto

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 095 157,43	1 048 163,09	96 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu v meste:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy v sume 265 212,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 261 475,25 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 101 444,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 108 158,22 EUR, čo je 107 % čerpanie.

Spotreba materiálu a služieb

Z rozpočtovaných výdavkov 476 400,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 449 259,21 EUR, čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MsÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 205 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 182 590,08 EUR, čo je 89 %.

Čerpanie :

- príspevková organizácia - Športovému klubu mesta Dudince z rozpočtovaných výdavkov 35 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 35 000,00 EUR,
- transfer neziskovej organizácii – Oblastná organizácia cestovného ruchu z rozpočtovaných výdavkov 149 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 132 799,80 EUR,
- transfer neziskovej organizácii – Balnea Cluster v sume 250,00 €,
- privítanie detí do života 500,00 €, -
- príspevok mesta na stravu dôchodcom - 5 984,29 €,
- členské príspevky ZMOS, Zlatá cesta - 1 674,00 €
- Spoločná obecná úradovňa - 4 623,00 €,
- Príspevok cirkvi na detskú a mlád. činnosť - 1 000,00 €,
- Záujmové vzdelávanie detí 758,99 €.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi:

Z rozpočtovaných výdavkov 46 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 46 680,33 EUR.

- úrok z úverov ŠFRB a 34 086,76€ ,
- úrok z úveru v Slovenskej sporiteľni 12 593,57 €.

2.

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
756 145,00	768 847,56	102 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 756 145,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 768 847,56 EUR, čo predstavuje čerpanie 102 %.

Medzi významné položky čerpania kapitálového rozpočtu patrí:

Územný plán mesta Dudince v sume 4 233,54 €,

Projektová dokumentácia v sume 2 300,00 €,

Stavby a budovy:

-Závlahový systém na futbalovom ihrisku v sume 5 598,23 €,

-Rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice v sume 46 340,21 €,

-Technológia vodných prvkov na Slnecnej lúke v sume 59 109,97 €,

-Kanalizačná prípojka k rodinnému domu v sume 1 756,97 €,

- Kanalizácia na ulici za ev. kostolom v sume 59 111,58 €,

- Rekonštrukcia ambulancie na zdravotnom stredisku v sume 4 647,84 €,

- Trvaloudržateľný a virtuálny turistický rozvoj v cezhraničnom regióne Novohrad - Hont: Stavba -spevnené plochy a pešie dlažby, javisko, elektro, vodné prvky, zavlažovací systém, sadové úpravy v sume 566 323,26 €,

- Kamerový systém 6 ks kamier s príslušenstvom v sume 11 619,00 €,

- Elektrická nabíjacia stanica v sume 7 806,96 €.

3. Výdavkové finančné operácie

Položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
Splátka úveru v SS	22 169,00	26 084,40	
Splátka úveru VUB	300 000,00	200 000,00	
Splátka ŠFRB	55 102,00	55 115,96	
Účasť na majetku v Združení HONT	0	8 740,00	
Vratka fin. zábezpeky v náj. bytoch	0	1 972,79	
Spolu	377 271,00	291 913,15	77 %

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Čerpanie bežných výdavkov –Spojená škola Dudince

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
867 930,16	867 930,16	100 %

1. Prenesené kompetencie - Spojená škola Dudince

a) V roku 2020 boli Spojenej škole Dudince pridelené normatívne finančné prostriedky z kapitoly MŠ SR na bežné výdavky v sume 530 714,00 €. Tieto boli v súlade so zákonom Č. 597/2003 Z.z. o financovaní škôl priebežne vyčerpané na:

- mzdové náklady 454 644,62 €,
- prevádzkové náklady 75 595,03 €.

V tom boli vyčerpané aj FP z roku 2019 vo výške 1 062,22 a z roku 2020 boli prenesené do ďalšieho roku nevyčerpané FP v sume 1 539,57 €.

b) **Rozpočtované nenormatívne zdroje z kapitoly MŠ SR** na dofinancovanie vzdelávacieho prostredníctvom vzdelávacích poukazov, odmeny za krúžkovú činnosť, učebné pomôcky, dopravné, výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, na asistentov učiteľa, príspevok na pohybové aktivity (LVK, ŠvP).

Pridelené nenormatívne zdroje z kapitoly MŠ SR v sume 35 104,00 €

vyčerpané v sume 32 182,45 € presunuté do roku 2021 v sume 2 921,55 €.

2. Originálne kompetencie

– **materská škola, školský klub detí, školské stravovanie, základná umelecká škola**

V prospech SŠ boli mesačne poukazované finančné prostriedky z podielových daní vo výške cca 1/12 z rozpočtu bežných výdavkov a tieto boli čerpané v zmysle platnej legislatívy na mzdové náklady v sume 264 452,10 EUR a prevádzkové náklady v sume 35 156,66 €.

3. Školská jedáleň

Hospodári s finančnými prostriedkami od rodičov a cudzích stravníkov a s FP z ÚPSVaR vo výške 1,20 €/obed na stravovanie žiaka.

Príjem od stravníkov 10 090,30 + dotácia 18 924,00 +2 186,40 zostatok r. 2019 spolu 31 200,70 €. Výdaj za potraviny a bank. poplatky 29 014,30 €. Vrátený zostatok dotácie zriaďovateľovi 2 186,40 €.

4. Rozpočtové prostriedky z kapitoly MPSVaR SR

Dotácie na školské pomôcky vo výške 381,80 € vyčerpané v plnej výške,

poskytnuté dotácie na stravu v sume 18 924,00 € vyčerpané 17 940,88 vrátene 983,12 €.

Z uvedeného vyplýva, že v roku 2020 čerpala Spojená škola Dudince v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Dudince z rozpočtu zriaďovateľa, z kapitoly MŠ SR a vlastných príjmov v celkovej výške 867 930,16 € z toho na:

Prenesené kompetencie (normatívne a nenormatívne) 563 851,00 €,

Originálne kompetencie 299 608,76 €.

Zostatok finančných prostriedkov nevyčerpaných v roku 2020 a prenesených do roku 2021:

- normatívne prostriedky 1 539,57 €,
- nenormatívne prostriedky 2 921,55 €,
- projekt ESF "v základnej škole úspešnejší" 12 819,30 €,
- projekt ESF "pochopenie učiva - kľúč k zlepšeniu gramotnosti žiakov" 22 765,44 €.

IV. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 236 694,13
z toho : bežné príjmy mesto	2 121 391,66
bežné príjmy RO - Spojená škola Dudince	115 302,47
Bežné výdavky spolu	2 009 182,31
z toho : bežné výdavky mesto	1 048 163,09
bežné výdavky RO - Spojená škola Dudince	961 019,22
Bežný rozpočet	227 511,82
Kapitálové príjmy spolu	382 714,41
z toho : kapitálové príjmy obce	382 714,41
kapitálové príjmy RO - Spojená škola Dudince	0
Kapitálové výdavky spolu	768 847,56
z toho : kapitálové výdavky obce	768 847,56
kapitálové výdavky RO - Spojená škola Dudince	0
Kapitálový rozpočet	- 386 133,15
Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle §10 ods.3 písm.a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z.	- 158 621,33
Príjmové finančné operácie	672 017,57
Príjmové finančné operácie RO - Spojená škola Dudince	5 603,12
Výdavkové finančné operácie	291 913,15
Výdavkové finančné operácie RO - Spojená škola Dudince	0
Rozdiel finančných operácií	385 707,54
PRÍJMY SPOLU	3 297 029,23
VÝDAVKY SPOLU	3 069 943,02
Hospodárenie obce	227 086,21
Vylúčenie z prebytku	51 537,38
Upravené hospodárenie obce	175 548,83

Mesto v roku 2020 hospodáril s prebytkom bežného rozpočtu vo výške 227 511,82 € a so schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 386 133,15 €. Celkovo hospodárenie mesta skončilo v roku 2020 so schodkom rozpočtu vo výške – 158 621,33 €; takto vykázaný schodok rozpočtu je zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Schodok rozpočtu vo výške 158 621,33 € bol financovaný z prostriedkov úveru 83 972,76 € a z prostriedkov rezervného fondu vo výške 74 648,57 €.

Podľa §16 ods. 6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú. Mesto k 31.12.2020 vykazuje nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku, vo výške 51 537,38 €.

Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú súčasťou rozpočtu mesta aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami mesta Dudince za rok 2020 je zostatok finančných prostriedkov vo výške 385 707,54 €.

Rozdiel medzi schodkom rozpočtu a zostatkom finančných operácií je zostatok finančných prostriedkov vo výške 227 086,21 €. Na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu sa vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, vo výške 51 537,38 €.

Z prebytku sa vylučuje:

zostatok finančných prostriedkov zo ŠR:

- normatívne prostriedky SŠ	1 539,57 €
- nenormatívne prostriedky SŠ	2 921,55 €
- zostatok mimorozpočtových zdrojov na projekty	35 584,74 €
- nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	<u>11 491,52 €</u>
Spolu:	51 537,38 €

Po vylúčení zostatku nevyčerpaných prostriedkov poskytnutých v roku 2020 je výsledok hospodárenia **prebytok vo výške 175 548,83 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 175 548,83 €.

V. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v znení Neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2020	100,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	74 648,57
Úbytky – použitie rezervného fondu	74 648,57
Konečný stav k 31.12.2020	100,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2020	4 061,52
Prírastky - povinný prídel	3 455,68
Úbytky - stravovanie	2 837,40
Konečný stav k 31.12.2020	4 679,80

Fond prevádzky, údržby a opráv v nájomných bytoch

Fond prevádzky, údržby a opráv Mesto Dudince vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2020	54 803,78
Prírastky - povinný prídel	38 757,31
Úbytky - opravy	39 081,21
Konečný stav k 31.12.2020	54 479,88

VI. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	7 401 427,99	7 874 047,59
Neobežný majetok spolu	5 972 144,89	6 458 014,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	22 024,56	26 656,74
Dlhodobý hmotný majetok	5 201 770,35	5 683 007,60
Dlhodobý finančný majetok	748 349,98	748 349,98
Obežný majetok spolu	1 428 608,63	1 415 262,86
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 140 732,97	1 023 733,66
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	49 832,66	83 205,97
Finančné účty	238 043,00	308 323,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	674,47	770,41

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 401 427,99	7 874 047,59
Vlastné imanie	1 299 063,77	1 320 536,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	6 642,91	6 642,91
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 292 420,86	1 313 894,01
Záväzky	2 592 127,60	2 837 434,90
z toho :		
Rezervy	5 100,00	3 605,33
Zúčtovanie medzi subjektami VS	33 730,06	20 252,64
Dlhodobé záväzky	1 545 284,63	1 534 482,44
Krátkodobé záväzky	277 659,71	206 531,69
Bankové úvery a výpomoci	730 353,20	1 072 562,80
Časové rozlíšenie	3 510 236,62	3 716 075,77

VII. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
Krátkodobé záväzky voči dodávateľom	70 476,20	70 476,20	0
Dlhodobé záväzky voči dodávateľom	399 600,00	399 600,00	
zamestnancom	17 194,05	17 194,05	0
prijaté preddavky na energie	6 061,27	6 061,27	0
Sociálnej poisťovni a zdravot. Poist.	13 523,90	13 523,90	0
daňovému úradu	3 159,28	3 159,28	0
iné záväzky	2 033,29	2 033,29	0
Bankové úvery a výpomoci	1 072 562,80	1 072 562,80	
Úvery ŠFRB	1 030 725,69	1 030 725,69	0
Záväzky z finančnej zábezpeky	156 575,91	156 575,91	0
Transfery od subjek. mimo ver. správy	36 984,74	36 984,74	0
záväzky zo sociálneho fondu	4 679,80	4 679,80	0
Krátkodobé rezervy	3 605,33	3 605,33	0
Dotácie zo štátu	20 252,64	20 252,64	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	2 837 434,90	2 837 434,90	

Stav úverov a výpomocí k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	splátka istiny za rok 2020	splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa	Rekonštrukcia Domu služieb	800 000,00	26 084,40	12 298,92	704 268,80	r. 2033
ŠFRB	Nájomné byty	1 140 447,27	55 115,96	34 086,76	1 030 725,69	r. 2040
VUB	Slniečna lúka	535 000,00	200 000,00	294,65	335 000,00	r. 2022
MF SR	Návratná finančná výpomoc	33 294,00	0	0	33 294,00	R 2027

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 31.12.2019:	
skutočné bežné príjmy mesta	2 141 321,47
skutočné bežné príjmy RO	113 734,71
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	2 255 056,18
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
zostatok istiny z bankových úverov	704 268,80
zostatok istiny z pôžičiek	
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	33 294,00
zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	335 000,00
zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	1 030 725,69
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	2 103 288,49
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	1 030 725,69
z úveru z Environmentálneho fondu	
z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	275 406,02
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	1 306 131,71
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2020	797 156,78

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
797 156,78	2 255 056,18	35,35 %

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 31.12.2019:	
1 skutočné bežné príjmy obce	2 141 321,47
2 skutočné bežné príjmy RO	113 734,71
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2019	2 255 056,18
Bežné príjmy mesta a RO znížené o:	
3 dotácie na prenesený výkon štátnej správy	525 351,53
4 iné dotácie a transfery	83 403,19
Spolu bežné príjmy mesta a RO znížené k 31.12.2019	1 646 301,46
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	1 646 301,46
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 vrátane predčasného splatenia:	327 880,69
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	127 880,00
Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	1 646 301,46
	§ 17 ods.6 písm. b)
	7,77 %

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

VIII. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto Dudince má zriadenú príspevkovú organizáciu:
Športový klub mesta Dudince, IČO:0031907059

Príspevková organizácia	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Príspevok z mesta	35 000,00	23 370,05	11 629,95
Tuzemské granty a transfery	987,32	987,32	0
Tržby z predaja služieb	1 750,00	1 750,00	0

Nevyčerpané prostriedku vo výške 11 629,95 boli presunuté do roku 2021.

Mesto Dudince neprijalo žiadne záruky a ručenia za iné subjekty.

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

Obec v roku 2020 **neposkytla** dotácie v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

X. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto nemá podnikateľskú činnosť.

XI. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Žiadateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nezisková organizácia- Oblastná organizácia cestovného ruchu Dudince :			
- členský príspevok	55 000,00	55 000,00	0
- mimo členský príspevok	77 799,80	77 799,80	0
Spoločnosť s ručením obmedzením: Združenie Hont	8 740,00	8 740,00	0
Spoločnosť s ručením obmedzením: Mestský podnik Dudince s. r. o.	0	0	0

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej

samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

-prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spojená škola Dudince- originálne	264 452,10	264 452,10	
Vlastný príjem SŠ Dudince	35 156,66	35 156,66	

b) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Účelové určenie grantu, transféru	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Normatívne finančné prostriedky	530 714,00	529 174,43	1 539,57
Normatívne finančné prostr.	35 104,00	32 182,45	2 921,55
z toho:			
Mimoriadne výsledky žiakov	400,00	0	400,00
Vzdelávacie poukazy	5 011,00	3 011,00	2 000,00
Asistent učiteľa	12 192,00	12 192,00	0
Dopravné	738,00	738,00	0
Vzdelávanie žiakov z nevýhodneného prostredia	1 950,00	1 950,00	0
Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	1 569,00	1 047,45	521,55
Učebnice	5 000,00	5 000,00	0
Lyžiarsky kurz	3 150,00	3 150,00	0
Škola v prírode	1 700,00	1 700,00	0
Odchodné	794,00	794,00	0
Rozvojové projekty	2 600,00	2 600,00	0
MPSVaR školské pomôcky	182,60	182,60	0
UPSVAR na stravu v HN	31 618,80	20 127,28	11 491,52
UPSVAR Zvolen	9 966,48	9 966,48	0

Vrátené finančné prostriedky za rok 2020 do štátneho rozpočtu:

- 247,16 € nevyčerpané dopravné,
- 11 491,52 € nevyčerpané stravné v školskej jedálni.

Presunuté fin. prostriedky do roku 2021 v sume 4 461,12 €.

c) Štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MV SR	Matričná činnosť	2407,58	2407,58	0
MV SR	Register obyvateľov SR	501,33	501,33	0
MV SR	Voľby	1354,20	1354,20	0
MV SR	Služba civilnej obrany	359,96	359,96	0
MV SR	Úhrada výdavkov za povodeň	210,18	210,18	0
MV SR	Sčítanie obyvateľov, domov, bytov	3 500,00	3 500,00	0
MV SR	Dotácia na nájom, prepl. výdavky počas COVID 19	9 085,68	9 085,68	0
DPO SR	Nákup techniky, ošatenia DHZ	3000,00	3000,00	0
MPRV SR	VIRTOUR SKHU	289 519,41	289 519,41	0
Environ. fond	Kanalizácia na ulici za ev. kostolom	50 000,00	50 000,00	0
MF SR	Rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice	30 000,00	30 000,00	0
Úrad vlády SR	Elektrická nabíjacia stanica	5 000,00	5 000,00	0
MV SR	Kamerový systém	8 000,00	8 000,00	0

Finančné prostriedky zo štátnych fondov boli vyčerpané v plnej výške.

d) Rozpočtom iných obcí

V roku 2020 mesto Dudince neprijalo, ani neposkytlo finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC B.B.	Lipová alej	4 520,80	4 520,80	0

Finančné prostriedky poskytnuté VÚC boli vyčerpané v plnej výške.

f) nadácie

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
DM drogeria	Projekt "Dažďová záhrada"	1 600,00	1 600,00	0
Nadácia pre deti Slovenska	Program inkluzívneho vzdelávania detí so zdravotným znevýhodnením	1 000,00	1 000,00	0
Projekt ESF	V základnej škole úspešnejší	32 541,30	19 722,00	12 819,30
Projekt ESF	Pochopenie učiva-kľúč k zlepšeniu gramotnosti žiakov	27 617,83	4 852,36	22 765,47
Nadácia pre deti Slovenska	Projekt "Tri groše"	1 700,00	1 700,00	0
Komunálna poisťovňa	Podpora Dudinskej 50-tyky	150,00	150,00	0

Nevyčerpané finančné prostriedky boli presunuté do roku 2021.

XII. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Mesto netvorí programový rozpočet.

Mestské zastupiteľstvo dňa 28. 6. 2017 uznesením číslo 43/2017 rozhodlo o neuplatňovaní Programového rozpočtu.