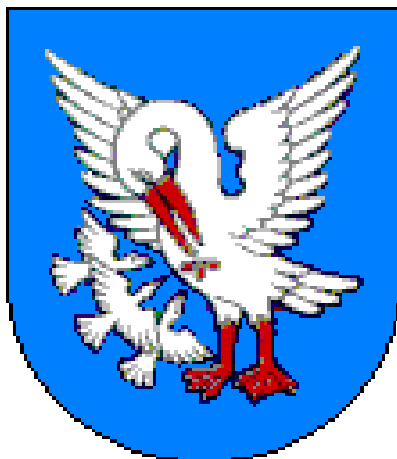


Konsolidovaná výročná správa

Mesta Lučenec

za rok 2023



V Lučenci 27.6.2024

PhDr. Alexandra Pivková
primátorka mesta Lučenec



OBSAH	str.
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 2023 a jeho plnenie	6
3. Stav a vývoj dlhu	8
4. Doplnujúce informácie k výročnej správe	9

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 km²

Nadmorská výška : 194 m

1.2 Demografické údaje

Počet obyvateľov k 31.12.2023: 25 103

Vývoj počtu obyvateľov : počet obyvateľov klesá (v roku 2020 bolo 26 077 obyvateľov, v roku 2015 bolo 26 709 obyvateľov, v 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 21 poslancov:

Volebný obvod č. 1:

MUDr. Zaher Mahmoud, Ing. Ruth Olšiaková, MUDr. Rudolf Slivka, Mgr. Andrea Moravčíková, Ing. Karolína Morillo Mičková

Volebný obvod č. 2:

Mgr. Pavol Baculík, JUDr. Renáta Endrödyová

Volebný obvod č. 3:

MUDr. Juraj Pelč, Mgr. Branislav Hrdlička, Lucia Lásková, Mgr. Jozef Kramec

Volebný obvod č. 4:

Ing. Arch. Ivan Siláči, Ing. Peter Grenda

Volebný obvod č. 5:

Ing. Roman Konečný, JUDr. Jozef Oravec, Mgr. Stanislav Spišiak

Volebný obvod č. 6:

Tomáš Šúrik, Ing. Michal Kováč, Mgr. Marian Berky

Volebný obvod č. 7:

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 2023 a jeho plnenie

Mesto Lučenec hospodáril v priebehu roka 2023 na základe schváleného rozpočtu na rok 2023, ktorý bol zostavený ako programový a bol schválený uznesením MsZ č. 20/2023 zo dňa 9.2.2023.

Programový rozpočet mesta Lučenec na rok 2023 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 31 458 685 €, z toho bežné príjmy 25 184 391 €, kapitálové príjmy 3 562 129 € a príjmy finančných operácií 2 712 165 €. Celkové výdavky boli schválené vo výške 31 458 685 €, z toho bežné výdavky v objeme 24 140 873 €, kapitálové výdavky v čiastke 6 284 294 € a výdavky finančných operácií v sume 1 030 518 €. Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške + 1 043 518 €, kapitálový rozpočet so schodkom – 2 725 165 € a výdavky finančných operácií s prebytkom + 1 681 647 €.

V priebehu roka boli vykonané v zmysle Zásad o hospodárení s finančnými prostriedkami mesta Lučenec viaceré rozpočtové opatrenia (RO): 19 RO schválených MsZ, 8 RO schválených primátorkou mesta a 42 RO v zmysle písm. a) § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách (cudzie zdroje). Upravený rozpočet k 31.12.2023 a jeho plnenie vrátane rozpočtových organizácií bol v nasledujúcej výške:

	UR k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2023
Príjmy celkom	40 283 917 €	39 522 837 €
z toho: bežné príjmy	30 306 673 €	30 452 645 €
kapitálové príjmy	3 888 327 €	3 618 867 €
finančné operácie	6 088 917 €	5 451 325 €
Výdavky celkom:	40 283 917 €	37 802 590 €
z toho: bežné výdavky	30 202 280 €	28 807 975 €
kapitálové výdavky	9 051 119 €	7 847 599 €
finančné operácie	1 030 518 €	1 147 016 €

Výdavky celkom boli v upravenom rozpočte rozpísané vo výške 40 283 917 € a celkové príjmy vo výške 40 283 917 €, t.j. celkový rozpočet bol vyrovnaný. Bežný rozpočet bol prebytkový v čiastke + 104 393 €, kapitálový rozpočet bol schodkový vo výške – 5 162 792 € a finančné operácie boli prebytkové vo výške + 5 058 399 €, pričom prebytkom bol krytý schodok bežného a kapitálového rozpočtu.

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Ukazovateľ	Rozpočet k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Bežné príjmy	30 306 673	30 452 644,54	101 %
Bežné výdavky	30 202 280	28 807 974,56	95 %
Bežný rozpočet	+104 393	+1 644 669,98	x

Kapitálové príjmy	3 888 327	3 618 867,05	93 %
Kapitálové výdavky	9 051 119	7 847 598,86	87 %
Kapitálový rozpočet	- 5 162 792	- 4 228 731,81	x
Výsledok rozpočtového hospodárenia	- 5 058 399	- 2 584 061,83	x
Zostatky dotácií zo ŠR, grantov a cudzích zdrojov		- 988 975,99	x
Výsledok rozpočtového hospodárenia po úprave		- 3 573 037,82	x
Príjmy fin.operácií	6 088 917	5 451 325,49	90 %
Výdavky fin. operácií	1 030 518	1 147 016,42	111 %
Hospodárenie finanč.operácií	+ 5 058 399	+ 4 304 309,07	x
Vylúčenie cudzích zdrojov		- 38 000,00	x
Hospodárenie finanč. operácií s výnimkou cudzích zdrojov		+ 4 266 309,07	x
Zostatok finančných operácií po úhrade schodku hospodárenia		+ 693 271,25	x

Vyčíslením výsledku rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2023 je v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 10 ods. 3 písm. a) a b) schodok vo výške - 2 584 061,83 €. Celkový výsledok hospodárenia po započítaní finančných operácií (4 304 309,07 €) a po vylúčení zostatku nepoužitých dotácií, grantov (988 975,99 €) a finančných zábezpek (38 000 €) z výsledku rozpočtového hospodárenia je kladný vo výške 693 271,25 € 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	30 452 645	28 807 975	+1 644 670
Kapitálový rozpočet	3 618 867	7 847 599	- 4 228 732
Schodok			- 2 584 062
Zmena stavu záväzkov	nárast		- 651 453
Zmena stavu pohľadávok	nárast		+ 369 607
Časové rozlíšenie úrokov			+ 881
Schodok celkom			- 2 865 027

Vyčíslením výsledku rozpočtového hospodárenia podľa metodiky ESA 95, t.j. po započítaní zmeny stavu záväzkov, pohľadávok a časového rozlíšenia úrokov je schodok vo výške - 2 865 027 €.

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 - 2 584 061,63 € € vrátane zostatkov nevyčerpaných dotácií, grantov a cudzích zdrojov z roku 2022 v objeme 988 975,99 €, 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 2024. Po ich odpočítaní je výsledok rozpočtového hospodárenia - schodok v sume – 3 573 037,82 €, ktorý je potrebné vykryť prebytkom finančných operácií. Zostatok finančných operácií, po vylúčení cudzích zdrojov vo výške 38 000 €, v sume 693 271,25 €, 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 2023 uznesením č. 75/2024 bol zostatok vo výške 5 196,41 € prevedený do fondu rozvoja bývania a zostatok vo výške 688 074,84 € bol prevedený do rezervného fondu.

3. Stav a vývoj dlhu

Zostatok celkového dlhu k 31.12.2023 na splátkach istín úverov a dlhov spolu je vo výške 12 544 986 €.

V roku 2023 bolo na istinách prijatých úverov zaplatených 1 030 516 € a príslušné úroky boli zaplatené vo výške 290 583 €. 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 2022 činili 26 501 069 € a skutočné vlastné bežné príjmy boli v roku 2022 vo výške 18 171 616 €.

Stav k 31.12.2023	
Celkový dlh - istiny	12 544 986 €
Celkový dlh bez úverov št. fondov	8 711 283 €
Podiel celkového dlhu na bežných príjmoch min. roku	32,87 %
Podiel celkového dlhu na vlastných bežných príjmoch min. roku	47,94 %
Suma ročných splátok	1 321 009 €
Podiel ročných splátok na vlastných bežných príjmoch min. roku	7,27 %

Mestu Lučenec bol v roku 2021 uznesením MsZ č. 67/2021 zo dňa 24.5.2021 schválený úver od Slovenskej sporiteľne vo výške 3 300 000 € na financovanie investičných aktivít. V roku 2022 boli z neho vyčerpané prostriedky vo výške 1 506 988,48 € a v roku 2023 dočerpané do plnej výšky, t.j. 1 793 011,52 €.

Mesto Lučenec prijalo v roku 2023 na základe uznesenia MsZ č. 119/2023 zo dňa 28.6.2023 univerzálny úver od Prima banky a.s. vo výške 2 700 000 € na bežné aj kapitálové výdavky. V roku 2023 boli z neho vyčerpané prostriedky vo výške 1 914 272,10 €, z toho 100 000 € na bežné výdavky a 1 814 272,10 € na kapitálové výdavky.

V roku 2020 Mesto Lučenec prijalo návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 595 872 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

V porovnaní s minulým rokom došlo k zvýšeniu dlhu o 2 080 895 €.

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 31.12.2023 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 2023 a Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2023.

- 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 k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	78 568 785,07	80 903 418,66	89 414 265,03
Neobežný majetok spolu	66 980 929,65	70 662 456,62	78 098 925,05
Z toho:			
Dlhodobý nehmotný majetok	50 091,00	103 866,00	112 219,37
Dlhodobý hmotný majetok	56 134 987,54	59 809 661,08	66 124 323,89

Dlhodobý finančný majetok	10 795 851,11	10 748 929,54	11 862 381,79
Obežný majetok spolu	11 571 693,93	10 219 841,38	11 257 701,90
Z toho:			
Zásoby	59 915,29	52 199,66	50 444,32
Zúčtovanie v rámci ver. správy	8 172 127,92	7 972 637,50	8 305 868,71
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	467 010,93	618 235,28	950 896,18
Finančné účty	2 872 639,79	1 576 768,94	1 950 492,69
Poskytnuté fin. výpomoci			
Časové rozlíšenie	16 161,49	21 120,66	57 638,08

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

Názov	<i>v eurách</i>		
	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	78 568 785,07	80 903 418,066	89 414 265,03
Vlastné imanie	50 071 259,94	49 933 082,55	51 898 900,91
Z toho:			
Oceňovacie rozdiely	313 511,32	313 511,32	0
Fondy			
Výsledok hospodárenia	49 757 748,62	49 619 571,23	51 898 900,91
Záväzky	10 782 755,89	12 243 135,99	15 923 528,46
Z toho:			
Rezervy	45 590,00	41 455,00	373 730,00
Zúčtovanie v rámci ver. správy	833 697,92	497 551,53	857 139,87
Dlhodobé záväzky	4 029 523,64	3 858 682,05	3 902 035,94
Krátkodobé záväzky	1 897 482,40	1 400 486,09	2 079 339,37
Bankové úvery a výpomoci	3 976 461,93	6 444 961,32	8 711 283,28
Časové rozlíšenie	17 714 769,24	18 727 200,12	21 591 835,66

V súvahe sú vykázané údaje netto, t. j. v zostatkovej hodnote majetku. Najväčší podiel na dlhodobom majetku mesta Lučenec majú stavby a to 40 872 728,38 €, pričom za predchádzajúci rok to bolo 38 990 752,25 €, taktiež pozemky v hodnote 16 641 009,37 €, v predchádzajúcom roku to bolo 16 649 842,87 €. 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 8 250 112,52 €, v predchádzajúcom roku bolo 7 947 267,50 €.

Významnú položku pasív predstavujú bankové úvery v sume 8 711 283,28 €, v roku 2022 boli čerpané vo výške 6 444 961,32 €, taktiež dlhodobé záväzky mesta v hodnote 3 902 035,94 €, v roku 2022 to bolo 3 858 682,05 €. Najväčší podiel z nich tvorila záväzky voči ŠFRB v sume 3 650 286,91 €. Najväčší podiel na krátkodobých záväzkoch predstavujú záväzky voči dodávateľom v sume 944 268,31 €, v roku 2023 boli vyčíslené v hodnote 498 181,81 €.

Za konsolidovaný celok:

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

v eurách

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	83 055 650,58	85 278 913,14	94 213 995,71
Neobežný majetok spolu	76 182 023,82	79 887 475,21	87 589 415,29
Z toho:			
Dlhodobý nehmotný majetok	50 091,00	123 183,00	168 642,77
Dlhodobý hmotný majetok	68 410 385,27	71 712 162,23	78 175 418,29
Dlhodobý finančný majetok	7 721 547,55	8 025 129,98	9 245 354,23
Obežný majetok spolu	6 688 044,96	5 252 508,20	6 421 842,19
Z toho:			
Zásoby	79 986,39	74 048,91	74 793,28
Zúčtovanie v rámci ver. správy	0	1 585,00	930,00
Dlhodobé pohľadávky	38 417,00	44 514,00	54 212,00
Krátkodobé pohľadávky	1 641 548,12	1 707 662,93	2 446 000,42
Finančné účty	4 928 093,45	3 424 697,36	3 845 906,49
Poskytnuté fin. výpomoci			
Časové rozlíšenie	185 581,80	138 929,73	202 738,23

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

V eurách

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	83 055 650,58	85 278 913,14	94 213 995,71
Vlastné imanie	50 767 327,05	50 971 961,92	53 051 811,64
Z toho:			
Oceňovacie rozdiely	- 392 870,59	- 392 870,59	- 521 185,00
Výsledok hospodárenia	50 791 914,64	51 011 462,51	53 218 739,64
Podiely iných účt. jednotiek	368 283,00	353 370,00	354 257,00
Záväzky	13 141 585,35	14 007 996,79	18 103 028,50
Z toho:			
Rezervy	92 677,25	101 207,00	464 785,00
Zúčtovanie v rámci ver. správy	838 657,92	501 551,53	857 139,87
Dlhodobé záväzky	4 451 392,01	4 144 187,87	4 077 795,01
Krátkodobé záväzky	3 483 561,14	2 597 776,07	3 854 254,34
Bankové úvery a výpomoci	4 275 297,03	6 663 274,32	8 849 054,28
Časové rozlíšenie	19 146 738,18	20 298 954,43	23 059 155,57

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 hodnote podieľa mesto v podiele 87,40 %. Dlhodobý finančný majetok tvoria cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach. Krátkodobé pohľadávky tvoria v rozhodujúcej miere pohľadávky voči odberateľom v sume 818 741,80 €, v roku 2022 činili 370 397,72 €, ako aj daňové a nedaňové pohľadávky z príjmov mesta v čiastke 699 773,19 €, v predchádzajúcom roku boli vo výške 586 605,62 €. Vlastné imanie pozostáva hlavne z výsledku hospodárenia z minulých rokov za mesto Lučenec, ktoré sa v zmysle účtovných postupov nevysporadúva. Dlhodobé záväzky sú vykázané s sume 4 077 795,01 € tvoria najmä záväzky mesta voči ŠFRB.

Krátkodobé záväzky sú hlavne voči dodávateľom v sume 1 104 819,03 €, v roku 2022 boli vyčíslené v sume 544 872,89 €. Záväzky voči zamestnancom činia 935 912,90 €, v roku 2022 boli 637 337,82 €, za sociálne a zdravotné poistenie 584 631,87 €, v predchádzajúcom roku boli vo výške 436 462,14 €. Bankové úvery sú zostatky dlhodobých investičných úverov prijatých mestom Lučenec a Spool a.s. Výnosy budúcich období vo výške 23 059 155,57 € predstavujú odpisy majetku nadobudnutého z cudzích zdrojov u základných škôl a mesta.

- PREHĽAD VÝVOJA POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV

Za materskú účtovnú jednotku – mesto Lučenec

v eurách

	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky do lehoty splatnosti	110 333,73	287 817,44
Záväzky do lehoty splatnosti	5 143 301,16	5 965 125,91

Za konsolidovaný celok:

v eurách

	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 019 229,38	1 821 802,68
Záväzky do lehoty splatnosti	6 626 096,96	7 915 799,95

Pohľadávky do lehoty splatnosti tvoria najmä pohľadávky voči odberateľom a iné pohľadávky. Najväčší podiel (64,32 %) na záväzkoch do lehoty splatnosti majú záväzky mesta voči ŠFRB, ďalej voči dodávateľom, zamestnancom a voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia.

- PREHĽAD 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

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Náklady spolu	18 761 220,21	20 981 651,45	22 160 582,64
Z toho:			
50 – Spotrebované nákupy	1 100 408,28	1 786 864,12	1 871 055,16
51 - Služby	4 892 247,05	4 690 161,77	4 096 389,66
52 – Osobné náklady	5 811 412,95	6 402 275,32	7 220 892,98
53 – Dane a poplatky	139 392,42	116 935,21	117 046,76
54 – Ostatné náklady na prev. čin.	185 074,49	346 929,18	230 031,72
55- Odpisy, rezervy, opr. p., čas. roz.	1 761 480,12	1 695 669,26	2 110 711,20
56- Finančné náklady	151 663,53	163 263,75	321 844,97
58 – Náklady na transfery a z odvodov	4 719 541,37	5 779 552,84	6 192 610,19
Výnosy spolu	18 458 859,86	20 836 665,84	24 099 062,58
Z toho:			
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	351 396,48	498 233,98	626 646,33
61 – Zmena stavu vnútroorg. zásob	0	0	0
63 – Daňové a colné výnosy z poplatkov	14 852 983,18	15 945 931,73	16 317 599,16
64 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	909 393,52	1 387 174,47	1 664 189,69

65- Zúčtovanie rezerv, opr .pol., čas. roz.	137 721,60	184 156,40	217 544,34
66 – Finančné výnosy	31 412,48	31 215,36	1 288 723,93
69 – Výnosy z transferov a rozp.pr.	2 175 952,60	2 789 953,90	3 984 359,13
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 302 360,35	-144 985,61	1 938 479,94
59 – Dane z príjmov	298,32	8 575,29	3 061,81
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 302 658,67	- 153 560,90	1 935 418,13

Za konsolidovaný celok

v eurách

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Náklady spolu	27 388 596,69	30 098 373,47	33 152 910,61
Z toho:			
50 – Spotrebované nákupy	2 796 736,75	3 740 807,54	4 355 250,59
51 - Služby	5 183 401,29	5 243 468,50	5 179 989,94
52 – Osobné náklady	13 845 465,09	14 811 129,77	16 849 182,03
53 – Dane a poplatky	159 753,58	139 621,19	137 880,64
54 – Ostatné náklady na prev.čin.	388 908,65	632 580,96	442 711,64
55- Odpisy, rezervy, opr.p.,čas.roz.	2 311 466,37	2 245 953,84	2 724 169,29
56- Finančné náklady	187 560,56	193 084,00	346 454,62
58 – Náklady na transfery a z odvodov	2 515 304,40	3 091 727,67	3 117 271,86
Výnosy spolu	27 169 698,25	30 374 831,96	35 208 583,83
Z toho:			
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	3 371 953,71	3 860 953,64	4 253 940,66
61 –Zmena stavu vnútroorg. zásob	-157,00	-155,00	403,00
63 –Daňové a colné výnosy z poplatkov	14 811 772,56	15 903 869,87	16 277 255,61
64 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	804 123,88	1 328 821,88	1 705 882,70
65- Zúčtovanie rezerv, opr.pol., čas.r.	142 808,56	199 408,65	219 044,34
66 – Finančné výnosy	71 503,80	420 787,20	1 506 718,85
69 – Výnosy z transferov a rozp.pr.	7 967 692,74	8 661 145,72	11 245 338,67
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 218 898,44	276 458,49	2 055 673,22
59 – Dane z príjmov	29 907,32	18 581,29	3 270,81
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 248 805,76	257 877,20	2 052 402,41
Z toho pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	32 675,00	17 762,00	887,00

Za konsolidovaný celok boli po agregácii a vykonaní konsolidačných účtovných operácií vykázané náklady spolu vo výške 33 152 910,61 €, z toho za hlavnú činnosť 29 844 903,95 € a za podnikateľskú činnosť 3 308 006,66 €. Celkové výnosy dosiahli 35 208 583,83 €, z toho za hlavnú činnosť 31 850 424,22 € a za podnikateľskú činnosť 3 358 341,61 €. Výsledok hospodárenia po zdanení je vyčíslený ako kladný v čiastke + 2 052 402,41 €, pričom za hlavnú činnosť dosiahol + 2 002 276,46 € a za podnikateľskú činnosť 50 125,95 €. Z celkovej výšky výsledku hospodárenia pripadá na podiely iných účtovných jednotiek 887 €. 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 + 2 051 515,41 €.

Rozhodujúcu časť nákladov konsolidovaného celku predstavujú osobné náklady na mzdy zamestnancov a súvisiace odvody do poisťných fondov spolu vo výške 16 849 182,03 €, z čoho 15 245 597,03 € tvoria osobné náklady za hlavnú činnosť, t.j. zamestnancov mesta a rozpočtových organizácií. Náklady na nákup materiálu a energií sú vo výške 4 355 250,59 € a náklady na služby 5 179 989,94 €, z čoho 4 392 394,68 € činia náklady na hlavnú činnosť. Odpisy, rezervy a opravné položky boli vytvorené vo výške 2 724 169,29 €, z čoho odpisy dlhodobého majetku rezervy mesta a RO sú v objeme 2 411 435,29 €. Finančné náklady predstavujú 346 454,62 €. Náklady na transfery z rozpočtu mesta predstavujú čiastku 3 117 271,86 €.

Celkové výnosy v hodnote 35 208 583,83 sú tvorené hlavne výnosmi z daní a poplatkov vyberaných mestom v rámci hlavnej činnosti, ktoré vykazujeme vo výške 16 277 255,61 €. V roku 2023 sú výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 1 705 882,70 € oproti roku 2022 ide o nárast v sume 377 060,82 €. Vysokú čiastku 11 245 338,67 € 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 2023 bol ovplyvnený vysokými cenami energií, zvýšenou infláciou a neplánovanými výdavkami z titulu legislatívnych opatrení.

V skutočnosti je k 31.12.2023 plnenie príjmov vykázané na 98 % rozpočtu a výdavky celkom sú vyčerpané na 94 % ročného rozpočtu. Objem celkových príjmov z vlastných zdrojov mesta v sume 23 789 410 € bol postačujúci na krytie vlastných výdavkov celkom v hodnote 22 992 141 € s prebytkom 797 269 €.

Kapitálové výdavky boli vyčerpané na 87 %, z dôvodu obdržania plánovaných dotácií. Kapitálové výdavky z vlastných zdrojov boli okrem príjmov z predaja majetku mesta, prostriedkov rezervného fondu a úveru hradené aj z prebytku bežného rozpočtu.

b) Od 31.12.2023 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 31.12.2023.

c) Predpokladaný budúci vývoj v činnosti mesta – v roku 2024 predpokladáme v investičnej oblasti realizáciu kapitálových výdavkov krytých zdrojmi získanými z dotácií a grantov v rámci akčných plánov, regionálneho príspevku a iných grantových schém, z odpredaja majetku mesta a z rezervného fondu. Mestu bol schválený úver z Environmentálneho fondu na Rekonštrukciu verejného osvetlenia, žiadosti o nenávratné príspevky na Rekonštrukciu Kubínyho námestia a na Revitalizáciu zelených plôch M.Rázusa.

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 Tuhárskeho námestia a ďalších základných a materských škôl.

Mesto Lučenec 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.

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

e) Nové vlastné akcie nadobudnuté neboli.

f) Konsolidovaný celok nemá organizačné zložky v zahraničí.