



# **Konsolidovaná výročná správa**

## **Mesta Lučenec**

### **za rok 2022**



V Lučenci 23.6.2023

PhDr. Alexandra Pivková  
primátorka mesta Lučenec

| <b>OBSAH</b>                               | <b>str.</b> |
|--------------------------------------------|-------------|
| 1. Základná charakteristika mesta Lučenec  | 3           |
| 1.1 Geografické údaje                      | 3           |
| 1.2 Demografické údaje                     | 3           |
| 1.3 Symboly mesta                          | 3           |
| 1.4 Organizačná štruktúra mesta            | 4           |
| 2. Rozpočet na rok 2022 a jeho plnenie     | 5           |
| 3. Stav a vývoj dlhu                       | 7           |
| 4. Doplnujúce informácie k výročnej správe | 7           |



## 1. Základná charakteristika mesta Lučenec

Mesto Lučenec sa nachádza v južnej časti Banskobystrického kraja v centrálnej časti Lučeneckej kotliny a je prirodzeným geografickým centrom južnej časti stredného Slovenska. Najstarší zápis o existencii Lučenca je listina kráľa Bela IV. z 3. augusta 1247.

### 1.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce : Banskobystrický kraj

Celková rozloha obce : 48,7 km<sup>2</sup>

Nadmorská výška : 194 m

### 1.2 Demografické údaje

Počet obyvateľov k 31.12.2022: 25 468

Vývoj počtu obyvateľov : počet obyvateľov klesá (v roku 2015 bolo 26 709 obyvateľov, roku 2010 bolo 27 240 obyvateľov )

### 1.3 Symboly mesta

Erb mesta :



Vlajka mesta :



Pečať mesta:



## 1.4 Organizačná štruktúra mesta

Primátorka Mesta: PhDr. Alexandra Pivková

Zástupca primátorky: Mgr. Pavol Baculík

Hlavný kontrolór: JUDr. Eva Szabóová

Prednosta MsÚ. Ing. Igor Korniet

### Mestské zastupiteľstvo:

MUDr. Zaher Mahmoud, Ing. Ruth Olšiaková, MUDr. Rudolf Slivka, Mgr. Andrea Moravčíková, Ing. Karolína Morillo Mičková, Mgr. Pavol Baculík, JUDr. Renáta Endrödyová, MUDr. Juraj Pelč, Mgr. Branislav Hrdlička, Lucia Lásková, Mgr. Jozef Kramec, Ing. Arch. Ivan Siláči, Ing. Peter Grenda, Ing. Roman Konečný, JUDr. Jozef Oravec, Mgr. Stanislav Spišiak, Tomáš Šúrik, Ing. Michal Kováč, Mgr. Marian Berky, Ing. Elena Uličná, Štefan Prístavka

### Komisie pri Mestskom zastupiteľstve:

Komisia financií, ekonomiky a majetku mesta

Komisia životného prostredia, výstavby, územného plánu a verejného poriadku

Komisia mestskej mobility

Komisia regionálneho rozvoja, medzinárodných vzťahov, cezhraničnej spolupráce, cestovného ruchu, podnikania, obchodu a informačných a komunikačných technológií, kultúry a tretieho sektoru

Komisia školstva, vzdelávania a mládeže

Komisia športu

Komisia sociálna, zdravotná a bytová

Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov mesta Lučenec

Komisia na vyhodnotenie pripomienok k návrhom všeobecne záväzných nariadení mesta

### Rozpočtové organizácie zriadené mestom Lučenec:

Základná škola L. Novomeského, Rúbanisko I, Lučenec

Základná škola M.R.Štefánika Haličská č. 8, Lučenec

Základná škola Haličská č. 7, Lučenec

Základná škola Vajanského ulica č. 47, Lučenec

Základná škola s MŠ s VJM, Ulica Kármána, Lučenec

Základná škola s MŠ, Bratrícka 19, Lučenec-Opatová

RO LUKUS, Ul. Dr. Herza 240/1, Lučenec

### Obchodné spoločnosti založené mestom Lučenec

SPOOL a.s., Ulica Dr. Herza č. 23, Lučenec, 100 %, vklad mesta 2 684 458 €

Mestská tržnica, s.r.o., Vajanského 11, Lučenec, 100 %, vklad mesta 6 639 €

Mestské lesy s.r.o., Lučenské kúpele 3152, Lučenec, 100 %, vklad mesta 6 639 €

Brantner Lučenec s.r.o., Opatová-Čurgov 439, 26 %, vklad mesta 3 452 €

Novohradská vrtná spoločnosť s.r.o., Železničná ul. 25, Lučenec, 19,8%, vklad mesta 336 321 €

Veolia Energia Lučenec a.s., Ul. Partizánska 1, Lučenec, 19,2 % vklad mesta 705 500 €

Thermalpark s.r.o. Železničná ul. 25, Lučenec, 13,1 %, vklad mesta 339 823 €

Gard-invest s.r.o. Lučenec, 10 % - v konkurze



## 2. Rozpočet na rok 2022 a jeho plnenie

Mesto Lučenec hospodáril v priebehu roka 2022 na základe schváleného rozpočtu na rok 2022, ktorý bol zostavený ako programový a bol schválený uznesením MsZ č. 204/2021 zo dňa 13.12.2021.

Programový rozpočet mesta Lučenec na rok 2022 bol schválený ako vyrovnaný, t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) bol 0 €.

Celkové príjmy na rok 2022 boli schválené vo výške 32 885 636 €, z toho bežné príjmy 22 398 316 €, kapitálové príjmy 4 120 966 € a príjmy finančných operácií 6 366 354 €. Celkové výdavky boli schválené vo výške 32 885 636 €, z toho bežné výdavky v objeme 21 468 511 €, kapitálové výdavky v čiastke 10 507 320 € a výdavky finančných operácií v sume 909 805 €. Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške + 929 805 €, kapitálový rozpočet so schodkom – 6 386 354 € a výdavky finančných operácií s prebytkom + 5 456 549 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami mesta Lučenec viaceré rozpočtové opatrenia (RO): 24 RO schválených MsZ, 7 RO schválených primátorkou mesta a 45 RO v zmysle písm. a) § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách (cudzie zdroje). Upravený rozpočet k 31.12.2022 a jeho plnenie vrátane rozpočtových organizácií bol v nasledujúcej výške:

|                       | UR k 31.12.2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 |
|-----------------------|-----------------|-------------------------|
| Príjmy celkom         | 38 902 523 €    | 34 213 806 €            |
| z toho: bežné príjmy  | 26 323 764 €    | 26 501 069 €            |
| kapitálové príjmy     | 5 003 996 €     | 1 870 032 €             |
| finančné operácie     | 7 574 763 €     | 5 842 705 €             |
| Výdavky celkom:       | 38 902 523 €    | 32 765 976 €            |
| z toho: bežné výdavky | 26 837 631 €    | 25 853 404 €            |
| kapitálové výdavky    | 11 155 087 €    | 5 862 137 €             |
| finančné operácie     | 909 805 €       | 1 050 435 €             |

Výdavky celkom boli v upravenom rozpočte rozpísané vo výške 38 902 523 € a celkové príjmy vo výške 38 902 523 €, t.j. celkový rozpočet bol vyrovnaný. Bežný rozpočet bol schodkový v čiastke – 513 867 € (z dôvodu použitia prostriedkov rezervného fondu na bežné výdavky – výnimka v zmysle zákona č. 365/2022), kapitálový rozpočet bol schodkový vo výške – 6 151 091 € a finančné operácie boli prebytkové vo výške + 6 664 958 €, pričom prebytkom bol krytý schodok bežného a kapitálového rozpočtu.

### Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Ukazovateľ    | Rozpočet k 31.12.2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| Bežné príjmy  | 26 323 764            | 26 501 068,70           | 101 %     |
| Bežné výdavky | 26 837 631            | 25 853 403,53           | 96 %      |



|                                                                    |                    |                       |          |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|
| <b>Bežný rozpočet</b>                                              | <b>- 513 867</b>   | <b>+ 647 665,17</b>   | <b>x</b> |
| Kapitálové príjmy                                                  | 5 003 996          | 1 870 032,26          | 37 %     |
| Kapitálové výdavky                                                 | 11 155 087         | 5 862 136,81          | 53 %     |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                         | <b>- 6 151 091</b> | <b>- 3 992 104,55</b> | <b>x</b> |
| <b>Výsledok rozpočtového hospodárenia</b>                          | <b>- 6 664 958</b> | <b>- 3 344 439,38</b> | <b>x</b> |
| <b>Zostatky dotácií zo ŠR, grantov a cudzích zdrojov</b>           |                    | <b>- 833 753,77</b>   | <b>x</b> |
| <b>Výsledok rozpočtového hospodárenia po úprave</b>                |                    | <b>- 4 178 193,15</b> | <b>x</b> |
| Príjmy fin.operácií                                                | 7 574 763          | 5 842 704,94          | 77 %     |
| Výdavky fin. operácií                                              | 909 805            | 1 050 435,62          | 115 %    |
| <b>Hospodárenie finanč.operácií</b>                                | <b>+ 8 760 048</b> | <b>+ 4 792 269,32</b> | <b>x</b> |
| <b>Vylúčenie cudzích zdrojov</b>                                   |                    | <b>- 15 500,00</b>    | <b>x</b> |
| <b>Hospodárenie finanč. operácií s výnimkou cudzích zdrojov</b>    |                    | <b>+ 4 776 769,32</b> | <b>x</b> |
| <b>Zostatok finančných operácií po úhrade schodku hospodárenia</b> |                    | <b>+ 598 576,17</b>   | <b>x</b> |

Vyčíslením výsledku rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2022 je v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) schodok vo výške - 3 344 439,38 €. Celkový výsledok hospodárenia po započítaní finančných operácií ( 4 792 269,32), po vylúčení zostatku nepoužitých dotácií, grantov (833 753,77 €) a finančných zábezpek (15 500 €) z výsledku rozpočtového hospodárenia je kladný vo výške 598 576,17 € a bol v zmysle § 15 ods. 1 písm. c) zákona o rozpočtových pravidlách rozdelený do peňažných fondov mesta.

#### Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia podľa metodiky ESA 95

| ukazovateľ               | príjmy     | výdavky    | prebytok/schodok |
|--------------------------|------------|------------|------------------|
| Bežný rozpočet           | 26 501 069 | 25 853 404 | + 647 665        |
| Kapitálový rozpočet      | 1 870 032  | 5 862 137  | - 3 992 104      |
| spolu                    |            |            | - 3 344 439      |
| Zmena stavu záväzkov     | pokles     |            | + 626 285        |
| Zmena stavu pohľadávok   | nárast     |            | + 151 819        |
| Časové rozlíšenie úrokov |            |            | + 991            |
| Prebytok celkom          |            |            | - 2 565 344      |

Vyčíslením výsledku rozpočtového hospodárenia podľa metodiky ESA 95, t.j. po započítaní zmeny stavu záväzkov, pohľadávok a časového rozlíšenia úrokov je schodok vo výške - 2 565 344 €.

Vyčíslením výsledku rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) je schodok vo výške - 3 344 439,38 € € vrátane zostatkov nevyčerpaných dotácií, grantov a cudzích zdrojov z roku



2022 v objeme 833 753,77 €, ktoré sú účelovo určené a v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy budú použité, resp. vrátené v roku 2023. Po ich odpočítaní je výsledok rozpočtového hospodárenia - schodok v sume – 4 178 193,15 €, ktorý je potrebné vykryť prebytkom finančných operácií. Zostatok finančných operácií, po vylúčení cudzích zdrojov vo výške 15 500 €, v sume 598 576,17 €, je podľa § 15, ods. 1, písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách zdrojom peňažných fondov mesta. Po schválení záverečného účtu mesta Lučenec za rok 2022 uznesením č. 71/2023 bol zostatok vo výške 3 100,31 € prevedený do fondu rozvoja bývania a zostatok vo výške 595 475,86 € bol prevedený do rezervného fondu.

### 3. Stav a vývoj dlhu

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2022 na splátkach istín úverov a dlhov spolu je vo výške 10 464 091 €.

V roku 2021 bolo na istinách prijatých úverov zaplatených 810 998 € a príslušné úroky boli zaplatené vo výške 65 125 €. Splátky prijatých úverov a úrokov k 31.12.2022 činia spolu 876 124 € podľa splátok dohodnutých v úverových zmluvách.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy podiel celkového dlhu bez úverov z bývalých štátnych fondov nesmie prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku a suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných vlastných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Skutočné bežné príjmy v roku 2021 činili 24 042 414 € a skutočné vlastné bežné príjmy boli v roku 2021 vo výške 16 511 163 €.

Stav k 31.12.2022

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Celkový dlh - istiny | 10 464 091 € |
|----------------------|--------------|

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Celkový dlh bez úverov št. fondov | 6 442 805 € |
|-----------------------------------|-------------|

|                                                     |         |
|-----------------------------------------------------|---------|
| Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch min. roku | 26,80 % |
|-----------------------------------------------------|---------|

|                                                               |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|
| Podiel celkového dlhu na vlastných bežných príjmoch min. roku | 39,02 % |
|---------------------------------------------------------------|---------|

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Suma ročných splátok | 876 124 € |
|----------------------|-----------|

|                                                                |        |
|----------------------------------------------------------------|--------|
| Podiel ročných splátok na vlastných bežných príjmoch min. roku | 5,31 % |
|----------------------------------------------------------------|--------|

Mesto čerpalo v roku 2022 úver zo SLSP vo výške 2 318 865 € na rekonštrukciu ciest, vo výške 77 247 € na PD a autorský dozor na plaváreň a 700 000 € na úhradu bežných výdavkov. V porovnaní s minulým rokom došlo k zvýšeniu dlhu o 2 285 114 €.

Z uvedeného vyčíslenia vyplýva, že zákonom stanovené podiely dlhu a ročných splátok na bežných príjmoch sú dodržané.

### 4. Doplnujúce informácie k výročnej správe

V zmysle Opatrenia MF SR č. MF/27526/2008-31 v znení Opatrenia MF SR č. MF/22110/2009-31, Opatrenia MF SR č. MF/19567/2013-31, Opatrenia MF SR č. MF/21230/2014-31 a § 22 odst. 13 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve bolo mesto Lučenec povinné zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2022 ako materská účtovná jednotka za zriadené rozpočtové organizácie a založené dcérske obchodné spoločnosti, v ktorých má mesto Lučenec majetkový podiel a tvoria konsolidovaný celok.



Cieľom konsolidovanej účtovnej závierky je poskytnúť informácie o hospodárení konsolidovaného celku ako jednej účtovnej jednotky, prostredníctvom zistenia a následného eliminovania vzájomných pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov a iných vzájomných vzťahov medzi organizáciami konsolidovaného celku.

Do konsolidovaného celku mesta Lučenec patria v zmysle uvedených predpisov nasledovné účtovné jednotky :

1. Mesto Lučenec - materská účtovná jednotka
2. Základná škola Vajanského ulica - dcérska účtovná jednotka, RO
3. Základná škola s MŠ Ulica Kármána - dcérska účtovná jednotka, RO
4. Základná škola s MŠ Bratrícka ulica - dcérska účtovná jednotka, RO
5. Základná škola M. R. Štefánika, Haličská 8 - dcérska účtovná jednotka, RO
6. Základná škola Haličská 7 - dcérska účtovná jednotka, RO
7. Základná škola L. Novomeského - dcérska účtovná jednotka, RO
8. RO LUKUS - dcérska účtovná jednotka, RO
9. SPOOL a.s. Lučenec – dcérska účtovná jednotka
10. Mestské lesy, s.r.o. Lučenec – dcérska účtovná jednotka
11. Mestská tržnica, s.r.o. Lučenec – dcérska účtovná jednotka
12. Brantner s.r.o. Lučenec – pridružená účtovná jednotka
13. Mepos s.r.o. Lučenec - dcérska účtovná jednotka
14. Veolia Energia Lučenec a.s. – pridružená účtovná jednotka

Súčasťou Výročnej správy o hospodárení sú Výkazy konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2022 a Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2022.

#### • PREHLAD AKTÍV A PASÍV

Za materskú účtovnú jednotku – mesto Lučenec

Aktíva (sumárne súvahové položky) v členení na dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia a bežné účtovné obdobie:

*v eurách*

| Názov                          | Skutočnosť<br>k 31.12.2020 | Skutočnosť<br>k 31.12.2021 | Skutočnosť<br>k 31.12.2022 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>           | <b>78 802 683,66</b>       | <b>78 568 785,07</b>       | <b>80 903 418,066</b>      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>  | <b>66 938 278,18</b>       | <b>66 980 929,65</b>       | <b>70 662 456,62</b>       |
| Z toho:                        |                            |                            |                            |
| Dlhodobý nehmotný majetok      | 45 953,00                  | 50 091,00                  | 103 866,00                 |
| Dlhodobý hmotný majetok        | 56 037 590,01              | 56 134 987,54              | 59 809 661,08              |
| Dlhodobý finančný majetok      | 10 854 735,17              | 10 795 851,11              | 10 748 929,54              |
| <b>Obežný majetok spolu</b>    | <b>11 843 988,15</b>       | <b>11 571 693,93</b>       | <b>10 219 841,38</b>       |
| Z toho:                        |                            |                            |                            |
| Zásoby                         | 55 226,72                  | 59 915,29                  | 52 199,66                  |
| Zúčtovanie v rámci ver. správy | 8 337 115,27               | 8 172 127,92               | 7 972 637,50               |
| Dlhodobé pohľadávky            | 0                          | 0                          | 0                          |
| Krátkodobé pohľadávky          | 461 145,46                 | 467 010,93                 | 618 235,28                 |
| Finančné účty                  | 2 990 500,70               | 2 872 639,79               | 1 576 768,94               |
| Poskytnuté fin. výpomoci       |                            |                            |                            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | <b>20 417,33</b>           | <b>16 161,49</b>           | <b>21 120,66</b>           |





Pasíva (sumárne súvahové položky) v členení na dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia a bežné účtovné obdobie:

*v eurách*

| Názov                                 | Skutočnosť<br>k 31.12.2020 | Skutočnosť<br>k 31.12.2021 | Skutočnosť<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>78 802 683,66</b>       | <b>78 568 785,07</b>       | <b>80 903 418,066</b>      |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>50 349 755,20</b>       | <b>50 071 259,94</b>       | <b>49 933 082,55</b>       |
| Z toho:                               |                            |                            |                            |
| Oceňovacie rozdiely                   | 313 511,32                 | 313 511,32                 | 313 511,32                 |
| Fondy                                 |                            |                            |                            |
| Výsledok hospodárenia                 | 50 036 243,88              | 49 757 748,62              | 49 619 571,23              |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>10 786 669,61</b>       | <b>10 782 755,89</b>       | <b>12 243 135,99</b>       |
| Z toho:                               |                            |                            |                            |
| Rezervy                               | 37 940,00                  | 45 590,00                  | 41 455,00                  |
| Zúčtovanie v rámci ver. správy        | 669 538,21                 | 833 697,92                 | 497 551,53                 |
| Dlhodobé záväzky                      | 4 220 079,23               | 4 029 523,64               | 3 858 682,05               |
| Krátkodobé záväzky                    | 1 743 592,58               | 1 897 482,40               | 1 400 486,09               |
| Bankové úvery a výpomoci              | 4 115 519,59               | 3 976 461,93               | 6 444 961,32               |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>17 666 258,85</b>       | <b>17 714 769,24</b>       | <b>18 727 200,12</b>       |

V súvahe sú vykázané údaje netto, t. j. v zostatkovej hodnote majetku. Najväčší podiel na dlhodobom majetku mesta Lučenec majú stavby a to 38 990 752,25 €, pričom za predchádzajúci rok to bolo 36 391 846,84 €, taktiež pozemky v hodnote 16 649 842,87 €, v predchádzajúcom roku to bolo 16 597 164,82 €. Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach. Kategóriu zúčtovacích vzťahov reprezentuje najväčšou sumou zúčtovanie s rozpočtovými organizáciami mesta vyplývajúce z kapitálových transferov, a to vo výške 7 947 267,50 €, v predchádzajúcom roku bolo 8 152 938,15 €.

Významnú položku pasív predstavujú bankové úvery v sume 6 444 961,32 €, v roku 2021 boli čerpané vo výške 3 976 461,93 €, taktiež dlhodobé záväzky mesta voči ŠFR v hodnote 3 858 682,05 €, v roku 2021 to bolo 4 029 523,64 €. Najväčší podiel na krátkodobých záväzkoch predstavujú záväzky voči dodávateľom v sume 498 181,81 €, v roku 2021 boli vyčíslené v hodnote 906 667,99 €.

Za konsolidovaný celok:

Aktíva (sumárne súvahové položky) v členení na dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia a bežné účtovné obdobie:

*v eurách*

| Názov                         | Skutočnosť<br>k 31.12.2020 | Skutočnosť<br>k 31.12.2021 | Skutočnosť<br>k 31.12.2022 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>82 900 454,92</b>       | <b>83 055 650,58</b>       | <b>85 278 913,14</b>       |
| <b>Neobežný majetok spolu</b> | <b>76 153 693,47</b>       | <b>76 182 023,82</b>       | <b>79 887 475,21</b>       |
| Z toho:                       |                            |                            |                            |
| Dlhodobý nehmotný majetok     | 45 953,00                  | 50 091,00                  | 123 183,00                 |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 68 401 311,86              | 68 410 385,27              | 71 712 162,23              |
| Dlhodobý finančný majetok     | 7 706 428,61               | 7 721 547,55               | 8 025 129,98               |
| <b>Obežný majetok spolu</b>   | <b>6 664 125,11</b>        | <b>6 688 044,96</b>        | <b>5 252 508,20</b>        |
| Z toho:                       |                            |                            |                            |
| Zásoby                        | 78 327,91                  | 79 986,39                  | 74 048,91                  |



|                                |                  |                   |                   |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Zúčtovanie v rámci ver. správy | 1 000,00         | 0                 | 1 585,00          |
| Dlhodobé pohľadávky            | 47 759,00        | 38 417,00         | 44 514,00         |
| Krátkodobé pohľadávky          | 1 493 408,02     | 1 641 548,12      | 1 707 662,93      |
| Finančné účty                  | 5 043 630,18     | 4 928 093,45      | 3 424 697,36      |
| Poskytnuté fin. výpomoci       |                  |                   |                   |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | <b>82 636,34</b> | <b>185 581,80</b> | <b>138 929,73</b> |

Pasíva (sumárne súvahové položky) v členení na dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia a bežné účtovné obdobie:

*V eurách*

| Názov                                 | Skutočnosť<br>k 31.12.2020 | Skutočnosť<br>k 31.12.2021 | Skutočnosť<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>82 900 454,92</b>       | <b>83 055 650,58</b>       | <b>85 278 913,14</b>       |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>51 000 620,72</b>       | <b>50 767 327,05</b>       | <b>50 971 961,92</b>       |
| Z toho:                               |                            |                            |                            |
| Oceňovacie rozdiely                   | - 392 870,59               | - 392 870,59               | - 392 870,59               |
| Výsledok hospodárenia                 | 51 054 453,31              | 50 791 914,64              | 51 011 462,51              |
| Podiely iných účt. jednotiek          | 339 038,00                 | 368 283,00                 | 353 370,00                 |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>12 743 413,40</b>       | <b>13 141 585,35</b>       | <b>14 007 996,79</b>       |
| Z toho:                               |                            |                            |                            |
| Rezervy                               | 87 124,96                  | 92 677,25                  | 101 207,00                 |
| Zúčtovanie v rámci ver. správy        | 671 538,21                 | 838 657,92                 | 501 551,53                 |
| Dlhodobé záväzky                      | 4 552 176,48               | 4 451 392,01               | 4 144 187,87               |
| Krátkodobé záväzky                    | 2 937 606,16               | 3 483 561,14               | 2 597 776,07               |
| Bankové úvery a výpomoci              | 4 494 967,59               | 4 275 297,03               | 6 663 274,32               |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>19 156 420,80</b>       | <b>19 146 738,18</b>       | <b>20 298 954,43</b>       |

V súvahe sú vykázané údaje netto, t.j. v zostatkovej hodnote majetku. Dlhodobý hmotný majetok tvoria budovy, stavby a pozemky vo vlastníctve mesta a jeho dcérskych spoločností. Najviac sa na jeho hodnotu podieľa mesto v podiele 83,40 %. Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach. Krátkodobé pohľadávky tvoria v rozhodujúcej miere pohľadávky voči odberateľom v sume 370 397,72 €, v roku 2021 činili 475 744,34 €, ako aj daňové a nedaňové pohľadávky z príjmov mesta v čiastke 586 605,62 €, v predchádzajúcom roku boli vo výške 438 656,65 €. Vlastné imanie pozostáva hlavne z výsledku hospodárenia z minulých rokov za mesto Lučenec, ktoré sa v zmysle účtovných postupov nevysporadúva. Dlhodobé záväzky tvoria najmä záväzky mesta voči ŠFRB vo výške 3 836 836,25 €, v roku 2021 boli vo výške 4 021 286,11 €. Krátkodobé záväzky sú hlavne voči dodávateľom v sume 544 871,89 €, v roku 2021 boli vyčíslené v sume 1 084 950,86 €. Záväzky voči zamestnancom činia 544 871,89 €, v roku 2021 boli 705 229,11 €, za sociálne a zdravotné poistenie 436 462,14 €, v predchádzajúcom roku boli vo výške 475 999,53 €. Bankové úvery sú zostatky dlhodobých investičných úverov prijatých mestom Lučenec a Spool a.s. Výnosy budúcich období vo výške 20 298 526,43 € predstavujú odpisy majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u základných škôl a mesta.

#### • PREHĽAD VÝVOJA POHLĎÁVOK A ZÁVÄZKOV

Za materskú účtovnú jednotku – mesto Lučenec

*v eurách*

|  |                              |                              |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <b>Zostatok k 31.12.2021</b> | <b>Zostatok k 31.12.2022</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|



|                                 |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 60 560,14    | 110 333,73   |
| Závazky do lehoty splatnosti    | 5 916 475,56 | 5 143 301,16 |

Za konsolidovaný celok:

*v eurách*

|                                 | <b>Zostatok k 31.12.2021</b> | <b>Zostatok k 31.12.2022</b> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 1 131 444,33                 | 1 019 229,38                 |
| Závazky do lehoty splatnosti    | 7 924 422,67                 | 6 626 096,96                 |

Pohľadávky do lehoty splatnosti tvoria najmä pohľadávky voči odberateľom a iné pohľadávky. Najväčší podiel (57,90 %) na záväzkoch do lehoty splatnosti majú záväzky mesta voči ŠFRB, ďalej voči dodávateľom, zamestnancom a voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia.

#### • PREHLAD NÁKLADOV A VÝNOSOV

Náklady a výnosy (sumárne výsledkové položky) v členení na dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia a bežné účtovné obdobie:

Za materskú účtovnú jednotku – mesto Lučenec

*v eurách*

| <b>Názov</b>                                | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2021</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2022</b> |
|---------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Náklady spolu</b>                        | <b>17 042 033,76</b>           | <b>18 761 220,21</b>           | <b>20 981 651,45</b>           |
| Z toho:                                     |                                |                                |                                |
| 50 – Spotrebované nákupy                    | 915 368,27                     | 1 100 408,28                   | 1 786 864,12                   |
| 51 - Služby                                 | 4 058 761,89                   | 4 892 247,05                   | 4 690 161,77                   |
| 52 – Osobné náklady                         | 5 412 177,21                   | 5 811 412,95                   | 6 402 275,32                   |
| 53 – Dane a poplatky                        | 95 973,74                      | 139 392,42                     | 116 935,21                     |
| 54 – Ostatné náklady na prev. čin.          | 244 127,93                     | 185 074,49                     | 346 929,18                     |
| 55- Odpisy, rezervy, opr. p., čas. roz.     | 1 625 553,66                   | 1 761 480,12                   | 1 695 669,26                   |
| 56- Finančné náklady                        | 152 259,01                     | 151 663,53                     | 163 263,75                     |
| 58 – Náklady na transfery a z odvodov       | 4 537 812,05                   | 4 719 541,37                   | 5 779 552,84                   |
| <b>Výnosy spolu</b>                         | <b>18 136 358,43</b>           | <b>18 458 859,86</b>           | <b>20 836 665,84</b>           |
| Z toho:                                     |                                |                                |                                |
| 60 – Tržby za vlastné výkony a tovar        | 319 536,46                     | 351 396,48                     | 498 233,98                     |
| 61 – Zmena stavu vnútroorg. zásob           | 0                              | 0                              | 0                              |
| 63 – Daňové a colné výnosy z poplatkov      | 14 297 985,97                  | 14 852 983,18                  | 15 945 931,73                  |
| 64 – Ostatné výnosy z prev. činnosti        | 973 493,78                     | 909 393,52                     | 1 387 174,47                   |
| 65- Zúčtovanie rezerv, opr. pol., čas. roz. | 96 210,34                      | 137 721,60                     | 184 156,40                     |
| 66 – Finančné výnosy                        | 24 062,48                      | 31 412,48                      | 31 215,36                      |
| 69 – Výnosy z transferov a rozp.pr.         | 2 425 069,40                   | 2 175 952,60                   | 2 789 953,90                   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením         | 1 094 324,67                   | - 302 360,35                   | -144 985,61                    |
| 59 – Dane z príjmov                         | 2 870,08                       | 298,32                         | 8 575,29                       |
| Výsledok hospodárenia po zdanení            | 1 091 454,59                   | - 302 658,67                   | - 153 560,90                   |

Za konsolidovaný celok

*v eurách*

| <b>Názov</b>         | <b>Skutočnosť k 31.12.2020</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2021</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2022</b> |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Náklady spolu</b> | <b>24 997 938,07</b>           | <b>27 388 596,69</b>           | <b>30 098 373,47</b>           |



|                                                                |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Z toho:                                                        |                      |                      |                      |
| 50 – Spotrebované nákupy                                       | 2 454 674,90         | 2 796 736,75         | 3 740 807,54         |
| 51 - Služby                                                    | 4 214 627,54         | 5 183 401,29         | 5 243 468,50         |
| 52 – Osobné náklady                                            | 13 136 895,31        | 13 845 465,09        | 14 811 129,77        |
| 53 – Dane a poplatky                                           | 123 785,62           | 159 753,58           | 139 621,19           |
| 54 – Ostatné náklady na prev.čin.                              | 444 230,21           | 388 908,65           | 632 580,96           |
| 55- Odpisy, rezervy, opr.p.,čas.roz.                           | 2 183 483,26         | 2 311 466,37         | 2 245 953,84         |
| 56- Finančné náklady                                           | 191 813,64           | 187 560,56           | 193 084,00           |
| 58 – Náklady na transfery a z odvodov                          | 2 248 427,59         | 2 515 304,40         | 3 091 727,67         |
| <b>Výnosy spolu</b>                                            | <b>26 085 231,90</b> | <b>27 169 698,25</b> | <b>30 374 831,96</b> |
| Z toho:                                                        |                      |                      |                      |
| 60 – Tržby za vlastné výkony a tovar                           | 2 882 290,30         | 3 371 953,71         | 3 860 953,64         |
| 61 –Zmena stavu vnútroorg. zásob                               | 197,00               | -157,00              | -155,00              |
| 63 –Daňové a colné výnosy z poplatkov                          | 14 256 534,19        | 14 811 772,56        | 15 903 869,87        |
| 64 – Ostatné výnosy z prev. činnosti                           | 925 770,32           | 804 123,88           | 1 328 821,88         |
| 65- Zúčtovanie rezerv, opr.pol., čas.r.                        | 89 483,94            | 142 808,56           | 199 408,65           |
| 66 – Finančné výnosy                                           | 63 673,77            | 71 503,80            | 420 787,20           |
| 69 – Výnosy z transferov a rozp.pr.                            | 7 867 282,38         | 7 967 692,74         | 8 661 145,72         |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                     | <b>1 087 293,83</b>  | <b>- 218 898,44</b>  | <b>276 458,49</b>    |
| 59 – Dane z príjmov                                            | 400,08               | 29 907,32            | 18 581,29            |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>                        | <b>1 086 893,75</b>  | <b>- 248 805,76</b>  | <b>257 877,20</b>    |
| <b>Z toho pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek</b> | <b>15 378,00</b>     | <b>32 675,00</b>     | <b>17 762,00</b>     |

Za konsolidovaný celok boli po agregácii a vykonaní konsolidačných účtovných operácií vykázané náklady spolu vo výške 30 098 373,47 €, z toho za hlavnú činnosť 26 657 012,63 € a za podnikateľskú činnosť 3 441 360,84 €. Celkové výnosy dosiahli 30 374 831,96 €, z toho za hlavnú činnosť 27 161 763,37 € a za podnikateľskú činnosť 3 213 068,59 €. Výsledok hospodárenia po zdanení je vyčíslený ako kladný v čiastke + 257 877,20 €, pričom za hlavnú činnosť dosiahol + 496 175,45 € a za podnikateľskú činnosť vykazujeme stratu – 238 298,25 €. Z celkovej výšky výsledku hospodárenia pripadá na podiely iných účtovných jednotiek 17 762 €. Jedná sa o podiel iných spoločníkov v Mepos s.r.o. Lučenec a Veolia Energia Lučenec a.s., v ktorých má podiel mesto Lučenec a dcérska spoločnosť mesta Lučenec SPOOL a.s. Výsledok hospodárenia po odpočítaní podielov iných účtovných jednotiek je zisk + 240 115,20 €.

Rozhodujúcu časť nákladov konsolidovaného celku predstavujú osobné náklady na mzdy zamestnancov a súvisiace odvody do poisťovních fondov spolu vo výške 14 811 129,77 €, z čoho 13 297 307,77 € tvoria osobné náklady za hlavnú činnosť, t.j. zamestnancov mesta a rozpočtových organizácií. Náklady na nákup materiálu a energií sú vo výške 3 740 807,54 € a náklady na služby 5 243 468,50 €, z čoho 4 442 416,06 € činia náklady na hlavnú činnosť. Odpisy, rezervy a opravné položky boli vytvorené vo výške 2 245 953,84 €, z čoho odpisy dlhodobého majetku mesta a RO sú v objeme 1 936 734,84 €. Finančné náklady predstavujú 193 084 €. Náklady na transfery z rozpočtu mesta v čiastke 3 091 727,67 € sú poskytnuté dotácie pre subjekt zabezpečujúci služby pre mesto vo verejnom záujme – SAD za mestskú hromadnú dopravu, športovým klubom a kultúrnym resp. sociálnym organizáciám na podporu ich činnosti.

Celkové výnosy v hodnote 30 374 831,96 € sú tvorené hlavne výnosmi z daní a poplatkov vybraných mestom v rámci hlavnej činnosti, ktoré vykazujeme vo výške 15 903 869,87 €. V roku 2022 tvoria výnosy z prevádzkovej činnosti sumu vo výške 1 328 821,88 € oproti roku



2021 ide o nárast v sume 524 698 €. Vysokú čiastku 8 661 145,72 € tvoria výnosy z transferov na prenesené kompetencie mesta, ako aj z ostatných bežných a kapitálových dotácií poskytnutých zo ŠR pre mesto a jeho RO.

**a) Vývoj a stav, významné riziká**

Vývoj hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami za obdobie roka 2022 bol ovplyvnený vysokými cenami energií, zvýšenou infláciou a neplánovanými výdavkami z titulu legislatívnych opatrení. V skutočnosti je k 31.12.2022 plnenie príjmov vykázané na 88 % rozpočtu a výdavky celkom sú vyčerpané na 84 % ročného rozpočtu.

Mesto Lučenec vrátane rozpočtových organizácií v skutočnosti dosiahlo rozpočtové príjmy spolu vo výške 34 213 806 € a rozpočtové výdavky v objeme 32 765 976 €. Plnenie príjmov bolo o 6 359 941 € vyššie ako v roku 2021. Čerpanie výdavkov bolo za rok 2022 o 6 969 972 € vyššie ako v roku 2021. Bežné výdavky boli čerpané vyššie o 2 681 099 €, kapitálové výdavky o 4 233 177 € a finančné operácie o 55 756 €. Mzdy sú vyššie o 574 363 €, odvody do poisťovní fondov sú vyššie o 202 653 €, tovary a služby o 950 539 €, bežné transfery sú vyššie o 951 456 € a splátky úrokov sú vyššie o 2 088 €.

Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia za rok 2022 v rámci bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a hospodárenia z finančných operácií spolu je kladný vo výške + 1 447 830 €. V tejto sume je zahrnutý aj zostatok príjmov z dotácií zo štátneho rozpočtu, grantov poskytnutých v roku 2022 ako aj iných prostriedkov spolu vo výške 833 754 €, ktoré sú účelovo určené a v súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy budú použité resp. vrátené v roku 2023. Okrem toho je tu zahrnutý aj zostatok cudzích zdrojov v rámci finančných operácií vo výške 15 500 €. Po odpočítaní je rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami kladný vo výške + 598 576 €.

b) Od 31.12.2022 do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nedošlo k žiadnym skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili, resp. zmenili výsledky vykázané v účtovnej evidencii a v účtovných výkazoch konsolidovaných účtovným jednotiek k 31.12.2022.

c) Predpokladaný budúci vývoj v činnosti mesta – v roku 2023 predpokladáme v investičnej oblasti zvýšenie objemu kapitálových výdavkov krytých zdrojmi získanými z dotácií a grantov v rámci akčných plánov, regionálneho príspevku a iných grantových schém, z odpredaja majetku mesta, z rezervného fondu, ako aj z návratných zdrojov financovania. Mestu boli schválené žiadosti o nenávratné príspevky na Zníženie energetickej náročnosti MŠ Partizánska, na rozšírenie komunitného centra na Rapovskej križovatke, na revitalizáciu predstaničného námestia, revitalizáciu ciest pre obyvateľov marginalizovaných rómskych komunít a Zhodnotenie biologicky rozložiteľného komunálneho odpadu (BRKO) v meste Lučenec. Taktiež sú pripravené podklady na predloženie žiadostí o granty v zmysle výziev na zvýšenie kapacít infraštruktúry MŠ, rekonštrukciu budovy zariadenia sociálnych služieb, rekonštrukciu budovy Divadla B. S. Timravy a tiež na rekonštrukciu Kubínyho námestia, Tuhárskeho námestia a ďalších základných a materských škôl.

Mesto zabezpečuje výstavbu krytej plavárne. V spolupráci s MV SR pripravuje rekonštrukciu administratívnej budovy na Námestí republiky, ktorou by sa dosiahlo zníženie energetickej náročnosti tejto budovy a v ďalšom období sa počíta s presťahovaním mestského úradu do týchto priestorov. V bytovej politike je vzhľadom k požiadavkám občanov o nájomné byty prioritou



mesta opätovné získanie úveru zo ŠFRB na zabezpečenie nových mestských nájomných bytov. Bude pokračovať v rekonštrukcii miestnych komunikácií, budovaní kontajnerových stanovišť a detských ihrísk v jednotlivých lokalitách mesta. Mesto Lučenec v roku 2022 vyhlásilo zbierku Fond pomoci mesta Lučenec pre Ukrajinu s cieľom získať a zhromaždiť dobrovoľné peňažné príspevky od vopred neurčeného kruhu prispievateľov na osobitnom bankovom účte, na ktorý mohli prispievať finančnými čiastkami občania mesta, firmy, podnikateľské subjekty, finančné inštitúcie a ostatné organizácie. Prostriedky získané pomocou tejto zbierky boli určené na zabezpečenie pomoci pre utečencov z Ukrajiny (strava, ubytovanie, hygienické potreby a pod.) Vyhlásenie tejto zbierky bolo schválené uznesením MsZ v Lučenci č. 15/2022 zo dňa 28.2.2022. Zbierka sa konala v čase od 1.3.2022 do 28.2.2023. Do 28.2.2023 bolo na účet verejnej zbierky zaslaných 2 185 € ako príspevky od občanov, z ktorých bolo 1 075,95 € použitých na úhradu výdavkom pre utečencov z Ukrajiny. Zostatok vo výške 1 109,05 € bol použitý v roku 2023. Podrobnejšie informácií o zbierke sú uvedené v správe Vyhodnotenie verejnej zbierky Fond pomoci mesta Lučenec pre Ukrajinu.

d) Konsolidovaný celok nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Nové vlastné akcie nadobudnuté neboli.

f) Konsolidovaný celok nemá organizačné zložky v zahraničí.