

N Á V R H

Závěrečný účet mesta Dudince za rok 2023

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. Závěrečný 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 15. 5.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22. 5. 2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č..

Závěrečný účet mesta za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet mesta na rok 2023. 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 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 21. 11. 2022 uznesením č. 54/2022.

Zmena rozpočtu bola vykonaná 1. rozpočtovým opatrením primátora mesta dňa 31.3.2023,

zmena rozpočtu bola vykonaná 2. rozpočtovým opatrením primátora mesta dňa 30.9.2023,

zmena rozpočtu bola vykonaná 3. rozpočtovým opatrením primátora mesta dňa 16.11.2023,

zmena rozpočtu bola vykonaná 4. rozpočtovým opatrením primátora mesta dňa 31.12.2023.

Prvá zmena rozpočtu mestským zastupiteľstvom bola vykonaná dňa 26. 10. 2023 uznesením č. 82/2023,

druhá zmena rozpočtu mestským zastupiteľstvom bola vykonaná dňa 14. 12. 2023 uznesením č. 106/2023.

Rozpočet mesta spolu so školou

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočnosť plnenia rozpočtu k 31.12.2023
Príjmy celkom	2 660 015,00	3 460 499,77	3 287 083,80
z toho :			
Bežné príjmy	2 523 288,00	3 204 955,17	3 102 725,20
Kapitálové príjmy	97 541,00	109 541,00	38 355,00
Finančné príjmy	39 186,00	146 003,60	146 003,60
Výdavky celkom	2 660 015,00	3 259 743,74	3 087 178,02
z toho :			
Bežné výdavky	2 300 077,00	2 798 322,14	2 737 371,06
Kapitálové výdavky	207 243,00	296 247,60	185 358,49
Finančné výdavky	152 695,00	165 174,00	164 448,47
Rozpočtové hospodárenie mesta	0	200 756,03	199 905,78

II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Príjmy mesta a školy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 460 499,74	3 287 083,80	95 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 460 499,74 € bol skutočný príjem za rok 2023 v sume 3 287 083,80 €, čo predstavuje plnenie 95 %.

1. Bežné príjmy mesta Dudince a školy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 204 955,17	3 102 725,20	97 %

1.1. Bežné príjmy mesta Dudince

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 111 883,28	3 009 653,31	97 %

a) daňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	%% plnenia
Daňové príjmy	1 484 864,98	1 511 801,90	102 %

aa) dane z príjmov a kapitálového majetku

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Výnosy dane z príjmov poukázaných mestu	757 544,98	757 544,98	100 %

z toho

ab) daň z nehnuteľností

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Daň z pozemkov	19 000,00	18 062,54	
Daň zo stavieb	183 570,00	182 744,67	
Daň z bytov	5 030,00	5 270,68	
Spolu	207 600,00	206 077,89	99 %

ac) za služby

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Za psa	2 000,00	1 615,53	
Za nevýherné hracie automaty	500,00	500,00	
Za ubytovanie	405 000,00	431 466,00	
Za komunálne odpady	112 220,00	114 597,50	
Spolu	519 720,00	548 179,03	105 %

b) nedaňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Nedaňové príjmy	389 051,00	312 811,91	80 %

z toho

ba) Príjmy z podnikania a z vlastníctva

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	0	0	
Z prenajatých nebytových priestorov	80 000,00	79 948,42	
Z prenajatých bytových priestorov	137 351,00	139 032,61	
Z prenajatej techniky	6 400,00	6 545,65	
Spolu	223 751,00	225 526,68	101 %

bb) administratívne poplatky a iné nedaňové príjmy

Položka	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Správne poplatky	4 000,00	3 482,20	
Z predaja výrobkov a služieb	161 000,00	81 783,29	
Príjmy z dobropisov	300,00	2 018,99	
Úrok z účtov	0	0,75	
Spolu	165 300,00	87 285,23	53 %

c / prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Účel
OÚ Banská Bystrica	723 303,00	723 303,00	Normatívne fin. prostriedky
OÚ Banská Bystrica	69 506,00	69 506,00	Nenormatívne fin.prostried.
Nórske granty	48 655,46	48 655,46	Projekt NIVAM POPII
MV SR	181,50	181,50	Na činnosť CO
MV SR	154 032,91	101 105,00	Ubytovanie odídencu UA
MIRRI	122 200,00	122 200,00	Riešenie migračných výziev v meste Dudince
Národný inštitút vzdeláv. a mládeže	16 371,33	16 371,33	Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II.
MPSVaR SR	47 044,70	47 044,70	Strava žiakom
MPSVaR SR	332,00	332,00	Školské pom. pre deti v HN
MV SR sekcia VS	2 558,71	2 558,71	Matričná činnosť
MV SR sekcia VS	497,25	497,25	Register adries
VUC BB	800,00	800,00	Otvorenie kúpeľnej sezóny
MV SR	26 301,31	26 301,31	Transfer na krytie inflácie
DPO SR	3 000,00	3 000,00	Dotácia pre DHZ
Environ. fond	10 622,24	10 622,24	Príjmy z poplatkov za uloženie odpadov
MV SR	1 778,40	1 778,51	Voľby do NR
Fond na podporu umenia	1 100,00	1 100,00	Vybavenie knižnice
MPSVaR SR	9 682,49	9 682,49	Aktivačné práce
Spolu	1 237 967,30	1 185 039,50	

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 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Príjmy z podnikania a z vlastníctva	1 851,75	1 851,75	
Administratívne a iné poplatky	80 238,11	80 238,11	
Iné nedaňové príjmy	451,25	451,25	
Tuzemské bežné granty	9 280,78	9 280,78	
Zahraničné granty	1 250,00	1 250,00	
Bežné príjmy SŠ	93 071,89	93 071,89	100 %

2. Kapitálové príjmy mesta a školy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
109 541,00	38 355,00	35 %

z toho:

a) Kapitálové príjmy mesto – granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Rozpočet v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023	Účel
MIRI SR	70 200,00	0	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	27 341,00	27 341,00	Rekonštrukcia Kultúrneho domu
Prijaté granty a transfery	97 541,00	27 341,00	28 %

b) Nedaňové príjmy mesta:

Položka	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2023	% plnenia
Z predaja pozemkov	12 000,00	11 014,00	92 %

c) Kapitálové príjmy školy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie mesto a škola:

Položka	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Príjmy z finančných operácií	146 003,60	146 003,60	100 %

a) Príjmové finančné operácie mesta:

Položka	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Prevod prostriedkov z rezervného fondu - mesto	77 004,60	77 004,60	
Prijaté finančné zábezpeky za nájomné byty	51 665,00	51 665,00	
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	16 582,27	16 582,27	
	145 251,87	145 251,87	100 %

b) Príjmové finančné operácie Spojená škola:

Položka	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Príjmy z finančných operácií	751,73	751,73	100 %

III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Výdavky mesta a školy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 259 743,74	3 087 178,02	95 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 259 743,74€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 suma 3 087 178,02 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky spolu mesto a Spojená škola

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 798 322,14	2 737 371,06	98 %

Čerpanie bežných výdavkov mesto

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 505 665,00	1 444 713,92	96 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu v meste:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy v sume **305 204,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **282 962,25 €**, čo predstavuje čerpanie rozpočtu vo výške 93 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov **120 666,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **125 515,90 €**, čo predstavuje čerpanie rozpočtu vo výške 104 %.

Spotreba materiálu a služieb

Z rozpočtovaných výdavkov **750 227,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **728 508,47 €**, čerpanie rozpočtu vo výške 97 %. Spotreba energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, revízie zariadení, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov **293 605,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **269 893,51 €**, čo predstavuje čerpanie rozpočtu vo výške 92 % a to na:

- Príspevok príspevkovej organizácie - **Športovému klubu mesta Dudince** z rozpočtovaných výdavkov 36 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33 400,00 €,

- transfer neziskovej organizácii – **Oblasťná organizácia cestovného ruchu** z rozpočtovaných výdavkov 130 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 127 964,00 EUR,
- transfer Balnea Cluster 250,00 €,
- privítanie detí do života 500,00 €,
- príspevok na stravu dôchodcom 5 648,40 €,
- príspevok cirkevnej mládeže 2 000,00 €,
- členské príspevky ZMOS, Zlatá cesta, atď. 624,28€,
- Spoločná obecná úradovňa 4 872,00 €,
- Záujmové vzdelávanie detí 580,00€,
- Príspevok na odídencia UA 94 054,83 €

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi:

Z rozpočtovaných výdavkov **35 963,00 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **37 833,79 €** z toho:

- úrok z úverov ŠFRB v sume 27 863,05 €,
- úrok z úveru v Slovenskej sporiteľni v sume 9 970,74 €

2. Kapitálové výdavky spolu mesto a Spojená škola

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
296 247,60	185 358,49	63 %

Medzi významné položky čerpania kapitálového rozpočtu patrí:

- nákup pozemku pod budovu MÚ – 30 500,00 €,
- závlahový systém na ihrisku – 9 684,60 €,
- stoková sieť na ulici Záhradná – 12 782,03 €,
- rekonštrukcia kuchyne v Kultúrnom dome - 29 797,09€,
- rekonštrukcia a modernizácia Domov dôchodcov – 5 309,60 €,
- technické zhodnotenie Polyfunkčného domu – sklenené prístrešky – 1 368,00 €,
- detské ihrisko na ul. J. Jesénia – 7 804,92 €,
- plagátovacie plochy - 4 015,20 €,
- drobný dlhodobý hmotný majetok – 4 118,55 € /klimatizácia/,
- projektová dokumentácia Domu dôchodcov zo zostatku financií z r. 2022 – 67 320,00 €,
- projektová dokumentácia Domu dôchodcov financovaná z rozpočtu 2023 – 3 660,00 €,
- projektová dokumentácia Osvetlenie mosta – 4 174,50 €.
- projektová dokumentácia Osvetlenie ulice Záhradná – 4 824,00 €.

3. Výdavkové finančné operácie spolu mesto a Spojená škola

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
165 174,00	164 448,47	100 %

Výdavkové finančné operácie mesto

Položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Splátka úveru v SS	52 169,00	52 168,80	
Splátka ŠFRB	61 340,00	61 339,67	
Vratka fin. zábezpeky v nájomných bytoch	51 665,00	51 665,00	
Spolu	165 174,00	165 173,47	100 %

4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Spojená škola

Čerpanie bežných výdavkov – Spojená škola Dudince

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 292 657,14	1 292 657,14	100 %

Prenesené kompetencie - základné školy

a) Rozpočtové normatívne zdroje z kapitoly MŠ SR

V roku 2023 boli Spojenej škole Dudince pridelené normatívne finančné prostriedky z kapitoly MŠ SR na bežné výdavky v celkovej Výške **723 303,00 €**. 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 558 441,00 €**
- **prevádzkové náklady 115 814,04 €**

v tom boli vyčerpané i normatívne finančné prostriedky, ktoré Spojená škola Dudince v súlade s platnou legislatívou preniesla vo Výške **34 047,96 €** na bežné výdavky roku 2024.

Suma 15 000,00 bude použitá na opravu strechy.

b) Rozpočtové nenormatívne zdroje z kapitoly MŠ SR

Poskytnuté finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu nenormatívne vo výške 69 506,00 €,

- na dofinancovanie záujmového vzdelávania prostredníctvom **vzdelávacích poukazov** na rok 2023 boli Spojenej škole Dudince poukázané vo výške **5 946,00 €** + zostatok príspevku z r. 2022 vo výške 264,46 € spolu **6 210,46€**. Spojená škola **vyčerpala** tieto účelové prostriedky vo výške 5 713,89 € a to na:

- odmeny za krúžkovú činnosť 4 224,00 €
- pomôcky, školské akcie vo výške 1 489,89 €.

Zostatok 496,57 € tvorí prenos do r.2024.

- **Dopravné** vo výške **3 276,00 €**. Vyplatené dopravné vo výške 2 484 €.

Zostatok 455,28 € odvedený späť do ŠR a 792,00 € tvorí prenos do roku 2024.

- Výchova a vzdelávanie žiakov zo **sociálne znevýhodneného prostredia** vo výške **1 250€** + zostatok z r.2022- 434,37 € spolu 1 684,37 €. Vyčerpané vo výške 1 555,45 €.

Zostatok 128,92 € tvorí prenos do r.2024.

- **Asistent učiteľa** pridelené vo výške **14 376 €** vyčerpané v plnej výške.
- **Učebnice** vo výške **4 856 €** vyčerpaný v plnej výške.
- Výchova a vzdelávanie pre **5-ročné deti MŠ** vo výške **12 661,00 €** + zostatok príspevku z r.2022 vo výške 157,22 € **spolu 12 818,22 €** .Príspevok bol vyčerpaný vo výške 9 696,75 €. Zostatok 3 121,47 € tvorí presun do r.2024.

- **Mimoriadne výsledky žiakov** vo výške **600 €**. Príspevok tvorí prenos do r.2024.

- **Príspevok na kurz pohybových aktivít v prírode (LVK)** vo výške **3 450 €**. Príspevok vyčerpaný v plnej výške.

- **Príspevok na školu v prírode** vo výške **2 000 €**. Príspevok vyčerpaný v plnej výške.

POO:

- **Vzdelávanie učiteľov** – profesijný rozvoj vo výške **1 393,00 €**, príspevok nevyčerpaný a tvorí presun do r. 2024.

Špecifiká:

- **Podpora integrácie detí a žiakov z UA z EŠIF v MŠ, ZŠ a stredných školách od septembra** vo výške **15 916,00 €** + zostatok vo výške 5 620,11 € k 1.1.2023, vyčerpané 19 172,95. Nevyčerpané 2 363,16 € tvorí presun do r.2024.

- **Podpora digitálnej transformácie vzdelávania** vo výške **4 660,00 €**, príspevok nevyčerpaný a tvorí presun do r. 2024.

Rozvojové projekty:

Čitateľská gramotnosť v MŠ vo výške **250,00 €**, príspevok nevyčerpaný a tvorí presun do r. 2024.

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 350 000,00 € + vlastné príjmy v sume 44 652,96 €. Spolu v prospech školy boli poukázané financie vo výške 394 652,96 €. Tieto prostriedky boli čerpané na:

- mzdové náklady – 346 277,51 €,
- prevádzkové náklady – 48 375,45 €.

2. Rozpočtové prostriedky z kapitoly MPSVaR SR

Dotácie na školské pomôcky vo výške 332,00 € vyčerpané v plnej výške, poskytnuté dotácie na stravu v sume 47 044,70 €, vyčerpané 30 001,96 € na potraviny a 9 738,54 € na prevádzku. Príspevok nevyčerpaný v sume 7 304,20 €, vrátený na MPSVaR SAR

IV. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 102 725,20
z toho : bežné príjmy mesta	3 009 653,31
bežné príjmy RO - Spojená škola Dudince	93 071,89
Bežné výdavky spolu	2 737 371,06
z toho : bežné výdavky mesto	1 444 713,92
bežné výdavky RO - Spojená škola Dudince	1 292 657,14
Bežný rozpočet	365 354,14
Kapitálové príjmy spolu	38 355,00
z toho : kapitálové príjmy mesta	38 355,00
kapitálové príjmy RO - Spojená škola Dudince	0
Kapitálové výdavky spolu	185 358,49
z toho : kapitálové výdavky mesta	185 358,49
kapitálové výdavky RO - Spojená škola Dudince	0
Kapitálový rozpočet	-147 003,49

Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle §10 ods.3 písm.a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z.	218 350,65
Príjmové finančné operácie mesta s fin.zábezpekami	145 251,87
z toho fin. zábezpeky	51 665,00
Príjmové finančné operácie RO - Spojená škola Dudince	751,73
Výdavkové finančné operácie mesta s fin. zábezpekami	164 448,47
z toho fin. zábezpeky	50 415,00
Výdavkové finančné operácie RO - Spojená škola Dudince	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>-18 444,87</i>
<i>Rozdiel finančných operácií s finančnými zábezpekami</i>	<i>-19 694,87</i>
PRÍJMY SPOLU	3 287 083,80
VÝDAVKY SPOLU	3 087 178,02
<i>Hospodárenie obce podľa FIN 1-12</i>	<i>199 180,78</i>
<i>Hospodárenie obce- oprava o fin. zábezpeky</i>	<i>198 655,78</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>84 044,95</i>
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<i>114 610,83</i>

Mesto v roku 2023 hospodáril s prebytkom bežného rozpočtu vo výške 365 354,14 € a so schodkom kapitálového rozpočtu vo výške 147 003,49 €.

Výsledok hospodárenia mesta v roku 2023 zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je prebytok vo výške 218 350,65 €.

Hospodárenie obce po úprave o finančné operácie predstavuje prebytok v sume 198 655,78 €.

Z prebytku sa vylučuje:

zostatok finančných prostriedkov zo ŠR:

- normatívne prostriedky SŠ	34 047,96 €
- nenormatívne prostriedky SŠ	12 867,40 €
- nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	7 304,20 €
- nevyčerpaný príspevok na ubytovanie odídencu	7 050,00 €
- grand Volkswagen	1 800,00 €
- dar Kúpele Dudince	1 000,00 €
- prírastky fondu opráv v nájomných bytoch nepoužité v r. 2023	19 975,39 €
<i>Z prebytku sa vylučuje spolu:</i>	<i>84 044,95 €</i>

Po vylúčení zostatku nevyčerpaných prostriedkov poskytnutých v roku 2023 je výsledok hospodárenia **prebytok vo výške 114 610,83 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 114 610,83 €.

V. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Mesto v roku 2023 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2023	49 377,40
Prírastky - z prebytku hospodárenia z roku 2022	86 301,42
Úbytky – použitie rezervného fondu	77 004,60
Konečný stav k 31.12.2023	58 674,22

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
Počiatkový stav k 1.1.2023	6 147,96
Prírastky - povinný príděl	3 914,85
Úbytky - stravovanie	2 717,45
Konečný stav k 31.12.2023	7 345,36

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 1.1.2023	47 060,05
Prírastky - povinný príděl	39 944,50
Úbytky - údržba bytov	19 969,11
Konečný stav k 31.12.2023	67 035,44

VI. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	7 181 671,21	7 103 215,02
Neobežný majetok spolu	6 140 750,43	6 071 402,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	24 257,58	21 858,42
Dlhodobý hmotný majetok	5 368 142,87	5 243 507,06
Dlhodobý finančný majetok	748 349,98	806 036,98

Obežný majetok spolu	1 036 223,11	1 028 147,08
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	789 552,02	672 557,02
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	54 445,18	91 646,75
Finančné účty	192 225,91	263 943,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	4 697,67	3 665,48

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 181 671,21	7 103 215,02
Vlastné imanie	1 398 160,91	1 742 156,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	6 642,91	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 391 518,00	1 742 156,55
Záväzky	2 219 743,03	2 030 461,94
z toho :		
Rezervy	4 500,00	3 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 574,27	66 598,21
Dlhodobé záväzky	1 310 138,07	1 194 271,50
Krátkodobé záväzky	256 305,49	218 229,83
Bankové úvery a výpomoci	633 225,20	547 762,40
Časové rozlíšenie	3 563 767,27	3 330 596,53

Aktíva mesta Dudince v roku 2023 predstavovali súpis majetku v sume 7 103 215,02 €, tvorí ho neobežný majetok, ktorý bol na konci obdobia nižší, ako na začiatku obdobia o odpisy majetku a odpis vyradeného poškodeného, nefunkčného majetku v sume 8 076,03€.

Obežný majetok na konci obdobia je nižší o uhradené pohľadávky a o stav fin. prostriedkov o sumu 8 076,00 |€.

Pasíva predstavujú zdroje krytia majetku mesta. V roku 2023 sú nižšie o záväzky, ktoré boli v priebehu roku uhradené.

Hospodársky výsledok v roku 2023 bol zisk v sume 125 702,17 €.

VII. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
Krátkodobé záväzky voči dodávateľom	115 832,49	115 832,49	0
Dlhodobé záväzky voči dodávateľom	239 760,00	239 760,00	0
Záväzky voči zamestnancom	17 916,80	17 916,80	0
Sociálnej poisťovni a zdravot. poisť.	12 229,22	12 229,22	0
Daňovému úradu	2 564,72	2 564,72	0
Iné záväzky	7 027,45	7 027,45	0
Bankové úvery a výpomoci	547 762,40	547 762,40	
Úvery ŠFRB	853 116,38	853 116,38	0
Záväzky z finančnej zábezpeky	157 508,91	157 508,91	0
Transfery od subjek. mimo ver. správy	2 800,00	2 800,00	0
Záväzky zo sociálneho fondu	7 345,36	7 345,36	0
Dotácie zo štátu	66 598,21	66 598,21	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	2 030 461,94	2 030 461,94	0

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	splátka istiny za rok 2023	splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.23	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa	Rekonštrukcia Domu služieb	800 000,00	52 168,80	9 970,74	547 762,40	r. 2033
ŠFRB	Nájomné byty (4 úverové zmluvy)	1 656 652,42	61 339,67	27 863,05	853 116,38	r. 2040

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 31.12.2022:	
skutočné bežné príjmy mesta	2 409 646,98
skutočné bežné príjmy RO	89 637,79
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	2 499 284,77
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
zostatok istiny z bankových úverov	547 762,40
zostatok istiny z pôžičiek	0
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
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	853 116,38
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	1 400 878,78
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky k 31.12.2023:	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	853 116,38
z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	853 116,38
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2023	547 762,40

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
547 762,40	2 499 284,77	21,92

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 31.12.2022:	
skutočné bežné príjmy obce	2409 646,98
skutočné bežné príjmy RO	89 637,79
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2022	2 499 284,77
Bežné príjmy mesta a RO znížené o:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy	578 296,00
iné dotácie a transfery	168 583,85
Spolu bežné príjmy mesta a RO znížené k 31.12.2022	746 879,85
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	1 752 404,92
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 vrátane predčasného splatenia:	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022
151 342,26	1 752 404,92
	8,63

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	Prijmy	Výdavky	Rozdiel
Zostatok z predchádzajúceho roka	1 384,71		
Príspevok mesta v roku 2023	33 400,00		
Tuzemské granty a transfery	4 285,43		
Tržby z predaja služieb	4 351,00		
Spolu	43 421,154	43 266,31	154,83

Finančné prostriedky nepoužité v roku 2023 boli prenesené do roku 2024.

Mesto Dudince neprijalo žiadne záruky a ručenia za iné subjekty.

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

Obec v roku 2023 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.

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 -
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 poskytli 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 kompetencie	350 000,00	350 000,00	0
Vlastný príjem SŠ Dudince	44 652,96	44 652,96	0
Spolu originálne kompetencie	394 652,96	394 652,96	0

b) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Účelové určenie grantu, transféru	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Zostatok Z roku 2022	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Normatívne finančné prostriedky	723 303,00	6 561,00	695 816,08	34 047,96
Nenormatívne finančné prostriedky	69 506,00	0	0	12 867,40
z toho:				
Vzdelávacie poukazy	5 946,00	264,46	5 713,89	496,57
Asistent učiteľa	14 376,00	0	14 376,00	0
Dopravné	3 276,00	0	2 028,72	1 247,28
Mimoriadne výsledky žiakov	600,00	0	0	600,00
Rozvojové produkty	250,00	0	0	250,00
Vzdelávanie žiakov sociálne znevýhodneného prostredia	1 250,00	434,37	1 555,45	128,92
Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	12 661,00	157,22	9 696,75	3 121,47
Pomáhajúce profesie v edukácii žiakov	4 856,00	0	4 856,00	0
Príspevok na špecifiká	20 841,00	960,11	19 437,95	2 363,16
Príspevok na kurz pohybových aktivít	3 450,00	0	3 450,00	0
Príspevok na školu v prírode	2 000,00	0	2 000,00	0

Podpora digitálnej transformácie vzdelávania	4 660,00	0	0	4 660,00
--	----------	---	---	----------

Finančné prostriedky nepoužité v roku 2023 boli prenesené do roku 2024.

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	2558,71	2558,71	0
MV SR	Register adries a hlásenie pobytu	497,25	497,25	0
MV SR	Služba civilnej obrany	181,50	181,50	0
MV SR	Voľby	1 778,51	1 778,51	0
MV SR	Ubytovanie odídenca UA	101 105,00	94 055,00	7 050,00
MIRRI	Riešenie migračných výziev	122 200,00	122 200,00	0
MV SR	Krytie inflácie	26 301,31	26 301,31	0
DPO SR	Zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO	3 000,00	3 000,00	0
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov	16 371,33	16 371,33	0
UPS VaR	Strava žiakom	47 044,70	39 740,50	7 304,20
UPS VaR	Dotácie na školské pomôcky	332,00	332,00	0
UPS VaR	Aktivačné práce	9 682,49	9 682,49	0
Envirofond	Príjmy z poplatkov za uloženie odpadov	10 622,24	10 622,24	0
Fond na podporu umenia	Vybavenie knižnice	1 100,00	1 100,00	0

Zostatok finančných prostriedkov z roku 2023 za ubytovanie odídenca bol uhradený dňa 4.1.2024 nájomcom.

Nespotrebované financie na stravu boli vrátené na účet ÚPS VaR.

d) Rozpočtom iných obcí

V roku 2023 mesto Dudince neprijalo, ani neposkytlo finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK	Otvorenie kúpeľnej sezony	800,00	800,00	0

Dotácia z BBSK vo výške 800 € vyčerpaná 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
Volkswagen	V zdravom tele zdravý duch	1 800,00	0	1800,00
Kúpele a.s.Dudince	Dar na kúpu lyží	1 000,00	0	1 000,00
Norske granty	Projekt pre SŠ: Demokratické a inkluzívne školské prostredie pre všetkých	48 655,46	48 655,46	0

Projekt Volkswagen - V zdravom tele zdravý duch bude čerpaný v roku 2024.

Dar – kúpele Dudince vo výške 1 000,00 € na nákup lyží bude čerpaný v roku 2024.

Projekt NIVAM POPII a POPIII prebiehal formou refundácie.

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.