

N Á V R H

# **Záverečný účet mesta Dudince za rok 2022**

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú predpokladané údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce. Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákony č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách podľa §7 ods. 4 v členení podľa jednotlivých príjemcov.



Predkladá : PaedDr. Dušan Strieborný

Spracovala: Iveta Petrušková

V Dudinciach, dňa 29.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05. 2023

Záverečný účet schválený MsZ dňa....., uznesením č..

# Závěrečný účet mesta za rok 2022

## OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
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

## I. Rozpočet mesta na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mesta na rok 2022. 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9. 12. 2021 uznesením č. 69/2021.

Posledná zmena rozpočtu bola vykonaná dňa 9. 12. 2021 uznesením č. 72/2021.

### Rozpočet mesta spolu so školou

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočnosť plnenia rozpočtu k 31.12.2022
<b>Príjmy celkom</b>	<b>2 349 439,00</b>	<b>2 978 764,47</b>	<b>2 983 042,75</b>
z toho :			
Bežné príjmy	2 240 098,00	2 589 446,23	2 499 284,77
Kapitálové príjmy	109 341,00	29 341,00	75 389,07
Finančné príjmy	0	359 977,24	408 368,91
<b>Výdavky celkom</b>	<b>2 349 439,00</b>	<b>2 759 962,48</b>	<b>2 879 392,06</b>
z toho :			
Bežné výdavky	2 071 968,00	2 289 448,59	2 465 944,48
Kapitálové výdavky	166 128,00	230 467,89	171 206,90
Finančné výdavky	111 343,00	240 046,00	242 240,68
<b>Rozpočtové hospodárenie mesta</b>	<b>0</b>	<b>218 801,99</b>	<b>103 650,69</b>

## II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

### Príjmy mesta a školy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 978 764,47	2 983 042,75	100,14 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 978 764,47 € bol skutočný príjem za rok 2022 v sume 2 983 042,75 €, čo predstavuje plnenie 100,14 %.

#### 1. Bežné príjmy mesta Dudince a školy

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 589 446,23	2 499 284,77	96,52 %

##### 1.1. Bežné príjmy mesta Dudince

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 499 808,44	2 409 646,98	96,40 %

##### a) daňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Daňové príjmy	1 313 460,60	1 387 378,59	105,63 %

##### aa) dane z príjmov a kapitálového majetku

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Výnosy dane z príjmov poukázaných mestu	673 360,60	706 447,61	104,92 %

z toho

##### ab) daň z nehnuteľností

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Daň z pozemkov	19 000,00	17 673,69	
Daň zo stavieb	160 000,00	156 199,53	
Daň z bytov	3 600,00	3 448,61	
Spolu	182 600,00	177 321,83	97,11 %

## ac) za služby

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Za psa	2 000,00	1 961,98	
Za nevýherné hracie automaty	500,00	500,00	
Za ubytovanie	380 000,00	426 679,66	
Za komunálne odpady	75 000,00	74 467,51	
Spolu	457 500,00	503 609,15	110,08 %

## b) nedaňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Nedaňové príjmy	349 998,00	282 988,70	80,85 %

## z toho

## ba) Príjmy z podnikania a z vlastníctva

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	300,00	773,66	
Z prenajatých budov	187 370,00	202 098,71	
Z prenajatej techniky	6 400,00	6 126,18	
Spolu	194 070,00	208 998,55	107,69 %

## bb) administratívne poplatky a iné nedaňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Správne poplatky	4 000,00	3 638,63	
Z predaja výrobkov a služieb	151 628,00	70 351,52	
<b>Z toho:</b>			
<i>Tvorba fondu opráv v nájomných bytoch</i>	<i>38 000,00</i>	<i>39 313,65</i>	
Úrok z účtov	300,00	0	
Spolu	155 928,00	73 990,15	47,45 %

## b) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	Účel
OÚBanská Bystrica	628 296,00	578 296,00	Normatívne fin. prostriedky
OÚBanská Bystrica	93 411,83	53 736,00	Nenormatívne fin.prostried.
<b>Z toho:</b>			
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>12 378,00</i>	<i>Asistent učiteľa</i>
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>5 600,00</i>	<i>Vzdelávacie poukazy</i>
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>14 536,00</i>	<i>Príspevok na špecifiká</i>
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>2 362,00</i>	<i>Dopravné</i>
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>1 650,00</i>	<i>Príspevok pre žiakov SZP</i>
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>8 303,00</i>	<i>Príspevok pre deti materskej školy</i>
<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>3 300,00</i>	<i>Kurz pohybových aktivít</i>

<i>OÚ Banská Bystrica</i>		<i>1 300,00</i>	<i>Rozvojový projekt-letná škola</i>
<i>Min. školstva</i>		<i>3 307,00</i>	<i>Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov</i>
OÚ Banská Bystrica	8 259,00	8 259,00	Prostriedky -plán obnovy a odolnosti SŠ
Národný inštitút vzdeláv. a mládeže	80 000,00	72 755,53	Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II.
UPSVAR Zvolen	10 000,00	6 818,29	Strava žiakom
UPSVAR Zvolen	302,00	348,60	Školské pom. pre deti v HN
MV SR sekcia VS	3 054,77	3 054,77	Matričná činnosť
MV SR sekcia VS	459,36	459,36	Hlásenie pobytu občanov SR
MV SR sekcia VS	157,20	157,20	Register adries
MV SR sekcia VS	401,00	401,00	Služba civilnej obrane
MV SR	4 008,68	4 008,68	Voľby
DPO SR	3 000,00	3 000,00	Dotácia pre DHZ
Envirofond	5 000,00	4 627,49	Príjmy z poplatkov za uloženie odpadov
MV SR	0	357,77	Preplatenie nájmu počas pandémie
Fond na podporu umenia	3 000,00	3 000,00	Vybavenie knižnice
Spolu	<b>836 349,84</b>	<b>739 279,69</b>	88,40 %

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

## 1.2) bežné príjmy Spojená škola Dudince:

	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Príjmy z podnikania a z vlastníctva	1 985,50	1 985,50	
Administratívne a iné poplatky	79 882,01	79 882,01	
Iné nedaňové príjmy	170,12	170,12	
Tuzemské bežné granty	6 350,16	6 350,16	
Zahraničné granty	1 250,00	1 250,00	
Bežné príjmy SŠ	<b>89 637,79</b>	<b>89 637,79</b>	100 %

## 2. Kapitálové príjmy mesta a školy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
<b>29 341,00</b>	<b>75 389,07</b>	256,95 %

z toho:

**a) Prijaté granty a transfery mesto:**

Poskytovateľ dotácie	Rozpočet v EUR	Skutočnosť k 31.12.2022	Účel
MIRI SR	0	74 444,07	Školský projekt
Pôdohospodárska platobná agentúra	27 341,00	0	Rekonštrukcia Kultúrneho domu
<b>Prijaté granty a transfery</b>	<b>27 341,00</b>	<b>74 444,07</b>	272,28 %

**b) Nedaňové príjmy mesta:**

Položka	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2022	% plnenia
Z predaja pozemkov	<b>2 000,00</b>	<b>945,00</b>	47,25 %

**c) Kapitálové príjmy školy:**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	

**3. Príjmové finančné operácie mesto a škola:**

Položka	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Príjmy z finančných operácií	<b>359 977,24</b>	<b>408 368,91</b>	113,44 %

**a) Príjmové finančné operácie mesta:**

Položka	Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Prevod prostriedkov z rezervného fondu - mesto	127 508,08	127 508,08	
Ostatné príjmové fin. operácie Za ubytovanie odíedencov UA	0	46 359,00	
Prijaté finančné zábezpeky za nájomné byty	128 703,00	131 426,00	
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	99 279,36	98 589,03	
	<b>355 490,44</b>	<b>403 882,11</b>	113,62 %

**b) Prijmové finančné operácie Spojená škola:**

Položka	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Prijmy z finančných operácií	4 486,80	4 486,80	100 %

**III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022****Výdavky mesta a školy**

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 759 962,48	2 879 392,06	104,33 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 759 962,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 suma 2 879 392,06 €, čo predstavuje 104,33 % čerpanie.

**1. Bežné výdavky spolu mesto a Spojená škola**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 289 448,59	2 465 944,48	107,71 %

**Čerpanie bežných výdavkov mesto**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 200 199,79	1 376 695,68	114,71 %

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

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy v sume 304 751,19 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 317 657,57 €, čo je 104,24 % čerpanie.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 142 105,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 124 636,32 €, čo je 87,71 % čerpanie.

**Spotreba materiálu a služieb**

Z rozpočtovaných výdavkov 487 715,60 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 659 172,56 €, čo je 135,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MsÚ. Spotreba energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, revízie zariadení, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.



## Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov **225 412,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **234 542,04 €**, čo je 106 %.

Čerpanie :

- príspevková organizácia - **Športovému klubu mesta Dudince** z rozpočtovaných výdavkov 47 500,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 42 000,00 €,
  
- transfer neziskovej organizácii – **Oblasťná organizácia cestovného ruchu** z rozpočtovaných výdavkov 158 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 118 015,62 EUR,
- transfer Balnea Cluster 250,00 €,
- privítanie detí do života 450,00 €,
- ocenenie osobností mesta 400,00 €,
- príspevok mesta na stravu dôchodcom 7 014,60 €,
- členské príspevky ZMOS, Zlatá cesta, atď. 5 297,70 €,
- príspevok Združeniu HONT 8 700,00 €,
- Spoločná obecná úradovňa 5 893,60 €,
- Záujmové vzdelávanie detí 161,52 €,
- Príspevok na ubytovanie odídenca UA 46 359,00 €.

## Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi:

Z rozpočtovaných výdavkov **40 216,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **40 687,19 €** z toho:

- úrok z úverov ŠFRB v sume 30 035,16 €,
- úrok z úveru v Slovenskej sporiteľni v sume 10 605,90 €
- úrok z kontokorentného úveru v SS v sume 46,13 €.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
230 467,89	171 206,90	74,29 %

## Medzi významné položky čerpania kapitálového rozpočtu patrí:

- Výstavba chodníkov v cintorínoch - 40 154,29 €,
- stoková sieť na ulici Záhradná - 47 317,00 €,
- rekonštrukcia Kultúrneho domu - 40 467,00 €,
- nákup plynového kotla do KD - 2 593,60
- výstavba závlahového systému na ihrisko - 3 565,00 €,
- nábytok do knižnice - 3 510,01 €,
- nákup detského ihriska na ulicu Nový rad - 6 060,00 €,
- technické zhodnotenie Polyfunkčného domu - nákup tieniacich plachiet - 7 164,00 €,
- projektová dokumentácia Domu dôchodcov - 19 680,00 €,
- projektová dokumentácia Osvetlenie na ul. Záhradná - 696,00 €.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Splátka úveru v SS	52 168,80	52 168,80	

Splátka ŠFRB	59 174,20	59 170,88	
Vratka fin. zábezpeky v nájomných bytoch	128 703,00	130 901,00	
<b>Spolu</b>	<b>240 046,00</b>	<b>242 240,68</b>	100,91 %

#### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### *Čerpanie bežných výdavkov –Spojená škola Dudince*

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 089 248,80	1 089 248,80	100 %

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu v Spojenej škole Dudince:

##### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy v sume 646 812,46€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **646 812,46 €**, čo je 100,00 % čerpanie.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov **230 719,39 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **230 719,39 €**, čo je 100 % čerpanie.

##### **Spotreba materiálu a služieb**

Z rozpočtovaných výdavkov **201 991,80 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **201 991,80 €**, čo je 100 % čerpanie. Spotreba energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, revízie zariadení a ostatné tovary a služby.

##### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov **9 725,15 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **9 725,15 €**, čo je 100 %.

#### **Prenesené kompetencie - základné školy**

##### **a) Rozpočtové normatívne zdroje z kapitoly MŠ SR**

V roku **2022** boli **Spojenej škole Dudince** pridelené **normatívne** finančné prostriedky z kapitoly MŠ SR na bežné výdavky v celkovej Výške **578 296 €**. Poukazované boli mesačne.

Tieto boli v súlade so zákonom NR SR č. 599/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov priebežne vyčerpané na :

- **mzdové náklady 496 922 €**
- **prevádzkové náklady 77 880 €**

**v tom boli vyčerpané** i normatívne finančné prostriedky, ktoré Spojená škola Dudince v súlade s platnou legislatívou preniesla do roku 2022 z roku 2021, a to vo Výške **3 067 €** na bežné výdavky.

Tieto prenesené prostriedky boli k 31.03.2022 vyčerpané v plnej výške.

**Nevyčerpané prostriedky na bežné výdavky vo výške 6 561 € boli k 31.12.2022 odvedené na účet zriaďovateľa a tvoria prenos do r. 2023.**

**b) Rozpočtové nenormatívne zdroje z kapitoly MŠ SR**

Účelové finančné prostriedky na dofinancovanie záujmového vzdelávania prostredníctvom vzdelávacích poukazov na rok 2022 boli Spojenej škole Dudince poukázané vo výške **5 600 €** + zostatok príspevku z r. 2021 vo výške 1 545 € spolu **7 145 €**. Spojená škola **vyčerpal**a tieto účelové prostriedky vo Výške 6 881 € a to na:

- **odmeny za krúžkovú činnosť' 2 920 €**
- **pomôcky, školské akcie vo výške 3 961 €.**

**Zostatok 264 € odvedený k 31.12.2022 na účet zriaďovateľa a tvorí prenos do r.2023.**

- **Dopravné vo výške 2 362 € + zostatok z r.2021 vo výške 178 € spolu 2 540 €.** Vyplatené dopravné vo výške **1 632 €.** **Zostatok 908 € odvedený späť do ŠR.**

- **Výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 1 650 € + zostatok z r.2021 339 € spolu 1 989 €.** **Vyčerpané vo výške 1 555 €.**

**Zostatok 434 € odvedený k 31.12.2022 na účet zriaďovateľa a tvorí prenos do r.2023.**

- **Asistent učiteľa pridelené vo výške 12 378 € vyčerpané v plnej výške.**
- **Učebnice vo výške 3 307 € vyčerpaný v plnej výške.**
- **Výchova a vzdelávanie pre 5-ročné deti MŠ vo výške 8 303 € + zostatok príspevku z r.2021 vo výške 883 € spolu 9 186 € .Príspevok bol vyčerpaný vo výške 9 029 €.** **Zostatok 157 € odvedený k 31.12.2022 na účet zriaďovateľa a tvorí prenos do r.2023.**

- **Mimoriadne výsledky žiakov vo výške 1 000 €.** Príspevok vyčerpaný v plnej výške.
- **Príspevok na kurz pohybových aktivít v prírode (LVIC) vo výške 3 300 €.** Príspevok vyčerpaný v plnej výške.

- **Príspevok na školu v prírode vo výške 1 300 €.** Príspevok vyčerpaný v plnej výške.

**POO:**

- **Kompenzácia poplatkov za ŠKD pre žiakov zo SZP a v HM 525 € vyčerpaný v plnej výške,**

- **Edukačné publikácie CJ príspevok vo výške 3 320 € vyčerpaný vo výške 2 984 €** **zostatok 336,-- vrátený do ŠR.**

- **Spolu múdrejší 3 príspevok vo výške 4 750 € vyčerpaný v plnej výške.**

**Špecifiká:**

- **Testovanie, OOP, dezinfekčné prostriedky príspevok presunutý z r.2021 vo výške 1 179 € vyčerpaný v plnej výške.**

- **Pomôcky pre deti z UA vo výške 1 600 € vyčerpaný v plnej výške**

- **Podpora integrácie detí a žiakov z UA z EŠIF v MŠ, ZŠ a stredných školách od septembra vo výške 12 936 € vyčerpaný vo výške 7 315,89 €** **zostatok vo výške 5 620,11 €** **odvedený k 31.12.2023 zriaďovateľovi a tvorí prenos do r.2023.**

### 1. 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.

Rozpočet bežných výdavkov na originálne kompetencie z podielových daní boli v roku 2022 schválené vo výške 306 000,00 € + vlastné príjmy. Spolu v prospech školy boli poukázané financie vo výške 344 243,51 €. Tieto prostriedky boli čerpané na:

- mzdové náklady - 304 111,18 €,
- prevádzkové náklady - 40 132,33 €.

### 3. Školská jedáleň

Hospodári s finančnými prostriedkami od rodičov a cudzích stravníkov a s FP z ÚPSVaR vo výške 1,30 €/obed na stravovanie žiaka.

Príjem od stravníkov 46 306,41 € a dotácia na stravu za potraviny 6 818,29 € spolu 53 124,70 €.

### 4. Rozpočtové prostriedky z kapitoly MPSVaR SR

Dotácie na školské pomôcky vo výške 348,60 € vyčerpané v plnej výške, poskytnuté dotácie na stravu v sume 6 818,29 €, vyčerpané 6 051,29 € vrátene 767,00,-€.

## IV. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 499 284,77
z toho : bežné príjmy mesta	2 409 646,98
bežné príjmy RO - Spojená škola Dudince	89 637,79
Bežné výdavky spolu	2 465 944,48
z toho : bežné výdavky mesto	1 376 695,68
bežné výdavky RO - Spojená škola Dudince	1 089 248,80
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>33 340,29</b>
Kapitálové príjmy spolu	75 389,07
z toho : kapitálové príjmy obce	75 389,07
kapitálové príjmy RO - Spojená škola Dudince	0
Kapitálové výdavky spolu	171 206,90
z toho : kapitálové výdavky obce	171 206,90
kapitálové výdavky RO - Spojená škola Dudince	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 95 817,83</b>
Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle §10 ods.3 písm.a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z.	- 62 477,54

Príjmové finančné operácie	403 882,11
Príjmové finančné operácie RO - Spojená škola Dudince	4 486,80
Výdavkové finančné operácie	242 240,68
Výdavkové finančné operácie RO - Spojená škola Dudince	0
<b><i>Rozdiel finančných operácií</i></b>	<b><i>166 128,23</i></b>
PRÍJMY SPOLU	2 983 042,75
VÝDAVKY SPOLU	2 879 392,06
<b><i>Hospodárenie obce</i></b>	<b><i>103 650,69</i></b>
<b><i>Vylúčenie z prebytku</i></b>	<b><i>17 349,27</i></b>
<b><i>Upravené hospodárenie obce</i></b>	<b><i>86 301,42</i></b>

Mesto v roku 2022 hospodáril s prebytkom bežného rozpočtu vo výške 33 340,29 € a so schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 95 817,83 €.

Výsledok hospodárenia mesta v roku 2022 zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je schodok vo výške 62 477,54 €.

Schodok rozpočtu vo výške 62 477,54 € bol hradený z prebytku finančných operácií v sume 166 128,23 €. Hospodárenie obce po úprave o finančné operácie predstavuje prebytok v sume 103 650,69 €.

***Z prebytku sa vylučuje:***

zostatok finančných prostriedkov zo ŠR:

- normatívne prostriedky SŠ	6 561,48 €
- nenormatívne prostriedky SŠ	7 571,22 €
- nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	767,00 €
- nevyčerpaný grant z Norských fondov na fin. vzdelávacieho podujatia SA	1 250,00 €
- dotácia na referendum konaného v roku 2023	674,57 €
- rozdiel medzi príjmami a výdavkami zo zábezpek na nájomné byty	525,00 €
<b><i>Z prebytku sa vylučuje spolu:</i></b>	<b><i>17 349,27 €</i></b>

Po vylúčení zostatku nevyčerpaných prostriedkov poskytnutých v roku 2022 je výsledok hospodárenia **prebytok vo výške 86 301,42 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 86 301,42 €.

## **V. Tvorba a použitie prostriedkov fondov**

Mesto v roku 2022 viedlo rezervný fond, sociálny fond, a fond prevádzky, údržby a opráv v nájomných bytoch.

### **Rezervný fond**

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

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatočný stav k 1.1.2022	35 209,83
Prírastky - z prebytku hospodárenia z roku 2021	141 675,65
Úbytky – použitie rezervného fondu	127 508,08
Konečný stav k 31.12.2022	49 377,40

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatočný stav k 1.1.2022	5 469,08
Prírastky - povinný prídel	4 001,68
Úbytky - stravovanie	3 322,80
Konečný stav k 31.12.2022	6 147,96

### **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.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatočný stav k 1.1.2022	77 654,33
Prírastky - povinný prídel	39 313,65
Úbytky - údržba bytov	69 907,93
Konečný stav k 31.12.2022	47 060,05

## **VI. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022**

### **A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2022 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2022 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>7 561 993,02</b>	<b>7 181 671,21</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>6 253 268,42</b>	<b>6 140 750,43</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	26 656,74	24 257,58
Dlhodobý hmotný majetok	5 478 261,70	5 368 142,87
Dlhodobý finančný majetok	748 349,98	748 349,98
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1 304 699,10</b>	<b>1 036 223,11</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	906 547,02	789 552,02
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	63 089,16	54 445,18
Finančné účty	335 062,92	192 225,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>4 025,50</b>	<b>4 697,67</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>7 561 993,02</b>	<b>7 181 671,21</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 448 457,56</b>	<b>1 398 160,91</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	6 642,91	6 642,91
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 441 814,65	1 391 518,00
<b>Záväzky</b>	<b>2 356 738,65</b>	<b>2 219 743,03</b>
z toho :		
Rezervy	5 000,00	4 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	58 589,03	15 574,27
Dlhodobé záväzky	1 423 551,25	1 310 138,07
Krátkodobé záväzky	184 204,37	256 305,49
Bankové úvery a výpomoci	685 394,00	633 225,20
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 756 796,81</b>	<b>3 563 767,27</b>

Aktíva mesta Dudince v roku 2022 predstavovali súpis majetku v sume 7 181 671,20 €, tvorí ho:

Neobežný majetok, ktorý bol na konci obdobia nižší, ako na začiatku obdobia o odpisy majetku a odpis vyradeného poškodeného, nefunkčného majetku.

Obežný majetok na konci obdobia je nižší o uhradené pohľadávky a o stav fin. prostriedkov, ktorý bol nižší ako na začiatku obdobia.

Pasíva predstavujú zdroje krytia majetku mesta. V roku 2022 sú nižšie o záväzky, ktoré boli v priebehu roku uhradené. Pasíva sú nižšie o hospodársky výsledok, v roku 2022 bola strata v sume 125 702,17 €.

## VII. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

### Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
Krátkodobé záväzky voči dodávateľom	152 699,02	152 699,02	0
Dlhodobé záväzky voči dodávateľom	293 040,00	293 040,00	0
zamestnancom	17 767,12	17 767,12	0
Sociálnej poisťovni a zdravot. poisť.	12 771,34	12 771,34	0
Daňovému úradu	3 052,49	3 052,49	0
Iné záväzky	7 613,17	7 613,17	0
Bankové úvery a výpomoci	633 225,20	633 225,20	
Úvery ŠFRB	914 456,05	914 456,05	0
Záväzky z finančnej zábezpeky	157 833,91	157 833,91	0
Transfery od subjek. mimo ver. správy	1 062,50	1 062,50	0
Záväzky zo sociálneho fondu	6 147,96	6 147,96	0
Krátkodobé rezervy	4 500,00	4 500,00	0
Dotácie zo štátu	15 574,27	15 574,27	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>2 219 743,03</b>	<b>2 219 743,03</b>	<b>0</b>

**Stav úverov a výpomocí k 31.12.2022**

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	splátka istiny za rok 2022	splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa	Rekonštrukcia Domu služieb	800 000,00	52 168,80	10 605,90	599 931,20	r. 2033
ŠFRB	Nájomné byty (4 úverové zmluvy)	1 656 652,42	59 170,88	30 035,16	914 456,05	r. 2040
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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
skutočné bežné príjmy mesta	2 297 508,10
skutočné bežné príjmy RO	75 223,17
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021</b>	<b>2 372 731,27</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:</b>	
zostatok istiny z bankových úverov	599 931,20
zostatok istiny z pôžičiek	0
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	33 294,00
zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	914 456,05
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022</b>	<b>1 547 681,25</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky k 31.12.2022:</b>	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	914 456,05
z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0



<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	914 456,05
<b>Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2022</b>	<b>633 225,20</b>

<b>Zostatok istiny k 31.12.2022</b>	<b>Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. a)</b>
633 225,20	2 372 731,27	<b>26,69 %</b>

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	
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>		
1 skutočné bežné príjmy obce	2 297 508,10	
2 skutočné bežné príjmy RO	75 223,17	
<b>Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2021</b>	<b>2 372 731,27</b>	
<b>Bežné príjmy mesta a RO znížené o:</b>		
3 dotácie na prenesený výkon štátnej správy	744 807,10	
4 iné dotácie a transfery	0	
<b>Spolu bežné príjmy mesta a RO znížené k 31.12.2021</b>	<b>1 627 924,17</b>	
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021</b>	<b>1 627 924,17</b>	
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 vrátane predčasného splatenia:</b>	<b>152 026,57</b>	
<b>Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022</b>	<b>Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. b)</b>
152 026,87	1 627 924,17	<b>9,34 %</b>

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
Zostatok z predchádzajúceho roka	5 400,24		
Príspevok mesta v roku 2022	42 000,00		
Tuzemské granty a transfery	155,86		
Tržby z predaja služieb	3 236,17		
<b>Spolu</b>	<b>50 792,27</b>	<b>49 407,56</b>	<b>1 384,71</b>

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 2022 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**

<b>Žiadateľ</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -</b>
Spoločnosť s ručením obmedzením: Združenie Hont	0	0	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

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel</b>
Spojená škola Dudince- originálne kompetencie	306 000,00	306 000,00	0
Vlastný príjem SŠ Dudince	38 243,51	38 243,51	0
Spolu originálne kompetencie	344 243,51	344 243,51	0

b) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Účelové určenie grantu, transféru	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Normatívne finančné prostriedky	578 296,00	571 734,52	6 561,48
Nenormatívne finančné prostr.	53 736,00	46 164,78	7 571,22
z toho:			
Vzdelávacie poukazy	5 600,00	5 336,00	264,00
Asistent učiteľa	12 378,00	12 378,00	0
Dopravné	2 362,00	1 453,39	908,61
Vzdelávanie žiakov znevýhodneného prostredia	1 650,00	7 161,00	434,00
Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	8 303,00	8 146,00	157,00
Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov	3 307,00	3 307,00	0
Príspevok na špecifiká	14 536,00	8 728,39	5 807,61
Príspevok na kurz pohybových aktivít	3 300,00	3 300,00	0
Príspevok na školu v prírode	1 300,00	1 300,00	0
Prostriedky plánu obnovy a Odolnosti z RÚŠS	8 259,00	8 259,00	0

c) Štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MV SR	Matričná činnosť	3 054,77	3 054,77	0
MV SR	Register adries a hlásenie pobytu	616,56	616,56	0
MV SR	Služba civilnej obrany	401,00	401,00	0
MV SR	Voľby do VUC	3 334,11	3 334,11	0
MV SR	Referendum v roku 2023	674,57	0	674,57
MV SR	Dotácia na nájom počas COVID 19	357,77	357,77	0
DPO SR	Nákup techniky, ošatenia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov	72 755,53	72 755,53	0
UPSVaR	Strava žiakom	6 818,29	6 051,29	767,00
UPSVaR	Dotácie na školské pomôcky	348,60	348,60	0
Envirofond	Príjmy z poplatkov za uloženie odpadov	4 627,49	4 627,49	0
Fond na podporu umenia	Vybavenie knižnice	3 000,00	3 000,00	0

Finančné prostriedky v sume 674,57 € boli použité na Referendum konané 21. januára 2023. Nepoužitú finančné prostriedky na stravu žiakom boli vrátené dňa 10.3.2023 do štátneho rozpočtu.

#### d) Rozpočtom iných obcí

V roku 2022 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
BBSK	Projekt pre SŠ na bežné výdavky	1 200,00	1 200,00	0

Dotácia z BBSK vo výške 1 200,00 € vyčerpaná v plnej výške na projekt Spojenej školy: Tradičná záhrada v škole.

#### f) nadácie

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Orange	Projekt pre SŠ: Skrotenie internetových strašidiel	1 500,00	1 500,00	0
Norske granty	Projekt pre SŠ: Demokratické a inkluzívne školské prostredie pre všetkých	1 250,00	0	1 250,00

Nadácia Orange poskytla grant v sume 1 500,00 € na projekt pre SŠ: Skrotenie internetových strašidiel. Grant bol vyčerpaný v plnej výške.

Projekt NIVAM z Nórskeho grantov na financovanie vzdelávacieho podujatia Slovenská akadémia „Demokratické a inkluzívne školské prostredie pre všetkých“ vo výške 1 250,--€ financie prišli v 12/2022. Čerpané boli v roku 2023.

## 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.

