



**HLAVNÝ KONTROLÓR
MESTA TRENČÍN**

**Stanovisko hlavného kontrolóra
k Záverečnému účtu Mesta Trenčín za rok 2020**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o obecnom zriadení) predkladám odborné

Stanovisko k návrhu Záverečného účtu Mesta Trenčín za rok 2020

Návrh záverečného účtu bol zverejnený dňa 03.mája 2021 na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a s § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy).

Mesto Trenčín 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 uvedeného zákona finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Predložený návrh 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, prehľad o poskytnutých dotáciách, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mesta Trenčín.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy. Mesto spracovalo a predložilo návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu príjmov podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie, kategórie a položky. Návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu výdavkov spracovalo a predložilo podľa funkčnej klasifikácie na úrovni oddiel, skupina, trieda, podtrieda a podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie a kategórie.

Rozpočet Mesta Trenčín na roky 2020 – 2022 bol v súlade s platnou legislatívou zostavený ako programový – programovú štruktúru tvorí 12 programov, ktoré predstavujú základné kompetenčné oblasti mesta.



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Mesto Trenčín v zmysle § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy si splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku audítorom podľa zákona o obecnom zriadení (§ 9 ods. 4).

1. Plnenie rozpočtu za rok 2020

Programový rozpočet Mesta Trenčín na roky 2020 - 2022 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 384 zo dňa 11.12.2019.

Rozpočet mesta bol zostavený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 08.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie. Zároveň bol zostavený v súlade so Všeobecne záväzným nariadením Mesta Trenčín č. 1/2015 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami mesta Trenčín v znení neskorších predpisov.

Schválený rozpočet

Programový rozpočet na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný, pričom:

- bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový + 2 881 495 €,
- kapitálový rozpočet bol zostavený so schodkom – 6 079 142 €,
- saldo finančných operácií predstavovalo prebytok vo výške + 3 197 647 €.

Zmeny rozpočtu

V roku 2020 bolo schválených 34 zmien Programového rozpočtu na rok 2020, z toho 25 zmien bolo schválených primátorom mesta v súlade s VZN - Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín v znení neskorších predpisov a 9 zmien bolo schválených Mestským zastupiteľstvom. Zmeny rozpočtu v kompetencií primátora mesta boli v časti bežných výdavkov čerpané v celkovej finančnej čiastke 438 873 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení čerpanie 87,8 % schválenej kompetencie, ktorá je vo výške 500 000 €. V časti kapitálových výdavkov predstavovalo čerpanie celkom 616 869 €, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 84,6 % schválenej kompetencie 729 448 € (5 % rozpočtu).



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Zmeny rozpočtu boli realizované na základe reálnych potrieb, na návrhy útvarov mesta, a to v rámci plnenia cieľov Programového rozpočtu mesta na rok 2020 v nadväznosti na reálne plnenie príjmov rozpočtu v súlade s platnou legislatívou.

Zmena rozpočtu č.	Schválené dňa	Schválené
1	13.1.2020	Primátorom mesta
2	24.1.2020	Primátorom mesta
3	5.2.2020	Mestským zastupiteľstvom
4	21.2.2020	Primátorom mesta
5	6.3.2020	Primátorom mesta
6	11.3.2020	Mestským zastupiteľstvom
7	20.3.2020	Primátorom mesta
8	22.4.2020	Primátorom mesta
9	29.4.2020	Mestským zastupiteľstvom
10	27.5.2020	Mestským zastupiteľstvom
11	2.6.2020	Primátorom mesta
12	18.6.2020	Primátorom mesta
13	26.6.2020	Primátorom mesta
14	1.7.2020	Mestským zastupiteľstvom
15	14.7.2020	Primátorom mesta
16	17.7.2020	Primátorom mesta
17	28.7.2020	Primátorom mesta
18	7.8.2020	Primátorom mesta
19	13.8.2020	Mestským zastupiteľstvom
20	18.8.2020	Primátorom mesta
21	25.8.2020	Primátorom mesta
22	11.9.2020	Primátorom mesta
23	23.9.2020	Mestským zastupiteľstvom
24	7.10.2020	Primátorom mesta
25	13.10.2020	Primátorom mesta
26	29.10.2020	Primátorom mesta
27	11.11.2020	Primátorom mesta
28	18.11.2020	Mestským zastupiteľstvom
29	26.11.2020	Primátorom mesta
30	10.12.2020	Primátorom mesta



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

31	14.12.2020	Primátorom mesta
32	16.12.2020	Mestským zastupiteľstvom
33	21.12.2020	Primátorom mesta
34	30.12.2020	Primátorom mesta

Upravený rozpočet

Upravený rozpočet mesta Trenčín na rok 2020 po zapracovaní zmien bol schválený s prebytkom o výške plus + 729 287 €, pričom:

- bežný rozpočet bol upravený ako prebytkový vo výške + 119 353 €,
- kapitálový rozpočet bol upravený ako schodkový vo výške – 7 146 482 €,
- saldo finančných operácií bolo upravené s prebytkom vo výške 7 756 416 €.

Bežný rozpočet

Bežné príjmy boli čerpané k 31.12.2020 v celkovej výške 52 677 743 €, boli plnené na 105,1 % upraveného rozpočtu.

Štruktúra upraveného rozpočtu a plnenia rozpočtu bežných príjmov v eurách k 31.12.2020 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Bežné príjmy	Upravený rozpočet 2020	Plnenie k 31.12.2020	% plnenia
Daňové príjmy	31 059 228	33 671 683	108,4
Nedaňové príjmy	5 905 838	5 332 841	90,3
Granty a transfery	13 145 896	13 673 219	104,0
Spolu	50 110 962	52 677 743	105,1

Daňové príjmy boli k 31.12.2020 plnené na 108,4 % upraveného rozpočtu, v celkovej výške 33 671 683 €, z toho príjmy z výnosu z dane z príjmov poukávané územnej samospráve boli vo výške 23 206 740 € (109,7 %), daň za užívanie verejného priestranstva bola vo výške 78 938 € (131,6 %), príjem dane z nehnuteľností vo výške 7 798 112 € (106,8 %), príjem z poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady 2 479 310 € (101,2 %), daň za psa 47 878 € (90,3 %) a daň za ubytovanie 60 705 € (121,4 %).

Nedaňové príjmy Mesta Trenčín vrátane príjmov rozpočtových organizácií predstavovali k 31.12.2020 plnenie 5 332 841 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 90,3 % plnenie:

- príjmy z podnikania a vlastníctva majetku boli vo výške 558 781 €, čo predstavuje 101,3 %,
- príjmy z administratívnych a iných poplatkov a platieb 1 468 000 €, čo predstavuje 112,6 %,
- prijaté úroky z vkladov 291 €, čo predstavuje 7,3 %,



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

- iné nedaňové príjmy 698 409 €, čo predstavuje 150,8 %,
- príjmy rozpočtových organizácií:
 - Centrum voľného času m. r. o. 13 514 €,
 - Mestské hospodárstvo a správa lesov m.r.o. 490 827 €,
 - MŠ Šafárikova 27 227 €,
 - Školské zariadenia Mesta Trenčín m.r.o. 466 969 €,
 - Sociálne služby Mesta Trenčín m.r.o. 947 646 €,
 - Základné školy, zariadenia pre záujmové vzdelávanie a školské jedálne 579 213 €,
 - Základná umelecká škola m.r.o. 81 964 €.

Granty a transfery k 31.12.2020 boli naplnené vo výške 13 673 219 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 104,0 % plnenie.

Bežné výdavky k 31.12.2020 boli čerpané v celkovej finančnej čiastke 43 276 324 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje čerpanie 86,6 % k upravenému rozpočtu bežných výdavkov. Najvyššie čerpanie bežných výdavkov, a to 50% (21,62 mil. €) bolo na financovanie vzdelávania – Program 7. Na sociálne služby bolo čerpaných 3,78 mil. €, na údržbu komunikácií a parkovísk 1,6 mil. €, na nakladanie s odpadmi 2,33 mil. €. Bežné výdavky na mestskú hromadnú dopravu boli vo výške 2,6 mil. €. Na športoviská bolo čerpaných 1,4 mil. €, na zabezpečenie verejného poriadku 1,13 mil. € a na verejnú zeleň 0,95 mil. €.

Štruktúru bežných výdavkov podľa programov uvádza nasledujúca tabuľka:

Ukazovatele v €	Upravený rozpočet 2020	Plnenie bežného rozpočtu 2020	% plnenia
Bežné výdavky	49 991 609	43 276 324	86,6
z toho:			
Program 1: Manažment a plánovanie	590 484	444 361	75,3
Program 2: Propagácia a cestovný ruch	204 000	130 532	64,0
Program 3: Interné služby mesta	5 489 582	4 601 127	83,8
Program 4: Služby občanom	883 403	654 446	74,1
Program 5: Bezpečnosť	2 316 920	1 830 945	79,0
Program 6: Doprava	4 856 612	4 200 790	86,5
Program 7: Vzdelávanie	23 882 262	21 623 595	90,5
Program 8: Šport a mládež	2 062 829	1 704 347	82,6
Program 9: Kultúra	434 755	251 516	57,9
Program 10: Životné prostredie	4 743 750	3 770 476	79,5
Program 11: Sociálne služby	4 161 762	3 777 144	90,8



**HLAVNÝ KONTROLÓR
MESTA TRENČÍN**

Program 12: Rozvoj mesta a bývanie	365 250	287 045	78,6
------------------------------------	---------	---------	------

Kapitálový rozpočet

Plnenie kapitálových príjmov k 31.12.2020 bolo vo finančnom vyjadrení 2 124 548 € (28,5 %), z toho príjmy z predaja majetku 232 081 € a príjmy z grantov a transferov boli vo výške 1 892 467 €.

Príjmy z predaja majetku predstavujú príjmy z predaja pozemku v súvislosti so stavbou Modernizácie železničnej trate, pozemku na Ul. Kasárenská, pozemku na sídlisku Juh spolu vo výške 230 546 €, predaja bytov (splátky) vo výške 815 € a predaja vyradeného traktorového nízkoplošínového prívesu a vyradeného nákladného vozidla IFA vo výške 720 €.

Príjmy z grantov a transferov boli nasledujúce:

- príspevok na Obnovu mobiliáru v Parku M.R. Štefánika vo výške 10 000 €,
- dotácia na kúpu starého železničného mosta vo výške 456 000 €,
- nenávratný finančný príspevok na Chodník a cyklotrasu Karásenská vo výške 138 297 €,
- nenávratný finančný príspevok na Regeneráciu vnútrobloku Halašu vo výške 6 555 € (dofinancovanie),
- nenávratný finančný príspevok na Plán udržateľnej mobility vo výške 329 687 €,
- nenávratný finančný príspevok na Revitalizáciu priestoru átria vo výške 645 402 €,
- nenávratný finančný príspevok na cyklistickú infraštruktúru – Vetva D – Ul. Zlatovská a Prepojenie Ul. Zlatovská – Hlavná vo výške 118 674 €,
- nenávratný finančný príspevok na modernizáciu priestorov ZŠ Hodžova vo výške 21 751 €, ZŠ Veľkomoravská vo výške 78 455 €, ZŠ Dlhé Hony vo výške 24 001 €, ZŠ Novomeského vo výške 30 728 €,
- nenávratný finančný príspevok na Obnovu MŠ Kubranská vo výške 21 981 € (refundácia),
- príspevok na nábytok a informačno komunikačné technológie pre SORO pre IROP vo výške 5 936 €,
- dotácia na nákup vybavenia do školskej jedálne ZŠ Dlhé Hony vo výške 5 000 €.

Kapitálové granty a transfery	Upravený rozpočet v € k 31.12.2020	Plnenie rozpočtu k 31.12.2020	% plnenia
Finančný príspevok od SPP	10 000	10 000	100,00
Transfery v rámci verejnej správy – spolu, z toho:	7 181 481	1 882 467	26,2



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cykl.infr.v TN Chodník a cyklatrasa Kasárenská	170 897	138 297	80,9
NFP Zlepšenie env. aspektov v meste TN-vybudovaním prvkov zel.infraštr. regener. vnútrobloku Východná	264 194	0	0,0
NFP Zlepšenie env. aspektov v meste TN-vybudovaním prvkov zel.infraštr. regener. Vnútrobloku Halašu	0	6 555	0,0
NFP Plán udržateľnej mobility funkčného územia TN	547 200	329 687	60,2
NFP Zlepšenie env.aspektov v meste TN – vybudovanie prvkov zelenej infraštr. pri regenerácii vnútrobloku Sihot' vymedzený ulicami Šoltessovej, Považská a Gagarinová	514 238	0	0,0
NFP Zelené pľúca mesta –vysoko vzrastlé a alejové stromy a kry vo verejnej zeleni v Trenčíne	392 522	0	0,0
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cyklistickej infraštr. V TN: Riešenie cyklo dopravy ul. Na Kamenci , od ul. Na Vinohrady po Kasárenskú	1 300 706	0	0,0
NFP Zelené pľúca mesta – Rev. Parku USPECH ,Trenčín	154 209	0	0,0
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cykl.infr.v TN Vetva D-SO Piešťanska	60 649	0	0
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cyklistickej infraštr. v TN:Vetva D-ul. Zlatovská a Prepojenie ul. Zlatovská-Hlavná NFP	491 025	118 674	24,2
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cykl.infr.v TN , ul. Starka k priemyselnému parku	87 258	0	0,0
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cykl.infr.v TN , úseku ulíc Bratislavská, Žabinského a Palackého	151 988	0	0,0
TreBUCHET – Trenčín, Bučovice,Chráňme európske tradície	482 600	0	0,0
NFP Modernizácia priestorov ZŠ Kubranská	115 057	0	0,0
NFP Modernizácia priestorov ZŠ Bezručová	66 304	0	0,0
NFP Modernizácia priestorov ZŠ Na Dolinách	49 769	0	0,0



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

NFP Modernizácia priestorov ZŠ Hodžová	0	21 751	0,0
NFP Modernizácia priestorov ZŠ Veľkomoravská	0	78 455	0,0
NFP Modernizácia priestorov ZŠ Dlhé Hony	0	24 001	0,0
NFP Modernizácia priestorov ZŠ Novomestského	0	30 728	0,0
Dotácia na kúpu starého železničného mosta	456 000	456 000	100,0
NFP Obnova MŠ Kubranská	0	21 981	0,0
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cykl.infr.v Trenčíne: Vetva D-SO 05 Cyklotrasa úsek L. Starka	420 829	0	0,0
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cykl.infr.v Trenčíne: Vetva E-SO Záblatská	85 737	0	0,0
SORO pre IROP	0	5 936	0,0
ZŠ Dlhé Hony- spotrebič do kuchyne	0	5 000	0,0
NFP Zlepšenie env.aspektov v meste TN – vybudovanie prvkov zelenej infraš. pri regenerácii vnútrobloku Sihot'-Turkovej ul.	190 860	0	0,0
NFP Zelené pľúca mesta – Rev. priestoru átria Trenčín	732 939	645 402	88,1
NFP Podpora sociálnych služieb poskytovaných v zariadení na komunitnej báze v meste Trenčín	446 500	0	0,0
Zahraničné granty	15 000	0	0,0
Celkom granty a transfery	7 206 481	1 892 467	26,3
Kapitálové príjmy spolu	7 442 481	2 124 548	28,5



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Kapitálové výdavky boli čerpané na 45,9 % rozpočtovaných kapitálových výdavkov upraveného rozpočtu, vo finančnom vyjadrení 6 696 445 €. Neukončené, nerealizované, príp. nedofinancované kapitálové výdavky sú presunuté do rozpočtu na rok 2021.

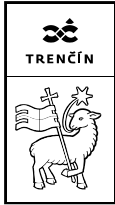
Štruktúru kapitálových výdavkov v € podľa programov uvádza nasledujúca tabuľka:

Ukazovatele v €	Upravený rozpočet 2020	Plnenie kapitálového rozpočtu 2020	% plnenia
Výdavky	14 588 963	6 696 445	45,9
z toho:			
Program 1: Manažment a plánovanie	534 541	160 838	30,1
Program 2: Propagácia a cestovný ruch	0	0	0,0
Program 3: Interné služby mesta	993 794	605 788	61,0
Program 4: Služby občanom	57 400	56 358	98,2
Program 5: Bezpečnosť	37 000	35 317	95,5
Program 6: Doprava	6 844 716	3 332 638	48,7
Program 7: Vzdelávanie	826 351	533 779	64,6
Program 8: Šport a mládež	2 475 821	1 401 031	56,6
Program 9: Kultúra	460 660	46 957	10,2
Program 10: Životné prostredie	1 653 480	518 539	31,4
Program 11: Sociálne služby	705 200	5 200	0,7
Program 12: Rozvoj mesta a bývanie	0	0	0,0

Finančné operácie

Finančné operácie boli realizované v súlade so schváleným rozpočtom mesta:

- **príjmové finančné operácie** boli k 31.12.2020 vo výške **9 895 508 €** (100,0 % rozpočtu), z toho:
 - prevod nevyčerpaných dotácií z predchádzajúcich rokov vo výške 222 781 €,
 - prevod hospodárskeho výsledku mesta za rok 2019 vo výške 6 652 287 €,
 - prevod hospodárskeho výsledku z podnikateľskej činnosti z roku 2019 vo výške 12 467 €,
 - ZŠ Kubranská – prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 1 200 €,
 - SSMT, m.r.o. – prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 2 400 €,
 - Prevod z rezervného fondu vo výške 3 713 €,
 - Návratná finančná výpomoc z MF SR vo výške 1 280 520 €,



**HLAVNÝ KONTROLÓR
MESTA TRENČÍN**

- Zostatok finančných prostriedkov zo školských jedální za predchádzajúci rok 120 048 €,
- Odplata za postúpené pohľadávky vo výške 92 €,
- Prijatie dlhodobého úveru vo výške 1 600 000 €.

– **výdavkové finančné operácie** boli k 31.12.2020 vo výške **2 126 390 €** (99,4 %), boli čerpané na splátky bankových úverov a investičných dodávateľských úverov v zmysle zmluvných podmienok z toho:

- splácanie istín z dlhodobých bankových úverov vo výške 1 846 267 €,
- SLSP, a. s. – istina a dohody o reštrukturalizácii dlhu vo výške 184 667 €,
- Splácanie istiny a úverov ŠFRB 61 BJ, 48 BJ, 26 BJ celkom vo výške 95 456 €.

Kontrolou zostavenia, rozpisu, úprav rozpočtu a schvaľovacieho procesu bolo zistené dodržiavanie platných rozpočtových zákonov a opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 k rozpočtovej klasifikácii. Rozpočet bol zostavený v zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a jeho vnútorné členenie je v súlade s týmto zákonom. Obsahuje bežný a kapitálový rozpočet v členení na príjmy, výdavky a finančné operácie. Vykázaný výsledok hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čerpanie, plnenie rozpočtu k 31.12.2020 a výsledok hospodárenia v € zobrazuje nasledujúca tabuľka:

	Plnenie bežného rozpočtu	Plnenie kapitálového rozpočtu	Plnenie rozpočtu
Príjmy	52 677 743	2 124 548	54 802 291
Výdavky	43 276 324	6 696 445	49 972 769
Bežný rozpočet <i>prebytok</i>	9 401 419		
Kapitálový rozpočet <i>schodok</i>		• 4 571 897	
Rozpočet spolu <i>prebytok</i>			4 829 522
Príjmové finančné operácie			9 895 508
Výdavkové finančné operácie			2 126 390
Výsledok hospodárenia			12 598 640



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Rozpočet mesta za rok 2020 - sumarizácia

Rozpočet mesta za rok 2020 Ukazovatele v €	Schválený rozpočet 2020	Upravený rozpočet 2020	Plnenie rozpočtu 2020
Bežné príjmy	51 554 868	50 110 962	52 677 743
Kapitálové príjmy	5 272 045	7 442 481	2 124 548
Príjmové finančné operácie	5 336 647	9 895 416	9 895 508
Príjmy spolu	62 163 560	67 448 859	64 697 799
Bežné výdavky	48 673 373	49 991 609	43 276 324
Kapitálové výdavky	11 351 187	14 588 963	6 696 445
Výdavkové finančné operácie	2 139 000	2 139 000	2 126 390
Výdavky spolu	62 163 560	66 719 572	52 099 159
Výsledok hospodárenia	0	729 287	12 598 640

Výsledok hospodárenia mesta Trenčín za rok 2020 bol vo výške + 12 598 640 €.

2. Bilancia aktív a pasív

Hodnota majetku mesta na strane aktív k 31.12.2020 v obstarávacích cenách dosiahla výšku 306 405 tis. € a po korekciách dosiahla netto výšku 262 832 tis. €. Oproti roku 2019 predstavuje zvýšenie netto hodnoty majetku o + 8 290 tis. €.

Dlhodobý nehmotný majetok bol vo výške 1 628 tis. € v obstarávacích cenách. Dlhodobý hmotný majetok bol k 31.12.2020 v brutto výške 193 064 tis. €, teda viac oproti roku 2019 o 1 826 tis. €, a to predovšetkým zaradením dokončených stavebných investícií do majetku mesta.

Dlhodobý finančný majetok predstavoval v sledovanom období celkom 16 092 tis. €, čo predstavuje finančné vyjadrenie na úrovni roku 2019.

Dlhodobé pohľadávky dosiahli ku koncu roka 2020 výšku 505 tis. €, krátkodobé 3 577 tis. € (spolu 4 082 tis. €). Na základe zásady opatrnosti a opodstatnenosti predpokladu, že niektoré pohľadávky nebudú uhradené alebo sú sporné, k termínu 31.12.2020, boli ku krátkodobým pohľadávkam vytvorené opravné položky v celkovej výške 2 665 644 €. Nutnosť vytvárania opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam a potrebu zintenzívniť činnosť vo vymáhaní a zrealňovaní pohľadávok potvrdzuje aj skutočnosť, že pohľadávky po lehote splatnosti (3 447 727 €) tvoria 84,45 % všetkých pohľadávok (4 082 478 €). Medziročne (r. 2019 = 3 542 029 €) došlo k ich nárastu o + 540 449 €.

Na strane pasív, oproti roku 2019, došlo k zvýšeniu vlastného imania o + 6 401 tis. € na 185 061 tis. €.



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Dlhodobé a krátkodobé záväzky boli v celkovej výške 4 425 tis. €, o 48 tis. €, čo predstavuje pokles proti predchádzajúcemu roku 2019.

So zostatkovou dobou splatnosti **do jedného roka** boli záväzky vo výške 1 420 tis. €, kde významnými splátkami boli záväzky zo splátkových kalendárov v roku 2018 (Galéria Bazovského 18 tis. €, rekultivácia skládky pre POS vo výške 65 tis. €) a splátky ŠFRB vo výške 97 tis. €, záväzky z obchodného styku (496 tis. €), záväzky voči zamestnancom a inštitúciám verejnej správy (368 tis. €) a záväzok voči EU za získaný transfer na Projekt H2020 (72 tis. €).

So zostatkovou dobou splatnosti **od jedného do piatich rokov** boli záväzky vo výške 607 tis. €, kde táto suma predstavovala do splácanie dlhodobého záväzku za päťročné splátky za technické zhodnotenie Galérie Bazovského (92 tis.€), splátky úverov ŠFRB 516 tis. €.

Skupinu dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti **dlhšou ako päť rokov** predstavovali všetky ostatné splátky zo splátkových kalendárov za roky 2026 a viac celkovo vo výške 2 398 412,71 € a to prevažne splátky úverov ŠFRB a splátkový kalendár za technické zhodnotenie Galérie M.A. Bazovského. Do tejto skupiny je zahrnutý aj dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 22 tis.€.

Zostatky bankových úverov boli spolu vo výške 13 686 417,54 €.

3. Stav a vývoj dlhu mesta

Celkovou sumou dlhu mesta v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pre rok 2020 bol súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov. Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú v zmysle zákona záväzky z úverov ŠFRB na obstaranie obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

Prijat' a použiť návratné zdroje financovania – úvery môže v zmysle zákona obec len na úhradu kapitálových výdavkov, okrem prijatia a použitia návratných zdrojov financovania na preklenutie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu v priebehu bežného roka, za podmienok, že budú splatené do konca rozpočtového roka z príjmov bežného roka a, že úhrada týchto záväzkov dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch, a ak celková suma dlhu obce **neprekročí 60% skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka, a zároveň suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov **neprekročí 25% skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky získané na základe osobitného predpisu.



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Celková suma dlhu mesta v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pre rok 2020 k 31.12.2020 dosiahla **výšku 13 686 417,54 €, čo predstavuje 28,4 % bežných príjmov mesta za rok 2019.**

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania a úhrady výnosov k upraveným bežným príjmom za rok 2019 predstavuje **pri plnení zákonného opatrenia percentuálny podiel 5,92 %, teda podiel splátok úverov a úrokov na bežných príjmoch predchádzajúceho roka.**

Mesto Trenčín malo k 31.12.2020 celkom 11 bankových úverov, ktoré boli prijaté v časovom rozmedzí rokov 2013 až 2020, v celkovej finančnej čiastke 19,9 mil. € s nesplatenou istinou 12,4 mil. €.

V celkovom počte tri úvery boli mestom prijaté zo ŠFRB v roku 2002 a 2018 v celkovej výške 3,1 mil.€ s nesplatenou istinou 2,6 mil.€.

V roku 2020 prijalo mesto návratnú, bezúročnú finančnú pomoc MF SR v celkovej finančnej čiastke 1,28 mil.€ . Táto bola určená na vykrytie samosprávnych funkcií mesta z dôvodu nepriaznivých vplyvov pandémie, najmä na podporu ekonomiky. Splácať sa začne v roku 2024.

Znižovanie dlhu mesta je jednou z najvýznamnejších priorít hospodárenia mesta.

Rezervný fond mesta

Tvorba rezervného fondu bola v sledovanom období rozpočtového roka 2020 v celkovej finančnej čiastke 1 150 000 €.

V zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov Mesto Trenčín dosiahlo v roku 2020 prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 4,8 mil. €. Pre výpočet základu pre tvorbu rezervného fondu sa z uvedenej čiastky odpočítali nevyčerpané dotácie za rok 2020 spolu vo výške 0,44 mil. €.

Základ pre tvorbu rezervného fondu predstavuje celkom 4,37 mil. €. Minimálna zákonná tvorba rezervného fondu je vo výške 10% zo základu pre tvorbu rezervného fondu, vo finančnom vyjadrení predstavuje čiastku 436 838 €.

Do rezervného fondu je navrhnuté previesť čiastku vo výške 1 500 000 €. Stav rezervného fondu k 31.12.2020 predstavoval 16 874 €. V rezervnom fonde bude po schválení a zapracovaní spolu: 1 166 874 €.

Celkové zhodnotenie hospodárenia mesta



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Hospodárenie mesta v roku 2020 ovplyvnila pandémia koronavírusu. Rozpočet mesta, ktorý bol schválený v decembri 2019 nezohľadňoval mimoriadne skutočnosti dopadu pandémie začiatkom marca 2020.

Rozhodnutia a opatrenia, ktoré súviseli s mimoriadnou situáciou, boli prijímané priebežne počas celého roka 2020. Týkali sa všetkých oblastí fungovania mesta - ekonomiky, sociálnej oblasti, vzdelávania, mestskej hromadnej dopravy, bezpečnosti, fungovania a prevádzky objektov a infraštruktúry mesta, kultúry a športu.

V marci 2020 boli Radou pre rozpočtovú zodpovednosť zverejnené 3 možné scenáre vývoja daňových príjmov samospráv v súvislosti s pandémiou. Najhorší scenár vývoja prognózoval pre Mesto Trenčín výpadky týchto príjmov až do mínus - 26,7% oproti schválenému rozpočtu verejnej správy, čo predstavovalo výpadok príjmov o mínus – 6,35 mil. €.

V nadväznosti na uvedené boli prehodnotené predpokladané príjmy mesta v roku 2020 – počnúc príjmami z dane z nehnuteľností, dane za ubytovanie, príjmy z prenájmov, z parkovného, z mestskej hromadnej dopravy, príjmy našich mestských rozpočtových organizácií, nakoľko boli dlhodobo zatvorené materské a základné školy, základná umelecká škola, centrum voľného času, detské jasle, krytá plaváreň, športoviská a ostatné zariadenia mesta. S cieľom zabrániť šíreniu koronavírusu boli prijaté mnohé dočasné opatrenia - napríklad parkovanie a mestská hromadná doprava zdarma. Súčasne sa v roku 2020 nevyberala daň za letné terasy a odpustená bola časť nájmov od nájomcov v našich objektoch. Splatnosť dane z nehnuteľností pre právnické osoby bola rozložená na štyri splátky so začiatkom splácania v auguste 2020.

Očakávané daňové príjmy mesta (príjmy z podielu na dani z príjmov fyzických osôb, dane z nehnuteľností, dane za psa, dane za ubytovanie, poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad a dane za užívanie verejného priestranstva) boli zmenami rozpočtu znížené o mínus – 3 mil. € oproti schválenému rozpočtu na rok 2020.

Dopady pandémie v podobe prijatých opatrení sa premietli poklesom najmä nasledujúcich príjmov: z krytej plavárne o mínus – 58% (100 tis. €), prevádzka trhovísk a príležitostných trhov mínus – 71% (73 tis. €), letné kúpalisko mínus – 34% (78 tis. €, znížená kapacita + chladné leto), detské jasle mínus – 53% (74 tis. €), opatrovateľská služba mínus – 30% (70 tis. €), zariadenie opatrovateľskej služby mínus – 17% (52 tis. €), základná umelecká škola mínus – 31 % (37 tis. €), základné školy v priemere mínus – 18% (123 tis. €).

Daň za ubytovanie, príjem ktorej bol v roku 2019 vo výške 106 tis. €, bol v roku 2020 len vo výške 61 tis. €.

Tržby v mestskej hromadnej doprave poklesli oproti skutočnosti za rok 2019 na úroveň 36%, čo predstavovalo výpadok mínus – 500 tis. €. Očakávané tržby boli vo výške 1 391 145 €. Skutočné tržby boli vo výške 898 150 €. Strata z prevádzky mestskej hromadnej dopravy (rozdiel medzi nákladmi a výnosmi), sa tak zvýšila z 2 423 520 € na 2 856 401 €.



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

4. Údaje o hospodárení mestských rozpočtových organizácií

Mestské hospodárstvo a správa lesov m.r.o.

Celkové príjmy MHSL m.r.o. boli k 31.12.2020 vo výške 493 731 €. Najvýznamnejšími položkami boli príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 423 tis. € a príjmy z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 36 tis. €. Celkové bežné výdavky boli čerpané vo výške 2 476 965 € a kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 57 928 €.

Sociálne služby mesta Trenčín m.r.o.

Celkové bežné príjmy SSMT m.r.o. boli k 31.12.2020 vo výške 1 434 247 €, z ktorých najvýznamnejšími položkami boli príjmy detských jasí 65 tis. €, príjmy za opatrovateľskú službu a zo zariadenia opatrovateľskej služby 618 tis. € a príjmy zo zariadenia pre seniorov 237 tis. €. Bežné výdavky boli čerpané vo výške 3 644 557 € a kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 4 961 €.

Školské zariadenia mesta Trenčín m.r.o.

Celkové bežné príjmy Školských zariadení m.r.o. boli k 31.12.2020 vo výške 467 719 €, pričom najvýznamnejším príjmom bol príjem z poplatkov za jasle a materské školy vo výške 195 tis. € a za stravné vo výške 192 tis. €. Bežné výdavky boli čerpané vo výške 4 572 984 €.

Základné školy (Novomeského, Kubranská, Na dolinách, Bezruča, Hodžova, Východná, Dlhé Hony, Veľkomoravská).

Celkové bežné príjmy základných škôl vrátane zariadení pre záujmové vzdelávanie a školských jedální s právnou subjektivitou boli k 31.12.2020 vo výške 680 051 €. Celkové bežné výdavky základných škôl boli čerpané vo výške 13 710 247 €.

Bežné príjmy Základnej umeleckej školy K. Pádivého boli k 31.12.2020 vo výške 81 964 € a bežné výdavky boli vo výške 1 156 806 €.

Príjmy Centra voľného času boli k 31.12.2020 vo výške 16 814 € a bežné výdavky boli čerpané k 31.12.2020 vo výške 205 993 €.

5. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy môže obec poskytovať dotácie za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti. V rozpočtovom roku 2020 bolo z rozpočtu výdavkov mesta poskytnutých celkom 139 330 € na základe 202 zmlúv o poskytnutí dotácie.



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Dotácie boli použité na projekty a činnosť v oblastiach:

- šport a mládež vo výške	33 992 €
- kultúra	50 626 €
- školstvo (vzdelávanie)	6 545 €
- životné prostredie	9 166 €
- sociálna oblasť	15 682 €
- výnimočné akcie	16 480 €
- pre mládež	6 839 €

6. Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2020

Kontrolou inventarizácie k 31.12.2020 bolo zistené, že na splnenie zákonnej povinnosti v zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov - vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta podľa § 29 a § 30 tohto zákona, vydal primátor Mesta Trenčín Rozhodnutie č. 6/2020 – Inventarizácia majetku a záväzkov Mesta Trenčín k 31.12.2020. Na základe predložených čiastkových inventarizačných zápisov boli spracované dva zápisy ústrednou inventarizačnou komisiou z vykonania riadnej inventarizácie majetku a záväzkov Mesta Trenčín. Na odstránenie zistených nedostatkov pri inventarizácii vydal primátor mesta Rozhodnutie č. 4/2021 k zabezpečeniu odstránenia nedostatkov zistených inventarizáciou majetku a záväzkov Mesta Trenčín k 31.12.2020, v ktorom stanovil termíny a zodpovedných zamestnancov za ich odstránenie. Ide o vykonanie zmeny v majetkovej a účtovnej evidencii v zmysle čiastkových inventarizačných zápisov (presuny), predkladanie interných dokladov o presune majetku na útvary majetku mesta pri akomkoľvek presune majetku z miestnosti, pričom doklad musí obsahovať vyplnenú osobu, ktorá majetok prevzala, účtovne vysporiadať inventarizačný rozdiel, ktorý bol zistený na účte 042 v zmysle odporúčania čiastkovej inventarizačnej komisie. Daňové pohľadávky postupovať v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. v znení neskorších predpisov na vymáhanie súdnym exekútorom, nedaňové pohľadávky postupovať na vymáhanie súdnym exekútorom v súčinnosti s útvarami právnym MsÚ Trenčín a v kompetencii jednotlivých útvarov MsÚ Trenčín predložiť nedaňové pohľadávky určené na odpísanie v zmysle inventarizácie pohľadávok k 31.12.2020 útvaru majetku mesta.

7. Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Mesto Trenčín v roku 2020 podľa výkazu ziskov a strát dosiahlo výnosy z podnikateľskej činnosti vo výške 15 321,34 € a náklady na podnikateľskú činnosť boli vo výške 15 082,28 €. Výsledok hospodárenia pred zdanením bol 239,06 €, splatná daň z príjmu 39,92 € a čistý výsledok hospodárenia bol 199,50 €.



**HLAVNÝ KONTROLÓR
MESTA TRENČÍN**

Výnosy a náklady podnikateľskej činnosti mesta sú sledované na samostatnom mimorozpočtovom účte a náklady na podnikateľskú činnosť sú kryté výnosmi z podnikateľskej činnosti.

Z á v e r:

Návrh Záverečného účtu Mesta Trenčín je spracovaný v súlade s príslušným ustanovením § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona.

Návrh záverečného účtu za rok 2020 bol zverejnený najmenej 15 dní pred rokovaním mestského zastupiteľstva na úradnej tabuli a na webovom sídle mesta v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Riadna účtovná závierka a hospodárenie obce boli v súlade s § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení a s § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overené audítorom.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov odporúčam mestskému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu Záverečného účtu Mesta Trenčín za rok 2020 s výrokom:

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta Trenčín

V Trenčíne, dňa 10.5.2021