

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva  
v Bytči dňa 29. 04. 2021

Názov materiálu: **Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu  
Mesta Bytča za rok 2020**

Materiál obsahuje:

1/ Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020

Vypracoval: Ing. Jarmila Kramarová  
hlavná kontrolórka Mesta Bytča

Predkladá: Ing. Jarmila Kramarová  
hlavná kontrolórka Mesta Bytča

V Bytči dňa 15. 04. 2021

# ODBORNÉ STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA BYTČA ZA ROK 2020

---

*Ing. Jarmila Kramarová, hlavná kontrolórka Mesta Bytča*

## **A. ÚVOD**

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám odborné stanovisko k Návrhu záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020.

Odborné stanovisko som spracovala na základe predloženého Návrhu záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) ako aj na základe účtovných a finančných výkazov, najmä súvahy k 31. 12. 2020, Výkazu ziskov a strát k 31. 12. 2020, Poznámok a Finančného výkazu o plnení rozpočtu verejnej správy zostaveného k 31. 12. 2020.

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

Návrh záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020 je predložený na rokovanie mestského zastupiteľstva v zákonom stanovenej lehote, do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka, t. j. do 30. júna nasledujúceho rozpočtového roka.

### **B.1. ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU**

#### **B.1.1. SÚLAD SO VŠEOBECNE ZÁVAZNÝMI PREDPISMI**

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

#### **B.1.2. DODRŽANIE INFORMAČNEJ POVINNOSTI ZO STRANY MESTA**

Návrh záverečného účtu bol verejne prístupný na úradnej tabuli v zákonom stanovenej lehote, t. j. najmenej 15 dní pred jej schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a v súlade s §16, ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (návrh ZÚ zverejnený od 12. 04. 2021).

### **B.1.3. DODRŽANIE POVINNOSTI AUDITU ZO STRANY MESTA**

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

### **B.2. METODICKÁ SPRÁVNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU**

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

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

- Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- Bilanciu aktív a pasív,
- Prehľad o stave a vývoji dlhu,
- Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie v jeho pôsobnosti,
- Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- Hodnotenie plnenia programov mesta.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov návrh záverečného účtu neobsahuje z dôvodu, že Mesto Bytča nevykonáva podnikateľskú činnosť a neposkytlo žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných predpisov. Údaje o plnení rozpočtu sú spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

### **C. ROZPOČET MESTA BYTČA**

Návrh rozpočtu Mesta Bytča (ďalej len „mesta“) na rok 2020 bol vypracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“).

Návrh rozpočtu mesta na rok 2020 vychádzal z predpokladaného plnenia daňových a nedaňových príjmov a rozpočtovaných transferov zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy.

Rozpočet na rok 2020 bol zostavený v programovej štruktúre. Finančné riadenie a v rámci neho rozpočtový proces boli v roku 2020 ovplyvňované predovšetkým zákonom o obecnom riadení, zákonom o štátnom rozpočte, zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta a zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta.

Programový rozpočet mesta na rok 2020 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Bytči dňa 12.12. 2019 uznesením č. 151/2019.

Mesto Bytča správne zostavilo rozpočet na rok 2020 podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov „Rozpočet mesta ako **schodkový** v členení na bežný rozpočet a kapitálový rozpočet na rok 2020“ so schodkom vo výške 106.970,- €. Bežný rozpočet zostavilo ako **prebytkový** (prebytok vo výške 181.690,- €) a kapitálový rozpočet ako **schodkový** (schodok vo výške 288.660,- €) . Rozpočet finančných operácií bol zostavený a schválený ako **prebytkový**, s prebytkom vo výške 106.970,- €.

**Celkový rozpočet vrátane finančných operácií bol zostavený ako vyrovnaný.**

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

Mesto sledovalo v priebehu rozpočtového roka 2020 vývoj hospodárenia a vykonávalo zmeny v rozpočte, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka. V priebehu roka 2020 bol schválený rozpočet zmenený sedem krát:

- uznesením MZ č. 03/2020 zo dňa 20. 02. 2020
- uznesením MZ č. 06/2020 zo dňa 05. 03. 2020
- uznesením MZ č. 40/2020 zo dňa 06. 05. 2020
- uznesením MZ č. 71/2020 zo dňa 25. 06. 2020
- uznesením MZ č. 107/2020 zo dňa 17. 09. 2020
- uznesením MZ č. 143/2020 zo dňa 12. 11. 2020
- uznesením MZ č. 163/2020 zo dňa 14. 12. 2020

Programový rozpočet Mesta Bytča bol tiež zmenený rozpočtovými opatreniami v zmysle § 21 ods. 1 „Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Bytča“ č. 1/2020/Z a rozpočtovým opatrením v zmysle „Smernice o postupe a zaradovaní prostriedkov zo ŠR a prostriedkov z Európskej únie do rozpočtu mesta“ č. 1/2020/S.

Po všetkých vyššie uvedených zmenách bol rozpočet mesta k 31. 12. 2020 nasledovný:

Názov	Schválený rozpočet rok 2020	Zmeny rozpočtu RO v roku 2020 spolu	Rozpočet po zmenách rok 2020
Bežné príjmy - MsÚ	10 540 600	271 130	10 811 730
Bežné príjmy – RO s právnou subjektivitou	444 800	153 190	597 990
<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>10 985 400</b>	<b>424 320</b>	<b>11 409 720</b>
Kapitálové príjmy MsÚ	1 246 080	1 556 420	2 802 500
Kapitálové príjmy – RO s práv. subjektivitou	-	-	-
<b>Kapitálové príjmy celkom</b>	<b>1 246 080</b>	<b>1 556 420</b>	<b>2 802 500</b>
Príjmové finančné operácie - MsÚ	142 610	7 121 230	7 263 840
Príjmové fin. operácie – RO s práv. subjekt.	-	13 140	13 140
<b>Príjmové finančné operácie celkom</b>	<b>142 610</b>	<b>7 134 370</b>	<b>7 276 980</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>12 374 090</b>	<b>9 115 110</b>	<b>21 489 200</b>
Bežné výdavky MsÚ	5 910 960	76 750	5 987 710
Bežné výdavky – RO s právnou subjektivitou	4 892 750	636 260	5 529 010
<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>10 803 710</b>	<b>713 010</b>	<b>11 516 720</b>
Kapitálové výdavky MsÚ	1 534 740	8 347 740	9 882 480
Kapitálové výdavky – RO s právnou subjekt.	-	1 400	1 400
<b>Kapitálové výdavky celkom</b>	<b>1 534 740</b>	<b>8 349 140</b>	<b>9 883 880</b>
Výdavkové finančné operácie	35 640	52 960	88 600
<b>Výdavkové finančné operácie celkom</b>	<b>35 640</b>	<b>52 960</b>	<b>88 600</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>12 374 090</b>	<b>9 115 110</b>	<b>21 489 200</b>
<b>Rozpočet mesta CELKOM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Mestské zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 05.03.2020 uznesením č. 06/2020, dňa 06.05.2020 uznesením č. 40/2020, dňa 25.06.2020 uznesením č. 71/2020, dňa 17.09.2020 uznesením č. 107/2020 a dňa 12.11.2020 uznesením č. 143/2020 rozhodlo o použití prostriedkov rezervného fondu na kapitálové výdavky a v zmysle § 36 ods. 2 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 rozhodlo o použití prostriedkov rezervného fondu na úhradu bežných výdavkov. Mesto Bytča zapojilo tiež do rozpočtu k 31.03.2020 účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, finančné prostriedky školských jedální, finančné dary, finančné prostriedky na projekty a dávky v hmotnej núdzi nevyčerpané v roku 2019. Po vyššie uvedených zmenách vykazoval bežný rozpočet Mesta Bytča k 31. 12. 2020 schodok, pričom schodok bežného rozpočtu vznikol použitím prostriedkov rezervného fondu

a použitím účelovo určených finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu. Uvedené je v súlade s § 12 ods. 3 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a tiež v súlade s § 36 ods. 4 zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19.

#### **Rozpočet mesta po vykonaných zmenách rozpočtu rozpočtovými opatreniami Mesta Bytča v roku 2020:**

Názov	Schválený rozpočet rok 2020	Zmeny rozpočtu RO v roku 2020	Rozpočet po zmenách rok 2020
Bežné príjmy celkom	10 985 400	424 320	11 409 720
Bežné výdavky celkom	10 803 710	713 010	11 516 720
<b>Bežný rozpočet (+prebytok/-schodok)</b>	<b>181 690</b>	<b>-288 690</b>	<b>-107 000</b>
Kapitálový príjmy celkom	1 246 080	1 556 420	2 802 500
Kapitálové výdavky celkom	1 534 740	8 349 140	9 883 880
<b>Kapitálový rozpočet (+prebytok/-schodok)</b>	<b>-288 660</b>	<b>-6 792 720</b>	<b>-7 081 380</b>
<b>Rozpočet v zmysle § 10 ods. písm. a) a b) (+prebytok/-schodok)</b>	<b>-106 970</b>	<b>-7 081 410</b>	<b>-7 188 380</b>
Príjmové finančné operácie	142 610	7 134 370	7 276 980
Výdavkové finančné operácie	35 640	52 960	88 600
<b>Rozpočet finančných operácií (+prebytok/-schodok)</b>	<b>106 970</b>	<b>7 081 410</b>	<b>7 188 380</b>
<b>Rozpočet mesta CELKOM (vrátane FO)(+prebytok/-schodok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **D. ROZPOČET MESTA A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE MESTA ZA ROK 2020**

### **D.1. PLNENIE (ČERPANIE) ROZPOČTU MESTA ZA ROK 2020**

Údaje o plnení (čerpaní) rozpočtu:

**Rozpočet celkom, vrátane finančných operácií :**

Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2020	Plnenie v %
Príjmy celkom	12 374 090	21 489 200	17 973 600,29	83,64
Výdavky celkom	12 374 090	21 489 200	17 200 647,61	80,04
Hospodárenie mesta (vrátane FO) prebytok+/schodok-	0	0	772 952,68	-

Hospodárenie mesta za rok 2020, vrátane použitia finančných prostriedkov z finančných operácií predstavuje hodnotu 772.952,68 €.

### Bežný rozpočet

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

Bežný rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2020	Plnenie v %
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>10 985 400</b>	<b>11 409 720</b>	<b>11 424 457,30</b>	<b>100,13</b>
z toho: bežné príjmy mesta	10 540 600	10 811 730	10 846 620,73	100,32
bežné príjmy RO	444 800	597 990	577 836,57	96,63
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>10 803 710</b>	<b>11 516 720</b>	<b>10 712 512,95</b>	<b>93,02</b>
z toho: bežné výdavky mesta	5 910 960	5 987 710	5 241 104,26	87,53
bežné výdavky RO	4 892 750	5 529 010	5 471 408,69	98,96
<b>Hospodárenie za rok 2020</b>	<b>181 690</b>	<b>-107 000</b>	<b>711 944,35</b>	<b>-</b>

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kde:

- bežné príjmy boli schválené vo výške 10 985 400,00 €
- bežné výdavky boli schválené vo výške 10 803 710,00 €

V roku 2020 mesto v skutočnosti dosiahlo prebytok bežného rozpočtu vo výške 711 944,35 €, kde:

- skutočné plnenie bežných príjmov bolo vo výške 11 424 457,30 €
- skutočné čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške 10 712 512,95 €

### Kapitálový rozpočet

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

Kapitálový rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2020	Plnenie v %
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>1 246 080</b>	<b>2 802 500</b>	<b>862 525,50</b>	<b>30,78</b>
z toho: kapitálové príjmy mesta	1 246 080	2 802 500	862 525,50	30,78
kapitálové príjmy RO	-	-	-	-
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>1 534 740</b>	<b>9 883 880</b>	<b>6 415 560,13</b>	<b>64,91</b>
z toho: kapitálové výdavky mesta	1 534 740	9 882 480	6 414 160,13	64,90
kapitálové výdavky RO	-	1 400	1 400,00	100,00
<b>Hospodárenie za rok 2020</b>	<b>-288 660</b>	<b>-7 081 380</b>	<b>-5 553 034,63</b>	<b>-</b>

Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, kde:

- kapitálové príjmy boli schválené vo výške 1 246 080,00 €
- kapitálové výdavky boli schválené vo výške 1 534 740,00 €

V roku 2020 mesto v skutočnosti dosiahlo schodok kapitálového rozpočtu vo výške 5 553 034,63 €, kde:

- skutočné plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške 862 525,50 €
- skutočné čerpanie bežných výdavkov bolo vo výške 6 415 560,13 €

### Rozpočet finančných operácií

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

Finančné operácie na rok 2020	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2020	Plnenie v %
<b>Finančné príjmy spolu</b>	<b>142 610</b>	<b>7 276 980</b>	<b>5 686 617,49</b>	<b>78,15</b>
z toho: finančné príjmy mesta	142 610	7 263 840	5 673 481,27	78,11
finančné príjmy RO	-	13 140	13 136,22	99,97
<b>Finančné výdavky spolu</b>	<b>35 640</b>	<b>88 600</b>	<b>72 574,53</b>	<b>81,91</b>
z toho: finančné výdavky mesta	35 640	88 600	72 574,53	81,91
finančné výdavky RO	-	-	-	-
<b>Hospodárenie za rok 2020</b>	<b>106 970</b>	<b>7 188 380</b>	<b>5 614 042,96</b>	<b>-</b>

Rozpočet finančných operácií bol schválený nasledovne:

- finančné príjmy boli schválené vo výške 142 610,00 €
- finančné výdavky boli schválené vo výške 35 640,00 €

V roku 2020 mesto v skutočnosti dosiahlo:

- skutočné plnenie finančných príjmov vo výške 5 686 617,49 €
- skutočné čerpanie finančných výdavkov vo výške 72 574,53 €

### Rozpočet spolu

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

Rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. 2020	Plnenie v %
<b>Príjmy spolu</b>	<b>12 374 090</b>	<b>21 489 200</b>	<b>17 973 600,29</b>	<b>83,64</b>
z toho: príjmy mesta	11 929 290	20 878 070	17 382 627,50	83,26
príjmy RO	444 800	611 130	590 972,79	96,70
<b>Výdavky spolu</b>	<b>12 374 090</b>	<b>21 489 200</b>	<b>17 200 647,61</b>	<b>80,04</b>
z toho: výdavky mesta	7 481 340	15 958 790	11 727 838,92	73,49
výdavky RO	4 892 750	5 530 410	5 472 808,69	98,96
<b>Hospodárenie za rok 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>772 952,68</b>	<b>-</b>



Hospodárenie mesta podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za rok 2020 skončilo **schodkom** vo výške **4 841 090,28 €**.

Zostatok finančných operácií k 31. 12. 2020 je **kladný** vo výške 5 614 042,96 €.

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

- bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 166 484,16 €
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia § 140 - § 141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 21 304,07 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p..

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2020 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR, od subjektov mimo VS a podľa osobitných predpisov je vo výške **585 164,45 €**.

## **D.1.1. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV**

### **D.1.1.1. PLNENIE ROZPOČTU BEŽNÝCH PRÍJMOV**

Vlastné príjmy bežné pozostávajú z príjmov daňových a nedaňových a spolu s bežnými grantmi a transfermi dosiahli za rok 2020 objem 10.846.621 eur, čo predstavuje 100,32 % plnenia k rozpočtu po zmenách.

Príjmy bežného rozpočtu za rok 2020, spolu s príjmami rozpočtových organizácií, dosiahli objem 11.424.458 eur s plnením na 100,13 % voči rozpočtu po zmenách.

Bežné príjmy spolu:

<b>BEŽNÉ PRÍJMY</b>	<b>Rozpočet po zmenách rok 2020</b>	<b>Skutočnosť rok 2020</b>	<b>% plnenia</b>
Daňové príjmy	5 986 640	6 126 412	102,33
Nedaňové príjmy	657 540	599 404	91,16
Granty a transfery	4 167 550	4 120 805	98,88
Príjmy RO s právnou subjektivitou	597 990	577 837	96,63
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>11 409 720</b>	<b>11 424 458</b>	<b>100,13</b>

V rámci plnenia rozpočtu bežných príjmov daňové príjmy dosiahli v roku 2020 plnenie 102,33% a nedaňové príjmy dosiahli plnenie vo výške 91,16 %. Granty a transfery dosiahli plnenie 98,88 %.

Významnú časť bežných príjmov mesta tvoria príjmy:

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve (kategória 110, ekonomická klasifikácia - 111003), zo štátneho rozpočtu SR, vo výške 4.920.359,27 €.
- Transfery na prenesený výkon štátnej správy (kategória – 300, ekonomická klasifikácia – 312002, 312011 a 312012) poukázané zo ŠR SR, vo výške 3.192.876,73 €.
- Transfery zo ŠR (kategória – 300, ekonomická klasifikácia – 312001) vo výške 905.978,09 €.
- Granty (kategória – 300, ekonomická klasifikácia – 311) vo výške 21.950,- €.

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

#### **Vývoj plnenia bežných príjmov - daňových za roky 2017 - 2020**

<b>Kategória 100 Daňové príjmy</b>	<b>Skutočnosť rok 2017</b>	<b>Skutočnosť rok 2018</b>	<b>Skutočnosť rok 2019</b>	<b>Rozpočet po zmenách rok 2020</b>	<b>Skutočnosť rok 2020</b>	<b>% plnenia</b>
110 – Dane z príjmov a kapit. majetku	4 036 682	4 484 200	5 004 253	4 766 240	4 920 359	103,23
120 – Dane z majetku	584 383	553 900	576 976	779 510	788 468	101,15
130 – Dane za tovary a služby	298 258	285 100	299 322	435 890	415 854	95,40
160 – Sankcie uložené v daň. konaní	621	1 200	12 070	5 000	1 731	34,62
<b>Spolu</b>	<b>4 919 944</b>	<b>5 324 400</b>	<b>5 892 621</b>	<b>5 986 640</b>	<b>6 126 412</b>	<b>102,33</b>

Daňové príjmy sú z pohľadu naplňania príjmovej časti rozpočtu základnou a rozhodujúcou časťou rozpočtu mesta. K 31. 12. 2020 dosiahli výšku 6.126.412,- €, čo v porovnaní s rokom 2019 predstavuje nárast o 233.791,- €. Najvýznamnejšou položkou daňových príjmov je výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve. Na plnenie tejto dane nemá mesto priamy vplyv. V porovnaní s predchádzajúcim rokom vykazuje výnos podielovej dane zo štátneho rozpočtu pokles o 83.894,- €. Uvedené bolo spôsobené zníženým výberom dane v štáte z dôvodu pandémie koronavírusu SARS-CoV-2.

Výber dane z nehnuteľností predstavuje v porovnaní s rokom 2019 nárast o 211.492,- € t. j. zvýšenie o 36,65 %. Dôvodom zvýšenia príjmu dane z nehnuteľností bolo prijatie VZN Mesta Bytča č. 7/2019 o miestnych daniach v znení prijatého uznesenia MZ č. 114/2019 zo dňa 25.9.2019, ktoré upravilo sadzby dane z nehnuteľností pre rok 2020.

Dane za tovary a služby vykazujú nárast oproti roku 2019 o 116.532,- €. Zvýšenie vykazuje predovšetkým poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, z dôvodu schválenia VZN č. 8/2019 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady zo dňa 25.9.2019, ktorým sa zvýšil poplatok z pôvodnej sumy 17,- € na 27,30 €/osoba/rok.

### Vývoj plnenia bežných príjmov nedaňových za roky 2017 - 2020

Kategória 200 Nedaňové príjmy	Skutočnosť rok 2017	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
210 – P z podnikania a vlast. majetku	90 163	86 700	99 131	97 990	84 167	85,89
220 – Administratívne popl. a iné popl.	363 882	582 830	581 852	500 560	440 185	87,94
240 – Úroky z tuzem. úverov, vkladov,	101	910	1 560	1 500	108	7,20
290 – Iné nedaňové príjmy	80 302	91 750	115 132	57 490	74 944	130,36
<b>Spolu</b>	<b>534 448</b>	<b>762 190</b>	<b>797 675</b>	<b>657 540</b>	<b>599 404</b>	<b>91,16</b>

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

Nebol tiež naplnený plánovaný príjem z prenájmu obstaraných 88 bytov - Thurzove sady. Prvé nájomné byty Ul. Jabloňová č. s. 1578 a Ul. Čerešňová č. s. 1579 boli pridelené uznesením Mestského zastupiteľstva v Bytči č. 178/2020 zo dňa 14. 12. 2020, s dobou nájmu od 29.12.2020 do 28.12.2023.

### Vývoj plnenia bežných grantov a transferov za roky 2017 - 2020

Kategória 300 Granty a transfery	Skutočnosť rok 2017	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
311 – Granty	13 113	23 691	25 966	25 960	21 950	84,55
312001 – Transfery zo štátneho rozpočtu	273 624	315 712	615 191	971 410	905 978	93,26
312002 – Transfery zo štátneho účel. fondu	6 568	6 576	6 599	6 610	6 606	99,94
312008 – Transfery z rozpočtu VÚC	5 160	4 000	2 000	-	-	-
312011 – Transfery od ostatných subjektov VS	488	489	513	520	490	94,23
312012 – Transf. zo ŠR na prenesený výkon ŠS	2 369 153	2 473 841	2 765 643	3 163 050	3 185 781	100,72
<b>Spolu</b>	<b>2 668 106</b>	<b>2 824 311</b>	<b>3 415 912</b>	<b>4 167 550</b>	<b>4 120 805</b>	<b>98,88</b>

Mesto Bytča v roku 2020 prijalo v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID-19 transfery v celkovej výške 166.501,75 €. Išlo predovšetkým o transfer na udržanie zamestnanosti v materských školách, vyplatenie odmeny zamestnancom v I. línii (opatrovateľská služba v domácnosti klienta), dotácia na vitamíny pre klientov zariadenia Jesienka, dotácia na nájom. Mestu Bytča bol poskytnutý transfer na úhradu výdavkov spojených so skriningovým testovaním (COVID-19).

#### **Vývoj plnenia bežných príjmov RO s právnou subjektivitou za roky 2017 - 2020**

<b>Bežné príjmy RO</b>	<b>Skutočnosť rok 2017</b>	<b>Skutočnosť rok 2018</b>	<b>Skutočnosť rok 2019</b>	<b>Rozpočet po zmenách rok 2020</b>	<b>Skutočnosť rok 2020</b>	<b>% plnenia</b>
Základná škola, Ul. mieru, Bytča	17 274	68 396	151 882	90 690	77 508	85,46
Základná škola E. Lániho, Bytča	13 460	15 356	64 344	54 200	53 917	99,48
Základná umelecká škola, Bytča	27 113	26 585	26 079	25 800	25 685	99,55
Centrum voľného času, Bytča	6 750	8 480	8 251	4 500	3 208	71,30
Jesienka, ZpS a DS, Bytča	299 271	314 377	354 608	362 810	360 502	99,36
Materská škola, Hurbanova ul., Bytča	18 525	20 883	36 881	59 990	57 017	95,04
<b>Spolu</b>	<b>382 393</b>	<b>454 077</b>	<b>642 045</b>	<b>597 990</b>	<b>577 837</b>	<b>96,63</b>

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

Vlastný príjem ZUŠ, CVČ, MŠ a zariadenia Jesienka pozostáva predovšetkým zo školného a pri zariadení Jesienka sú to úhrady od klientov. Ďalším príjmom sú granty a transfery na realizáciu projektov.

#### **D.1.1.2. PLNENIE ROZPOČTU KAPITÁLOVÝCH PRÍJMOV**

Kapitálové príjmy spolu:

<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY</b>	<b>Rozpočet po zmenách rok 2020</b>	<b>Skutočnosť rok 2020</b>	<b>% plnenia</b>
Kapitálové príjmy nedaňové	83 490	83 702	100,25
Kapitálové granty a transfery	2 719 010	778 823	28,64
Kapit. príjmy RO s právnou subjekt.	-	-	-
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>2 802 500</b>	<b>862 525</b>	<b>30,78</b>

Plnenie kapitálových príjmov k 31. 12. 2020 predstavuje výšku 862.525,- € t. j. plnene vo výške 30,78 % k rozpočtu po zmenách.

Nižšie plnenie rozpočtu kapitálových grantov a transferov (vo výške 149.136,- €) bolo ovplyvnené predovšetkým pandemickou situáciou, ktorá skomplikovala resp. spomalila realizáciu a tým aj finančné vyúčtovanie niektorých projektov („Wifi pre teba“; Wifi for EU“; „Rozšírenie kapacít MŠ Hrabové“; Zníženie energetickej náročnosti MŠ Dostojevského“; „Náučný chodník...“).

Nízke plnenie rozpočtu kapitálových grantov a transferov k 31. 12. 2020 významne ovplyvnila skutočnosť, že dotácia z Ministerstva dopravy a výstavby SR spolu vo výške 1.791.050,- € na obstaranie nájomných bytov vo výške 1.576.670,- € a na obstaranie technickej vybavenosti k nájomným bytom vo výške 214.380,- €, nebola k 31. 12. 2020 poskytnutá.

### D.1.1.3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové finančné operácie spolu:

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
Prostriedky z predchádzajúcich rokov	155 370	155 323	99,99
Prevod prostr. z peňažných fondov	705 660	564 108	79,94
Bankové úvery	1 984 760	536 000	27,00
Ostatné úvery, pôžičky,... (ŠFRB)	4 418 050	4 418 050	100,00
MŠ Hurbanova – prostr. z predch. rokov	13 140	13 136	99,97
<b>Príjmové finančné operácie spolu</b>	<b>7 263 840</b>	<b>5 673 481</b>	<b>78,11</b>

Mesto Bytča zapojilo do čerpania rozpočtu prostredníctvom príjmových finančných operácií (účet 453) nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov spolu vo výške 155.323,36 €.

Uzneseniami mestského zastupiteľstva č. 151/2019 zo dňa 12.12.2019, č. 6/2020 zo dňa 05.03.2020, č. 40/2020 zo dňa 06.05.2020, č. 71/2020 zo dňa 25.06.2020, č. 107/2020 zo dňa 17.09.2020 a uznesením č. 143/2020 zo dňa 12.11.2020 bolo schválené použitie prebytku hospodárenia mesta vo výške 705.660,- €. K 31. 12. 2020 boli skutočne použité prostriedky rezervného fondu vo výške 564.107,91 €, t. j. 79,94 % zo schváleného rozpočtu.

Mestské zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 2/2020 zo dňa 20. 02. 2020 prijatie úveru so splatnosťou 20 rokov na financovanie investičného projektu „Kúpa 88 nájomných bytov v bytovom dome č. s. 1578 a 1579 v k. ú. Veľká Bytča a technickej vybavenosti prislúchajúcej k uvedeným BJ“ vo výške 496.760,- € a ďalšie kapitálové výdavky schválené v rozpočte mesta vo výške 3.240,- €. K 31. 12. 2020 bol dlhodobý úver čerpaný spolu vo výške 500.000,- €, t. j. 100 % schváleného rozpočtu.

Uznesením č. 82/2020 zo dňa 25. 06. 2020 poslanci mestského zastupiteľstva schválili výstavbu diela „Športová hala Bytča“. Uvedeným uznesením bolo zároveň schválené financovanie výstavby športovej haly v celkovej výške 1.488.000,- € prostredníctvom dlhodobého

bankového úveru. K 31. 12. 2020 bol úver čerpaný vo výške 36.000,- €, t. j. 2,42 % zo schváleného rozpočtu.

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 1/2020 bodu II zo dňa 20. 02. 2020 bolo schválené financovanie spôsobu obstarania nájomných bytov, technickej vybavenosti a pozemkov prostredníctvom úveru zo ŠFRB spolu vo výške 4.418.050,- €. K 31. 12. 2020 bol úver zo ŠFRB čerpaný vo výške 4.418.050,- €, čo predstavuje 100 % schváleného rozpočtu.

MŠ Hurbanova zapojila prostredníctvom príjmových finančných operácií do rozpočtu na rok 2020 nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 13.136,22 €. Ide o nevyčerpané finančné prostriedky na projekt „Erazmus“.

## **D.1.2. ČERPANIE ROZPOČTU VÝDAVKOV**

### **D.1.2.1. ČERPANIE ROZPOČTU BEŽNÝCH VÝDAVKOV**

Výdavky bežného rozpočtu boli k 31. 12. 2020 čerpané v celkovom objeme 10.712.513,- €, čo predstavuje 93,02 % rozpočtu po zmenách.

<b>BEŽNÉ VÝDAVKY</b>	<b>Schválený rozpočet rok 2020</b>	<b>Rozpočet po zmenách rok 2020</b>	<b>Skutočnosť rok 2020</b>	<b>% plnenia</b>
Mestský úrad Bytča	5 910 960	5 987 710	5 241 104	87,53
RO s právnou subjektivitou	4 892 750	5 529 010	5 471 409	98,96
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>10 803 710</b>	<b>11 516 720</b>	<b>10 712 513</b>	<b>93,02</b>

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

Bežné výdavky Mestského úradu boli čerpané vo výške 87,53 % a pri rozpočtových organizáciách s právnou subjektivitou boli bežné výdavky čerpané na 98,96 %. Pri výdavkoch rozpočtových organizácií ide o čerpanie výdavkov v oblasti školstva a v sociálnej oblasti.

## I. Čerpanie bežných výdavkov MsÚ podľa rozpočtových položiek:

Položka	Schválený rozpočet rok 2020	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
610 – Mzdy, platy,..	2 057 400	2 004 450	1 875 039	93,54
620 – Poistné ...	751 550	708 610	636 151	89,77
630 – Tovary a služby	2 148 710	2 364 630	1 867 986	79,00
640 – Bežné transfery	949 800	892 530	847 824	94,99
650 – Splácanie úrokov ...	3 500	17 490	14 104	80,64
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>5 910 960</b>	<b>5 987 710</b>	<b>5 241 104</b>	<b>87,53</b>

Z rozpočtu po zmenách vo výške 5.987.710,- € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2020 vo výške 5.241.104,- €, čo je 87,53 %. Najnižšie čerpanie vykazuje položka 630 – Tovary a služby vo výške 79,00 %.

Celkovo nižšie čerpanie výdavkov bežného rozpočtu v sume o 746.606,- €, t. j. o 12,47 % oproti rozpočtu po zmenách, bolo spôsobené predovšetkým v dôsledku prijatých opatrení príslušných orgánov SR na zamedzenie následkov šírenia nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19.

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

Položka	Skutočnosť rok 2017	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020	2020/2019
610 – Mzdy, platy,..	1 390 786	1 515 717	1 732 771	1 875 039	1,082
620 – Poistné ...	497 434	544 791	615 368	636 151	1,033
630 – Tovary a služby	1 431 159	2 411 757	1 870 666	1 867 986	0,999
640 – Bežné transfery	699 425	796 825	845 535	847 824	1,003
650 – Splácanie úrokov	2 955	3 160	2 058	14 104	6,853
<b>Spolu</b>	<b>4 021 759</b>	<b>5 272 250</b>	<b>5 066 398</b>	<b>5 241 104</b>	<b>1,034</b>

Vývoj čerpania bežných výdavkov v roku 2020 je v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi približne na rovnakej úrovni. Priemerný ročný rast osobných výdavkov (položky mzdy a poistné a príspevok do poisťovní) predstavuje hodnotu 11,5 % oproti predchádzajúcemu roku. V čerpanom objeme finančných prostriedkov na osobné výdavky bol zohľadnený nárast tarifných platov zamestnancov v zmysle „tabuľky platových taríf pre niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme“, postup do vyšších platových stupňov a nárast priemernej mzdy v národnom hospodárstve, ktorá ovplyvňuje výpočet platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta.

Čerpanie položky 630 - Tovary a služby je v porovnaní s rokmi 2018 a 2019 nižšie. V porovnaní s rokom 2019 je čerpanie nižšie o 2.680,- €, t. j. o 0,14 %.

Skutočné čerpanie položky 640 – Bežné transfery k 31. 12. 2020 je v porovnaní s rokom 2019 vyššie len o 2.289,- €.

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

Výrazne nižšie čerpanie výdavkov k 31. 12. 2020 bolo spôsobené negatívnymi ekonomickými následkami v dôsledku prijatých mimoriadnych opatrení v súvislosti so zamedzením následkov šírenia nebezpečnej nakažlivej ľudskej choroby COVID-19. Ide napríklad o zrušenie všetkých kultúrnych, športových a spoločenských podujatí organizovaných či už mestom alebo občianskymi organizáciami a združeniami, nečerpanie finančného príspevku na rekreáciu zamestnancami mesta, zníženie spotreby vody, energií a potravín v ŠJ.

### III. Čerpanie bežných výdavkov MsÚ podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
01 - Všeobecné verejné služby	1 189 300	1 047 530	88,08
02 - Obrana (civilná obrana)	36 700	29 877	81,41
03 - Verejný poriadok a bezpečnosť (MsP, MHZ)	285 930	259 079	90,61
04 - Ekonomická oblasť (Výstavba ,Cestná doprava)	403 270	387 667	96,13
05 - Ochrana životného prostredia	514 980	524 945	101,93
06 - Bývanie a občianska vybavenosť	637 710	564 032	88,45
07 - Zdravotníctvo	0	0,00	-
08 - Rekreácia, kultúra a náboženstvo	514 240	435 658	84,72
09 - Vzdelávanie	1 856 010	1 498 568	80,74
10 - Sociálne zabezpečenie	549 570	493 748	89,84
<b>Spolu</b>	<b>5 987 710</b>	<b>5 241 104</b>	<b>87,53</b>

Všetky skutočne čerpané výdavky podľa jednotlivých funkčných klasifikácií boli čerpané pod 100 % oproti upravenému rozpočtu, okrem výdavkov v rámci funkčnej klasifikácie „05 – Ochrana životného prostredia“. K 31. 12. 2020 boli prečerpané výdavky za uloženie BRO na skládke.

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



### D.1.2.2. ČERPANIE ROZPOČTU KAPITÁLOVÝCH VÝDAVKOV

Kapitálové výdavky boli v roku 2020 čerpané spolu vo výške 6.415.560 €, t. j. 64,91 %.

Čerpanie kapitálových výdavkov :

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	Schválený rozpočet rok 2020	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
Mestský úrad Bytča	1 534 740	9 882 480	6 414 160	64,90
RO s právnou subjektivitou	-	1 400	1 400	100,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>1 534 740</b>	<b>9 883 880</b>	<b>6 415 560</b>	<b>64,91</b>

Kapitálové výdavky boli čerpané na výdavky, ktoré boli schválené v rozpočte na rok 2020 a na výdavky schválené uzneseniami Mestského zastupiteľstva za účelom riešenie potrieb Mesta Bytča v oblasti investičných výdavkov.

Čerpanie kapitálových výdavkov MsÚ podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
01 - Všeobecné verejné služby	6 360	5 340	83,96
03 - Verejný poriadok a bezpečnosť	166 760	165 619	99,32
04 - Ekonomická oblasť	149 400	116 792	78,17
05 – Ochrana životného prostredia	50 510	48 816	96,65
06 - Bývanie a občianska vybavenosť	290 900	253 169	87,03
08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	1 524 500	41 026	2,69
09 - Vzdelávanie	987 990	868 414	87,90
10 – Sociálne zabezpečenie	6 706 060	4 914 984	73,29
<b>Spolu</b>	<b>9 882 480</b>	<b>6 414 160</b>	<b>64,90</b>

Nízke čerpanie kapitálových výdavkov pri funkčnej klasifikácii 08 – Rekreačia, kultúra a náboženstvo, v uvedenom prípade ide o začatie výstavby športovej haly. Výdavky k 31.12.2020 boli uskutočnené na zabezpečenie projektovej dokumentácie k výstavbe športovej haly.

## E. PEŇAŽNÉ FONDY

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

### E.1. REZERVNÝ FOND

Stav rezervného fondu k 01. 01. 2020 vykazoval hodnotu vo výške **150.526,51 €**.

V roku 2020 bol príjem do rezervného fondu z finančného vysporiadania za rok 2019 vo výške 832.293,89 €, v zmysle uznesenia MZ č. 35/2020 zo dňa 06. 05. 2020.

Výdavky z rezervného fondu v roku 2020 boli použité v zmysle uznesení mestského zastupiteľstva č. 151/2019 zo dňa 12.12.2019, uznesenia č. 06/2020 zo dňa 05.03.2020, uznesenia č. 40/2020 zo dňa 06.05.2020, uznesenia č. 71/2020 zo dňa 25.06.2020, uznesenia č. 107/2020 zo dňa 17.09.2020 a uznesenia č. 143/2020 zo dňa 12.11.2020, na úhradu **kapitálových výdavkov vo výške 466.540,92 €** a na úhradu **bežných výdavkov v zmysle § 36 zákona č. 67/2020 Z.z.** o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19, **vo výške 97.566,99 €**.

**Zostatok rezervného fondu k 31. 12. 2020 vykazuje hodnotu vo výške 418.712,49 €.**

## **E. 2. SOCIÁLNY FOND**

Stav sociálneho fondu k 01. 01. 2020 vykazoval hodnotu vo výške 9.733,81 €.

V roku 2020 príjem do sociálneho fondu - povinný prídelený fond predstavoval výšku 19.998,70 € a použitie, resp. výdavky sociálneho fondu boli použité na **príspevok na stravovanie pre zamestnancov spolu vo výške 10.678,70 €** a plnenie v **zmysle kolektívnej zmluvy spolu vo výške 14.057,00 €**.

**Zostatok sociálneho fondu k 31. 12. 2020 vykazuje hodnotu vo výške 4.996,81 €.**

## **F. BILANCIA AKTÍV A PASÍV**

**AKTÍVA** (vybrané položky súvahy)

<b>Názov</b>	<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>20 417 585,74</b>	<b>28 716 808,70</b>
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>15 020 709,17</b>	<b>23 319 839,04</b>
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 108,80	14 386,80
Dlhodobý hmotný majetok	12 952 794,55	21 250 646,42
Dlhodobý finančný majetok	2 054 805,82	2 054 805,82
<b>B. Obežný majetok</b>	<b>5 377 470,18</b>	<b>5 374 850,63</b>
<i>z toho:</i>		
Zásoby	3 139,99	3 196,62
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	4 045 438,82	3 916 370,75
Krátkodobé pohľadávky	147 066,69	190 247,97
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	1 177 274,68	1 255 035,29
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlh.	4 550,00	10 000,00
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>19 406,39</b>	<b>22 119,03</b>

Hodnota majetku mesta je uvedená v predchádzajúcej tabuľkovej časti (Aktíva – vybrané položky súvahy) a k 31. 12. 2020 predstavuje výšku 28.716.808,70 €.

z toho : - neobežný majetok 23.319.839,04 €  
- obežný majetok 5.374.850,63 €

*Neobežný majetok* pozostáva z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a z dlhodobého finančného majetku. Podstatnú zmenu vykazuje stav dlhodobého hmotného majetku, ktorého hodnota *vzrástla k 31. 12. 2020 o 8.297.851,87 €, t. j. o 64,06 %*. Hodnota dlhodobého hmotného majetku bola ovplyvnená realizáciou schválených investičných akcií a následne oprávkami (odpismi) majetku.

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

- obstaranie 88 nájomných bytov – Bytča – Thurzove sady 5.256.587,76 €
- obstaranie technickej vybavenosti pre bytové domy 894.415,76 €
- rekonštrukcia MŠ Dostojevského 868.113,83 €
- prestavba budovy býv. ZŠ na byty (m. č. Pšurnovice) 387.731,79 €
- rekonštrukcia verejného osvetlenia 139.447,78 €

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

- osadenie polopodzemných kontajnerov 82.815,25 €
- doplnenie kamerového systému 4.323,29 €

„*Účet 031 – Pozemky*“ (významné prírastky v OC):

- kúpa pozemkov pre obstarávané nájomné byty 554.850,00 €
- zaradenie pozemkov v m. č. do majetku mesta 866.564,75 €

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

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

*Obežný majetok* pozostáva zo zásob, materiálu, zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy, dlhodobých pohľadávok, krátkodobých pohľadávok, finančných účtov, poskytnutých návratných finančných výpomoci a časového rozlíšenia. Hodnota obežného majetku spolu sa k 31.12.2020 oproti stavu k 01.01.2020 podstatne nezmenila.

Pohľadávky k 31. 12. 2020

Krátkodobé pohľadávky	Hodnota pohľadávok brutto	Korekcia (opravná položka)	Hodnota pohľadávok netto
Ostatné pohľadávky	20 374,37	-	20 374,37
Pohľadávky z nedaňových príjmov	139 929,45	69 989,13	69 940,32
z toho: - pohľadávky za KO a DSO	68 162,78	18 720,65	49 442,13
- pohľadávky za nájom (bytové pr.)	39 031,40	33 524,02	5 507,38
- pohľadávky za nájom (nebytové pr.)	20 681,32	16 547,46	4 133,86
- pohľ. za opatrovateľskú službu	2 153,79	-	2 153,79
- ostatné nedaňové pohľadávky	9 900,16	1 197,00	8 703,16
Pohľ. z daňových príjmov	125 225,94	28 215,79	97 010,15
z toho: - pohľadávky za daň z nehnuteľ.	120 079,27	26 726,74	93 352,53
- ostatné daňové pohľadávky	5 146,67	1 489,05	3 657,62
Pohľadávky voči zamestnancom	2 053,13	-	2 053,13
Iné pohľadávky	870,00	-	870,00
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>288 452,89</b>	<b>98 204,92</b>	<b>190 247,97</b>

Mesto Bytča vykazuje pohľadávky v celkovej brutto hodnote 288.452,89 €, z toho po lehote splatnosti vykazuje pohľadávky v brutto hodnote vo výške 264. 921,43 €. Odporúčam naďalej venovať dôslednú pozornosť pohybu a stavu pohľadávok v priebehu roka, ako i prijímať príslušné opatrenia proti vzniku nových pohľadávok.

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

Finančné účty vykazujú stav k 31. 12. 2020 hodnotu vo výške 1.255.035,29 €, z toho:

➤ Pokladnica	1.100,42 €
➤ Bankové účty	1.253.934,87 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci - KZ k 31. 12. 2020 10.000,- €

Mesto Bytča v roku 2020 poskytlo návratnú finančnú výpomoc spoločnosti KTR Bytča, s.r.o. vo výške 8.500,00 €. Zároveň k 31.12.2020 bola vykázaná opravná položka ku krátkodobým návratným finančným výpomociam vo výške 28.763,62 € z dôvodu neuhradenia pohľadávky zo strany obchodnej spoločnosti KTR Bytča, s. r. o.. Mesto Bytča poskytlo spoločnosti KTR Bytča, s. r. o. návratnú finančnú výpomoc v priebehu rokov 2011-2020 spolu vo výške 38.763,62 €.

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

**PASÍVA (vybrané položky súvahy)**

Názov	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>20 417 585,74</b>	<b>28 716 808,70</b>
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>14 574 046,70</b>	<b>15 819 872,52</b>
<i>z toho:</i>		
Výsledok hospodárenia	14 574 046,70	15 819 872,52
<b>B. Záväzky</b>	<b>1 108 894,09</b>	<b>7 564 829,92</b>
<i>z toho:</i>		
Rezervy	67 504,91	51 816,37
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	139 928,54	158 347,18
Dlhodobé záväzky	19 421,47	4 292 554,67
Krátkodobé záväzky	597 235,32	2 276 948,39
Bankové úvery a výpomoci	284 803,85	785 163,31
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>4 734 644,95</b>	<b>5 332 106,26</b>

Záväzky k 31.12.2020 predstavujú hodnotu spolu vo výške 7.564.829,92 €. Oproti stavu k 1.1.2020 sa záväzky zvýšili o 6.455.935,83 € čo predstavuje zvýšenie o 582,20 %.

*Dlhodobé záväzky – KZ k 31.12.2020 4.292.554,67 €*

Dlhodobé záväzky	KZ k 31. 12. 2020
Ostatné dlhodobé záväzky	4 287 420,36
<i>z toho: - úver zo ŠFRB č. 500/149/2020 (byty Thurzove sady)</i>	<i>3 547 430,40</i>
<i>- úver zo ŠFRB č. 500/150/2020 (technická vybavenosť pre byty)</i>	<i>171 979,48</i>
<i>- úver zo ŠFRB č. 500/151/2020 (pozemky pre nájomné byty)</i>	<i>517 786,27</i>
<i>- záväzky vyplývajúce z nájomných zmlúv bytových priestorov (zábezpeka)</i>	<i>50 224,21</i>
Záväzky zo sociálneho fondu	4 996,81
Iné záväzky (záväzky z obstarania mobilných telefónov)	137,50
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 292 554,67</b>

K výraznému zvýšeniu dlhodobých záväzkov došlo predovšetkým z dôvodu prijatia úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania:

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

Uvedené bolo schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 1/2020 zo dňa 20. 02. 2020.

*Krátkodobé záväzky – KZ k 31.12.2020 2.276.948,39 €*

<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>KZ k 31. 12. 2020</b>
Záväzky voči dodávateľom	1 852 628,28
Záväzky z prijatých preddavkov ( <i>preddavky ŠJ E.Lániho; ŠJ Ul. mieru</i> )	21 512,45
Ostatné záväzky	154 370,27
<i>z toho: - krátkodobá časť úveru zo ŠFRB č. 500/149/2020 (byty Thurzove sady)</i>	<i>113 254,45</i>
<i>- krátkodobá časť úveru zo ŠFRB č. 500/150/2020 (technická vybavenosť)</i>	<i>10 251,44</i>
<i>- krátkodobá časť úveru zo ŠFRB č. 500/151/2020 (pozemky)</i>	<i>30 864,38</i>
Iné záväzky	34 961,91
<i>z toho: - prijaté krátkodobé zábezpeky (školské jedálne)</i>	<i>15 259,09</i>
<i>- preplatky (nájom, DzN, TKO,...)</i>	<i>7 611,52</i>
<i>- iné záväzky (exekučné zrážky, stravné, odborové príspevky, DDS,...)</i>	<i>3 208,01</i>
<i>- platobné poukazy</i>	<i>7 605,29</i>
<i>- záväzok z kúpnych zmlúv (telefóny)</i>	<i>1 278,00</i>
Záväzky voči zamestnancom (mzdy 12/2020)	121 309,98
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poistenia (poistné 12/2020)	75 421,83
Ostatné priame dane (preddavky 12/2020)	16 226,57
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	517,10
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 276 948,39</b>

Stav krátkodobých záväzkov sa zvýšil z 597.235,32 € na 2.276.948,39 €, t. j. o 1.679.713,07 €. Toto zvýšenie je výrazné hlavne pri záväzkoch voči dodávateľom, čo súvisí s obstaraním nájomných bytov a technickej vybavenosti:

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

Uvedené faktúry budú uhradené z dotácie ktorú poskytne Ministerstvo dopravy a výstavby SR.

Došlo tiež k zvýšeniu ostatných záväzkov, kde sa uvádzajú krátkodobé časti úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie nájomných bytov, technickej vybavenosti a pozemkov.

*Bankové úvery a výpomoci*

K zvýšeniu došlo z dôvodu, že Mesto Bytča prijalo v roku 2020 nové úvery, a to :

- Úver č. 718/CC/20 od Slovenskej sporiteľne na financovanie výstavby „Športovej haly Bytča“ v celkovom objeme 1.488.000,- €. Prijatie úveru bolo schválené uznesením MZ č. 82/2020 zo dňa 25.06.2020. Úver bol k 31.12.2020 čerpaný vo výške 36.000,- €
- Úver č. 939/CC/20 od Slovenskej sporiteľne na financovanie obstaranie nájomných bytov a technickej vybavenosti prislúchajúcej k bytom a ďalšie kapitálové výdavky schválené v rozpočte mesta v celkovom objeme 500.000,- €. Prijatie úveru bolo schválené uznesením MZ č. 2/2020 zo dňa 20.02.2020. Úver bol k 31.12.2020 čerpaný vo výške 500.000,- €

Pôvodný bankový úver č. 1177/2017/UZ od Všeobecnej úverovej banky na prestavbu bytov v mestskej časti Pšurnovice bol čiastočne znížený úhradami podľa dohodnutých splátok .

## G. STAV A VÝVOJ DLHU

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 17 stanovuje pravidlá používania návratných zdrojov financovania. Pre vyhodnotenie stavu a vývoja dlhu je potrebné uviesť východiskové údaje pre výpočet k 31.12.2020:

- Zostatok nesplatených úverov v komerčných bankách (bez úveru ŠFRB) 785.163,31 €
- Dlhová služba spolu (splátka istiny + splátka úrokov) 75.818,70 €
- Stav bežných príjmov celkom za rok 2019 10.748.253,69 €
- Stav bežných príjmov celkom za rok 2019 bez poskytnutých finančných prostriedkov mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedkov poskytnutých z EÚ a iných prostriedkov zo zahraničia alebo prostriedkov získaných na základe osobitného predpisu (dotácie) 7.128.929,63 €

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

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

- ✓ Bežné príjmy k 31. 12. 2019 10.748.253,69 €
- ✓ Zostatok nesplatených úverov k 31.12.2020 785.163,31 €

**Ukazovateľ dlhu: 7,31 %**

b) *suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu*

- ✓ Bežné príjmy k 31. 12. 2019 znížené o prostriedky... 7.128.929,63 €
- ✓ Splátka istiny a úrokov (dlhová služba) k 31.12.2020 75.818,70 €

**Ukazovateľ dlhu: 1,06 %**

Mesto v roku 2020 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p..

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

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

### Výsledok hospodárenia Technických služieb mesta celkom za rok 2020:

	Celkové výnosy	Celkové náklady	Hospodársky výsledok (pred zdanením)
<b>Technické služby Mesta Bytča</b>	<b>841 623,18</b>	<b>824 470,04</b>	<b>17 153,14</b>
z toho: Hlavná činnosť	673 563,35	673 258,93	304,42
Podnikateľská činnosť	168 059,83	151 211,11	16 848,72

Technické služby dosiahli v roku 2020 celkový hospodársky výsledok - zisk vo výške 17.153,14 €. V rámci hlavnej činnosti dosiahli vyrovnaný hospodársky výsledok, s prebytkom vo výške 304,42 € a z podnikateľskej činnosti dosiahli zisk vo výške 16.848,72 €.

### Porovnanie výsledkov hospodárenia - hlavná činnosť

TS - príspevková časť	ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020
Výnosy	524 663,94	608 304,47	665 741,54	673 563,35
Náklady	523 595,81	608 231,02	665 637,54	673 258,93
<b>HV (pred zdanením)</b>	<b>1 068,13</b>	<b>73,45</b>	<b>104,00</b>	<b>304,42</b>

### Porovnanie výsledkov hospodárenia - hlavná činnosť + podnikateľská činnosť

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

## I. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV MESTA

### 1) Informácia o plnení jednotlivých cieľov

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



## 2) Finančné plnenie rozpočtu podľa programov

### a) Čerpanie bežných výdavkov podľa programovej štruktúry celkom:

Program	Názov programu	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
1	Plánovanie, manažment a kontrola	119 230	84 705	71,04
2	Propagácia a prezentácia	34 650	26 643	76,89
3	Interné služby mesta	525 610	415 398	79,03
4	Služby občanom	57 160	47 003	82,23
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	294 580	267 996	90,98
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	523 800	532 652	101,69
7	MK, verej. priestr., zeleň, verejné osvetlenie	658 260	636 000	96,62
8	Údržba MK, verejné priestranstvo a zeleň	110 230	99 287	90,07
9	Prostredie pre život	93 680	78 281	83,56
10	Verejné osvetlenie	0	0	0,00
11	Vzdelávanie a mládež	6 564 730	6 159 799	93,83
12	Šport, oddych a relax	130 750	126 179	96,50
13	Kultúra a spoločenské aktivity	210 710	173 141	82,17
14	Bývanie	77 750	63 498	81,67
15	Sociálna pomoc a sociálne služby	1 203 430	1 161 322	96,50
16	Administratíva	912 150	840 609	92,02
<b>Rozpočet výdavkov v programovej štruktúre celkom</b>		<b>11 516 720</b>	<b>10 712 513</b>	<b>93,02</b>

Výdavky podľa jednotlivých programov boli všetky čerpané pod 100 %, okrem výdavkov v rámci programu 6. Odpadové a vodné hospodárstvo, kde boli rozpočtované výdavky v rámci uvedeného programu čerpané vo výške 101,69 % oproti rozpočtu po zmenách.

### Vývoj čerpania bežných výdavkov podľa programovej štruktúry:

Program	Názov programu	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020
1	Plánovanie, manažment a kontrola	75 005	73 503	84 705
2	Propagácia a prezentácia	27 709	25 135	26 643
3	Interné služby mesta	386 473	394 009	415 398
4	Služby občanom	42 919	45 849	47 003
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	216 049	230 736	267 996
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	346 716	365 703	532 652
7	MK, verej. priestr., zeleň, verejné osvetlenie	575 587	625 000	636 000
8	Údržba MK, verejné priestranstvo a zeleň	850 248	252 423	99 287
9	Prostredie pre život	63 981	65 530	78 281
10	Verejné osvetlenie	0	0	0

11	Vzdelanie a mládež	4 941 068	5 677 991	6 159 799
12	Šport, oddych a relax	146 515	144 661	126 179
13	Kultúra a spoločenské aktivity	201 183	208 897	173 141
14	Bývanie	25 054	28 609	63 498
15	Sociálna pomoc a sociálne služby	954 438	1 034 939	1 161 322
16	Administratíva	743 945	814 633	840 609
<b>Rozpočet bežných výdavkov v programovej štruktúre spolu</b>		<b>9 596 896</b>	<b>9 987 618</b>	<b>10 712 513</b>

Čerpanie skutočných bežných výdavkov za rok 2020 v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi 2018 a 2019, podľa programovej štruktúry, vzrástlo o 1.115.617,- € oproti roku 2018 a o 724.895,- € v porovnaní s rokom 2019. Väčšina výdavkov podľa jednotlivých programov je oproti predchádzajúcim rokom na porovnateľnej úrovni. Program 12 – Šport a program 13 – Kultúra a spoločenské aktivity vykazujú nižšie čerpanie oproti predchádzajúcim rokom. Uvedené zníženie čerpania výdavkov bolo predovšetkým ovplyvnené prijatými opatreniami Vládou SR na zamedzenie šírenia ochorenia COVID-19. Z tohto dôvodu nebolo možné organizovať mestom, ale aj organizáciami fungujúcimi v neziskovom sektore kultúrne, športové a spoločenské podujatia.

Významný nárast čerpania výdavkov oproti predchádzajúcemu roku, o 45,65 %, vykazuje program 6 – Odpadové a vodné hospodárstvo. Nárast výdavkov bol spôsobený Nariadením vlády Slovenskej republiky č. 330/2018 Z. z. zo 6. novembra 2018, ktorým sa ustanovuje výška sadziieb poplatkov za uloženie odpadov a podrobnosti súvisiace s prerozdeľovaním príjmov z poplatkov za uloženie odpadov, ktoré § 1 ustanovilo Prílohu č. 1 k nariadeniu vlády č. 330/2018 Z. z.. Uvedená príloha stanovuje sadzbu za uloženie zmesového komunálneho odpadu a objemného odpadu na skládku odpadov, podľa úrovne vytriedenia komunálneho odpadu. Zároveň bola výška výdavkov v programe 6 ovplyvnená aj fakturovaným poplatkom za zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu, a tiež poplatkom za zneškodnenie odpadu. Nárast sa prejavil aj v programe 11 – Vzdelávanie a mládež (základné školstvo – prenesený výkon štátnej správy, MŠ, ŠJ, ŠK), v programe 15 - Sociálna pomoc a sociálne služby (sociálna oblasť) a v programe 16 – Administratíva. Ide o prirodzený vývoj s ohľadom na potreby v uvedených oblastiach (napr. zákonný rast miezd a s tým súvisiaci nárast odvodov poistného).

#### b) Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa programov:

Program	Názov programu	Rozpočet po zmenách rok 2020	Skutočnosť rok 2020	% plnenia
1	Plánovanie, manažment, kontrola	116 400	83 234	71,51
2	Propagácia a prezentácia	360	360	100,00
3	Interné služby mesta	186 830	179 269	95,95
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	3 430	3 423	99,80
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	50 510	48 816	96,65
7	MK, ver. priestr. , zeleň, verejné osvetlenie	49 300	49 220	99,84
8	Miestne komunikácie	85 870	54 783	63,80
9	Prostredie pre život	36 230	34 709	95,80
10	Výstavba verejného osvetlenia	140 000	139 448	99,61

11	Vzdelávanie a mládež	989 390	869 814	87,91
12	Šport	1 519 500	37 500	2,47
14	Bývanie	6 706 060	4 914 984	73,29
<b>Rozpočet kapitálových výdavkov v programovej štruktúre spolu</b>		<b>10 113 560</b>	<b>6 415 560</b>	<b>64,91</b>

Čerpanie rozpočtu kapitálových prostriedkov bolo v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2020. Pri niektorých investičných akciách a projektoch bude realizácia pokračovať aj v roku 2021, ako napr.: Program 12 Šport - výstavba športovej haly Bytča. Niektoré investičné akcie a projekty boli reálne dokončené, ale finančné vyúčtovanie bude dokončené v roku 2021.

#### Vývoj čerpania kapitálových výdavkov podľa programovej štruktúry:

Program	Názov programu	Skutočnosť rok 2018	Skutočnosť rok 2019	Skutočnosť rok 2020
1	Plánovanie, manažment, kontrola	0	15 798	83 234
2	Propagácia a prezentácia	9 407	4 282	360
3	Interné služby mesta	31 821	22 117	179 269
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	12 111	2 600	3 423
6	Odpadové a vodné hospodárstvo	23 198	33 999	48 816
7	MK, verej. Priestr., zeleň, verejné osvetlenie	29 113	4 283	49 220
8	Miestne komunikácie	4 024	50 356	54 783
9	Prostredie pre život	9 475	120	34 709
10	Verejné osvetlenie	0	0	139 448
11	Vzdelávanie a mládež	736 605	78 837	869 814
12	Šport	65 115	66 115	37 500
14	Bývanie	262 763	0	4 914 984
15	Sociálna pomoc a sociálne služby	0	117 926	0
<b>Rozpočet kapitálových výdavkov v programovej štruktúre celkom</b>		<b>1 383 697</b>	<b>396 433</b>	<b>6 415 560</b>

Z porovnania čerpania kapitálových výdavkov za roky 2018 – 2020 je možné konštatovať, že v roku 2020 bolo čerpanie vyššie ako v roku 2018 - 2019. Boli realizované investičné akcie z prostriedkov štátneho rozpočtu, rozpočtu EÚ a tiež prostredníctvom návratných zdrojov financovania (úver).

## J. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MESTA BYTČA A TVORBA REZERVNÉHO FONDU ZA ROK 2020

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežné príjmy spolu	11 424 457,30
Bežné výdavky spolu	10 712 512,95
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>711 944,35</b>
Kapitálové príjmy spolu	862 525,50
Kapitálové výdavky spolu	6 415 560,13
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-5 553 034,63</b>
<b>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-4 841 090,28</b>
Zvýšenie schodku/vylúčenie z prebytku	187 788,23
<b>Upravený prebytok/schodok-bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-5 028 878,51</b>
Príjmy z finančných operácií	5 686 617,49
Výdavky z finančných operácií	72 574,53
<b>Zostatok finančných operácií</b>	<b>5 614 042,96</b>
PRIJMY SPOLU	17 973 600,29
VÝDAVKY SPOLU	17 200 647,61
<b>Hospodárenie mesta</b>	<b>772 952,68</b>
Vylúčenie z prebytku	187 788,23
<b>Upravené hospodárenie mesta</b>	<b>585 164,45</b>

Z hospodárenia mesta za rok 2020 vyplýva že, rozdiel medzi príjmami bežného a kapitálového rozpočtu a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., **predstavuje schodok rozpočtu vo výške 4 841 090,28 eur**. Po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených bežných finančných prostriedkov, poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ a podľa osobitného predpisu, vo výške 187 788,23 eur v zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, **je výsledok bežného a kapitálového hospodárenia schodok vo výške 5 028 878,51 eur**. Uvedený schodok bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný z prostriedkov rezervného fondu a z návratných zdrojov financovania v sume 5 028 878,51 eur.

Po vysporiadaní schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 5 021 258,63 eur, bude **zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. v sume **585 164,45 eur**, po schválení mestským zastupiteľstvom, použitý na tvorbu rezervného fondu.

## Z Á V E R

Návrh záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020 je spracovaný v súlade so Zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Návrh záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020 bol v zmysle § 9 ods. 2 Zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej 15 dní spôsobom obvyklým.

Riadna účtovná uzávierka k 31. 12. 2020 a hospodárenie Mesta Bytča za rok 2020 bolo v súlade s § 9 ods. 4 Zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overené audítorom.

V súlade s § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v Bytči uzatvoriť prerokovanie Návrhu záverečného účtu Mesta Bytča za rok 2020 s výrokom:

**„Záverečný účet a celoročné hospodárenie mesta za rok 2020 sa schvaľuje bez výhrad“.**

V Bytči dňa 15. 04. 2021

Ing. Jarmila Kramarová  
hlavná kontrolórka mesta