

Mestské zastupiteľstvo mesta Modry

Bod č. 10a)

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva mesta Modry
dňa **02.05.2024**

Predkladateľ:
Petrakovič Juraj, primátor

Spracovateľ:
Zuzana Lazarová, hlavná kontrolórka

Rozpočtové hospodárenie mesta Modry za rok 2023 a) Stanovisko HK k záverečnému účtu mesta Modry za rok 2023

Návrh uznesenia

Uznesenie č. .../12/2024

z 12. zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Modry,
konaného dňa **02.05.2024**

Mestské zastupiteľstvo mesta Modry **berie na vedomie** Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta Modry k návrhu záverečného účtu mesta Modry za rok 2023.

STANOVISKO HLAVNEJ KONTROLÓRKY K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA MODRA ZA ROK 2023

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Modra za rok 2023.

Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Modra za rok 2023 (ďalej len „stanovisko“) bolo spracované na základe rozpočtu mesta Modry na rok 2023 a jeho úprav, predloženého Návrhu záverečného účtu mesta Modra za rok 2023, účtovných výkazov - Súvaha k 31.12.2023, Výkaz ziskov a strát k 31.12.2023 a Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2023 a finančných výkazov o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách FIN 1-12 k 31.12.2023 za mesto Modra a rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom Modra.

Na úradnej tabuli a webovom sídle mesta bol Návrh záverečného účtu mesta Modra zverejnený dňa 17.4.2024.

A. Východiská spracovania odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta Modra

Návrh záverečného účtu mesta Modra som posudzovala z týchto hľadísk:

1. Zákonnosť predloženého návrhu záverečného účtu mesta Modra za rok 2023 a to:

a) Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mesta Modra za rok 2023 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.“).

b) Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta Modra

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením, v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení n. p. (ďalej len „zákon č. 369/1990 Zb.“) a s § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z.

c) Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta Modra

Podľa § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. je povinnosť obce dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je ustanovenie § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. V čase spracovania návrhu záverečného účtu a stanoviska k návrhu záverečného účtu nemalo ešte mesto k dispozícii správu audítora. Termín plyní v zmysle § 19 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve „do jedného roka od skončenia účtovného obdobia“. Pri povinnosti auditu zo strany mesta nedošlo k porušeniu zákona. Mestské zastupiteľstvo bude so správou z auditu oboznámené na najbližšom zasadnutí po jej doručení.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje všetky povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z., a to údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta Modra, prehľad o poskytnutých

dotáciách podľa § 7 ods. 4, informáciu o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mesta.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/005799/2021-421, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v z.n.p., ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie.

Vykázaný výsledok hospodárenia mesta Modra za rok 2023 je zostavený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. Návrh na použitie prebytku rozpočtu je spracovaný v súlade s § 16 ods. 6 až 8 zákona č. 583/2004 Z. z.

A. Zostavenie záverečného účtu

Pri zostavení záverečného účtu postupovalo mesto Modra podľa § 16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu. V súlade s § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným rozpočtovým organizáciám, t.j. základným školám, umeleckej škole, materským školám s právnou subjektivitou a zriadeným príspevkovým organizáciám s právnou subjektivitou. Taktiež boli usporiadané vzťahy voči fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým boli poskytnuté prostriedky z rozpočtu mesta. Usporiadané boli finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, ÚPSVaR a voči ostatným subjektom mimo verejnej správy.

1. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie mesta sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Modre dňa 14.12.2022 uznesením č. 24/2/2022. Celkové príjmy boli schválené vo výške 12 418 750,- €, z toho bežné príjmy vo výške 10 418 750,- €, kapitálové príjmy vo výške 1 000 000,- € a príjmové finančné operácie vo výške 1 000 000,- €. Celkové výdavky boli schválené vo výške 11 910 930,- €, z toho bežné výdavky vo výške 9 979 930,- €, kapitálové výdavky vo výške 1 883 000,- € a výdavkové finančné operácie vo výške 48 000,- €. Bežný rozpočet bol schválený s prebytkom vo výške 438 820,- €, kapitálový rozpočet so schodkom -883 000,- € a finančné operácie s prebytkom vo výške 952 000,- €. Celkový rozpočet bol schválený s prebytkom vo výške 507 820,- €.

1.1. Úpravy rozpočtu

V roku 2023 bol rozpočet zmenený deviatimi rozpočtovými opatreniami v kompetencii primátora mesta, na základe § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. – dňa 31.3.2023, 25.4.2023, 10.7.2023, 30.8.2023, 30.9.2023, 30.10.2023, 7.12.2023, 15.12.2023 a 31.12.2023. Rozpočtovými opatreniami sa vykonávali presuny medzi rozpočtovými položkami alebo sa upravovali výdavky v nadväznosti na zvýšenie rozpočtu v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z.

Uzneseniami MsZ bol rozpočet v roku 2023 menený šesťkrát – uznesením č. 41/3/2023 zo dňa 9.2.2023, č. 59/4/2023 zo dňa 23.3.2023, č. 102/6/2023 zo dňa 6.7.2023, č. 113/7/2023 zo dňa 24.8.2023, č. 133/8/2023 zo dňa 19.10.2023 a č. 184/9/2023 zo dňa 14.12.2023.

Rozpočtové opatrenia schválené počas roku 2023 upravovali pôvodne schválený rozpočet počas roka tak, aby priblížil predpokladané čerpanie výdavkov a plnenie príjmov mesta. Mestskému zastupiteľstvu boli predkladané rozpočtové opatrenia priebežne. O zmene rozpočtu použitím prostriedkov rezervného fondu rozhodovalo vždy mestské zastupiteľstvo.

V tabuľke je uvedený prehľad zmien rozpočtu vykonaných uzneseniami MsZ.

	Schválený rozpočet	Po úprave č.1 9.2.2023	Po úprave č.2 23.3.2023	Po úprave č.3 6.7.2023	Po úprave č.4 24.8.2023	Po úprave č.5 19.10.2023	Po úprave č.6 14.12.2023
Bežné príjmy	10 418 750	10 418 750	10 528 830	10 571 610	10 580 010	11 302 510	11 675 110
Kap. príjmy	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 300	1 036 300	1 059 300	1 059 300
Príjmové FO	1 000 000	1 500 000	1 675 680	1 736 210	2 306 210	2 413 610	2 413 610
Celkové príjmy	12 418 750	12 918 750	13 204 510	13 308 120	13 922 520	14 775 420	15 148 020
Bežné výdavky	9 979 930	9 979 930	10 288 070	10 464 370	10 504 010	10 805 100	11 231 290
Kapit. výdavky	1 883 000	2 574 050	2 641 150	2 789 550	2 973 410	3 106 710	3 106 710
Výdavkové FO	48 000 000	54 200	54 200	54 200	54 200	90 700	90 700
Celkové výdavky	11 910 930	12 608 180	12 983 420	13 308 120	13 531 620	14 002 510	14 431 200
Rozdiel	+507 820	+310 570	+221 090	0	+390 900	+772 910	+716 820

Rozpočtovými opatreniami v kompetencii primátora mesta v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. bol rozpočet upravený deväťkrát. Rozpočtovými opatreniami vykonával primátor mesta presuny v rámci programu, resp. upravoval rozpočet pri získaní externých zdrojov.

	Úprava 31.3.2023	Úprava 25.4.2023	Úprava 10.7.2023	Úprava 30.8.2023	Úprava 30.9.2023	Úprava 30.10.2023	Úprava 7.12.2023	Úprava 15.12.2023	Úprava 31.12.2023
BP	10531 610	10531 610	10 571 610	11268 310	11272 310	11630 110	11630 110	11 637 110	11 975 720
KP	1 000 300	1 000 300	1 000 300	1 036 300	1 036 300	1 059 300	1 059 300	1 059 300	1 075 720
PFO	1 682 130	1 682 130	1 736 210	2 306 210	2 341 210	2 413 610	2 413 610	2 413 610	2 378 630
Celk P	13207 290	13207 290	13308 120	14610 820	14649 820	15 103 020	15103 020	15 110 020	15 430 070
BV.	10288 070	10288 070	10464 370	10531 410	10535 410	11 148 290	11170 790	11 177 790	11 265 730
KV	2 641 150	2 641 150	2 789 550	2 973 410	2 973 410	3 109 210	3 074 710	3 074 710	3 089 110
VFO	54 200	54 200	54 200	54 200	89 200	90 700	90 700	90 700	55 700
Celk V	12983 420	12983 420	13308 120	13559 020	13598 020	14 348 200	14336 200	14 343 200	14 410 540
Rozdiel	+223 870	+223 870	0	1 051 800	1 051 800	+754 820	+766 820	+766 820	+1 019 530

V tabuľke rozpočtových opatrení sú uvedené rozpočtové opatrenia schválené v MsZ za obdobie od 1.1.2023 – 14.12.2023, v ktorých sú zahrnuté aj rozpočtové opatrenia škôl a školských zariadení. V tabuľke rozpočtových opatrení primátora mesta sú uvedené rozpočtové opatrenia mesta za celý rok, nie sú v nej uvedené rozpočtové opatrenia škôl a školských zariadení za obdobie od 15.12.2023 do 31.12.2023, ktoré vykonali štatutárni zástupcovia rozpočtových organizácií k 31.12.2023

1.2. Plnenie rozpočtu

	Rozpočet so zapracovanými rozpočtovnými opatreniami k 31.12.2023	Skutočné plnenie/čerpanie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
Bežný rozpočet			
Príjmy (mesto + RO)	12 007 635,00	11 674 161,43	97,22
Výdavky (mesto + RO)	11 565 300,94	11 161 055,98	96,50
Prebytok bežného rozpočtu	442 334,06	513 105,45	
Kapitálový rozpočet			
Príjmy	1 075 720,00	1 035 374,18	96,25
Výdavky (mesto + RO)	3 089 110,00	1 475 865,87	47,78
Schodok kapitálového rozpočtu	-2 013 390,00	-440 491,69	
Finančné operácie			
Príjmové (mesto + RO)	2 418 740,00	756 582,08	31,28
Výdavkové	55 700,00	97 069,53	174,27
Zostatok finančných operácií	2 363 040,00	659 512,55	
Príjmy spolu	15 502 095,00	13 466 117,69	86,87
Výdavky spolu	14 710 110,94	12 733 991,38	86,57
Prebytok	791 984,06	732 126,31	

1.2.1. Plnenie rozpočtu bežných príjmov

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové a nedaňové príjmy, vlastné príjmy kapitálového rozpočtu predstavovali príjmy z predaja pozemkov a z predaja troch odpísaných, nepotrebných automobilov.

Cudzie príjmy bežného rozpočtu tvorili dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, granty, transfery a dary.

Mesto dosiahlo v roku 2023 bežné príjmy vo výške 11 014 743,75 €

Porovnanie plnenia rozpočtu bežných príjmov za rok 2011 až 2023 (mesto + RO)

Rok	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2011	4 747 892	5 223 545	5 069 583	97,05
2012	4 731 691	5 004 500	5 009 456	100,10
2013	4 922 071	5 179 578	4 982 910	96,20
2014	5 002 775	5 415 297	5 261 636	97,16
2015	5 496 400	5 749 169	5 618 924	97,73
2016	5 677 220	6 265 121	6 188 926	98,78
2017	6 179 720	6 539 780	6 570 109	100,46

2018	6 904 805	7 565 213	7 506 834	99,23
2019	7 946 230	8 436 253	8 105 391	96,08
2020	8 682 870	8 875 333	8 442 777	95,13
2021	7 886 670	9 025 804	8 734 687	96,77
2022	8 755 860	9 811 120	9 712 556	99,00
2023	9 733 960	11 263 680	11 014 744	97,79

V prehľadoch je uvedený vývoj plnenia vybraných rozpočtových položiek:

Údaje o dani z príjmov poukázanej územnej samospráve v roku 2011 až 2023

Rok	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2011	1 993 130	2 040 445	2 040 445	100,00
2012	2 123 235	2 123 235	2 092 098	98,53
2013	2 120 000	2 120 000	2 108 232	99,44
2014	2 156 000	2 229 905	2 229 899	100,00
2015	2 433 000	2 484 000	2 483 884	100,00
2016	2 678 000	2 851 000	2 844 338	99,77
2017	3 080 000	3 153 000	3 152 919	100,00
2018	3 438 000	3 546 450	3 546 440	99,99
2019	3 900 000	3 948 500	3 948 446	100,00
2020	4 020 000	3 809 600	3 809 520	100,00
2021	3 750 000	4 026 000	4 025 881	100,00
2022	4 230 000	4 340 000	4 339 729	99,99
2023	4 615 000	4 701 800	4 701 703	100,00

Najvyššou položkou v oblasti bežných príjmov je výnos dane z príjmov fyzických osôb, ktorý predstavoval 42,69 % z celkových bežných príjmov mesta. Podielové dane z príjmov fyzických osôb boli v návrhu rozpočtu na základe prognózy MF SR stanovené vo výške 4 615 000,- €. V priebehu roka bol rozpočet daňových príjmov navýšený o 86 800,- €, k 31.12.2023 dosiahli podielové dane plnenie vo výške 4 701 703,- €, oproti schválenému rozpočtu získalo mesto výnos dane z príjmu FO vyšší o 86 703,- €.

Údaje o dani z nehnuteľností (daň z majetku) v rokoch 2011 až 2023

Rok	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2011	439 000	439 000	438 300	99,84
2012	477 900	477 900	432 608	90,52
2013	432 000	441 300	427 657	96,91
2014	420 000	426 000	433 444	101,75
2015	426 000	451 900	433 665	95,96
2016	440 000	473 000	460 624	97,38

2017	440 000	457 100	449 572	98,35
2018	440 000	445 000	454 720	102,18
2019	445 000	479 100	471 600	98,43
2020	651 000	651 000	607 342	93,29
2021	651 000	651 830	635 512	97,50
2022	651 000	689 900	689 697	99,97
2023	770 000	838 600	838 280	99,96

Daň z nehnuteľností tvorili daň z pozemkov, daň z nehnuteľností a daň z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome. Na rok 2023 bola daň rozpočtovaná v rovnakej výške 770 000,- €, oproti predchádzajúcim trom rokom bola rozpočtovaná vyššie o 119 000,- €. Plnenie k 31.12.2023 predstavovalo 838 280,- €. Daň z pozemkov dosiahla plnenie vo výške 136 832,- €, daň zo stavieb 625 224,- € a daň z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome 76 224,- €. Daň z nehnuteľností tvorila 7,61 % skutočných bežných príjmov mesta. V roku 2023 upravilo mesto výšku dane z nehnuteľností, predpis dane sa oproti roku 2023 zvýšil cca o 119 000,- €.

Plnenie ostatných daní za roky 2011 až 2023

Druh dane	Skut. za rok 2011	Skut. za rok 2012	Skut. za rok 2013	Skut. za rok 2014	Skut. za rok 2015	Skut. za rok 2016	Skut. za rok 2017
Za psa	13 084	13 078	13 070	13 147	12 622	13 842	13 888
Za nevýherné hracie prístroje	450	167	200	200	100	100	100
Za predajné automaty	840	490	490	140	280	280	257
Za ubytovanie	21 967	18 120	19 007	19 225	19 715	38 570	43 528
Za užívanie verej. priestranstva	68 202	56 455	56 424	11 990	38 632	58 826	72 999
Za komun.odpad a dr. stav.odpady	238 765	265 132	257 271	260 097	264 613	324 577	351 932
Za rozvoj	0	0	0	0	0	0	0
SPOLU	343 308	353 442	346 462	304 799	335 962	436 195	482 704

Druh dane	Skut. za rok 2018	Skut. za rok 2019	Skut. za rok 2020	Skut. za rok 2021	Skut. za rok 2022	Skut. za rok 2023
Za psa	14 261	14 698	13 599	14 189	14 248	14 809
Za nevýherné hracie prístroje	0	84	0	0	0	0
Za predajné automaty	251	210	210	257	321	2 786
Za ubytovanie	47 916	51 035	35 388	31 604	52 641	63 761
Za užívanie verej. priestranstva	58 602	63 104	7 614	13 656	42 381	69 471
Za komun.odpad a dr. stav.odpady	345 933	351 548	404 056	423 167	519 418	520 455
Za rozvoj	33 429	40 976	101 077	101 637	306 741	42 755
SPOLU	500 392	521 656	561 944	584 510	935 750	714 037

Pre príjmy z daní za tovary a služby malo mesto schválený rozpočet vo výške 771 700,- €, v priebehu roka bol upravený na 871 900,- €. Skutočné plnenie dosiahlo 714 037,- € a predstavovalo plnenie na 81,89 % z upraveného rozpočtu. Poplatok za komunálny odpad bol počas roka navýšený oproti schválenému rozpočtu o 20 500,- € na celkovú sumu 520 500,- €, aby odrážal skutočné príjmy a plnený bol vo výške 520 455,46 €, čo predstavuje plnenie na 99,96 %. V oblasti daňových príjmov bol zaradený aj príjem za rozvoj, ktorý bol v roku 2023 dosiahnutý vo výške 42 754,95 €. Poplatok za rozvoj bol použitý na kapitálové výdavky – realizáciu 3.etapy Štefánikovej ulice. Príjem dane z ubytovania bol počas roka upravený z 36 000,- € na 63 800,- €, nakoľko sa obsadenosť ubytovacích zariadení podarila dostať na úroveň spred roka 2020.

Daňové príjmy dosiahli v roku 2023 plnenie vo výške 6 254 020,22 € € a tvorili 56,78 % z dosiahnutých celkových bežných príjmov mesta.

Plnenie nedaňových príjmov v rokoch 2011 až 2023

Rok	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2011	903 203	1 192 822	1 076 662	90,26
2012	582 117	707 654	837 349	118,33
2013	625 663	780 536	710 901	91,08
2014	643 875	795 212	759 348	95,49
2015	533 550	560 810	514 685	91,78
2016	417 100	535 150	510 111	95,32
2017	396 350	518 950	434 996	83,82
2018	396 350	633 015	585 489	92,49
2019	436 550	557 500	492 345	88,31
2020	458 160	504 400	414 818	82,24
2021	449 360	530 590	460 773	86,84
2022	438 860	607 190	576 473	94,94
2023	456 660	571 830	529 659	92,63

Nedaňové príjmy pozostávali z príjmov z podnikania a vlastníctva majetku a administratívnych a iných poplatkov a platieb a iných nedaňových príjmov.

V príjmoch z podnikania a vlastníctva majetku sú zahrnuté príjmy z prenajatých pozemkov a budov na základe nájomných zmlúv a administratívne a iné poplatky a platby. Z príjmov za prenajaté pozemky mesto dosiahlo výnos vo výške 178 756,24 €, z prenajatých budov, priestorov a objektov 61 388,11 € a z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení a techniky príjem 80 827,84 €. V roku 2023 získalo mesto dividendy vo výške 9 917,53 €. Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku dosiahli plnenie vo výške 330 889,72 €

Medzi administratívne a iné poplatky patria matričné poplatky, poplatky za rozkopávky a výrubu, poplatky ako rybárske lístky, za stavebný odpad, porušenie predpisov, poplatky za vydanie stavebného a kolaudačného rozhodnutia, poplatky za nevýherné a výherné automaty, znečistenie ovzdušia. V nedaňových príjmoch malo mesto zahrnuté aj ostatné príjmy a úroky z domácich vkladov. Rozpočtové organizácie v tejto časti príjmov majú zahrnuté vlastné príjmy, ktoré sa im cez zriaďovateľa preposielajú v plnej výške. Zo získaných príjmov za administratívne a iné poplatky v roku 2023 dosiahlo mesto príjem vo výške 190 342,94 €.

Z iných nedaňových príjmov získalo mesto 8 426,55 €.

V roku 2023 získalo mesto z nedaňových bežných príjmov výnos vo výške 529 659,21 €. V porovnaní s rokom 2022 sa nedaňové príjmy mesta znížili o 46 803,79 €.

Nedaňové bežné príjmy predstavovali 4,81 % z dosiahnutých celkových bežných príjmov mesta.

Plnenie grantov a transferov v rokoch 2011 až 2023

Rok	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2011	1 087 379	1 200 593	1 170 870	97,52
2012	1 146 959	1 291 501	1 293 958	100,19
2013	1 388 208	1 477 042	1 389 657	94,8
2014	1 463 900	1 599 180	1 380 121	86,30
2015	1 527 950	1 623 659	1 596 176	98,31
2016	1 546 150	1 694 849	1 672 299	98,72
2017	1 576 010	1 782 440	1 750 646	98,22
2018	1 697 715	1 831 155	1 829 512	99,91
2019	2 116 380	2 329 061	2 163 178	92,88
2020	2 491 440	2 758 700	2 520 998	91,38
2021	2 361 110	3 112 374	2 971 018	95,45
2022	2 670 300	3 208 930	3 170 906	98,82
2023	3 120 600	4 279 550	4 231 064	98,87

Bežné granty a transfery boli na rok 2023 schválené vo výške 3 120 600,- €, v priebehu roka boli navýšené na 4 279 550,- €. Skutočné plnenie sa dosiahlo vo výške 4 231 064,- €, čo predstavovalo plnenie na 98,87 %. Príjmy z bežných grantov a transferov predstavovali 38,41 % dosiahnutých bežných príjmov mesta.

Transfer na úhradu preneseného výkonu štátnej správy pre základné školy a materské školy na predškolskú výchovu bol mestu poukázaný vo výške 2 852 973,70 €.

Celkové bežné príjmy mesta dosiahli k 31.12.2023 plnenie vo výške 11 014 743,75 €, čo predstavuje 97,79 % z upraveného rozpočtu bežných príjmov mesta vo výške 11 263 680,- €

Bežné príjmy rozpočtových organizácií v roku 2023

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie k 31.12.2023
Základná škola Ľ. Štúra	340 420	367 670	334 577,71
Základná škola Vajanského	35 740	37 200	35 864,67
Základná umelecká škola	47 000	66 510	63 387,98
Materská škola SNP	139 630	143 495	125 172,90
Materská škola Kalinčiakova	54 000	59 500	46 121,539
Materská škola Sládkovičova	68 000	69 480	54 292,8
Spolu	684 790	743 855	659 417,68

1.2.2. Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov

Porovnanie kapitálových príjmov, kapitálových grantov a transferov rokov 2011 až 2023

Rok	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
2011	113 068	113 068	74 671	54,08
2012	113 068	113 958	38 558	33,84
2013	113 068	170 468	71 914	42,19
2014	60 000	240 200	128 590	53,53
2015	200 000	612 800	496 711	81,06
2016	300 000	300 000	259 246	86,42
2017	300 000	177 390	174 310	98,26
2018	350 000	734 970	508 842	69,23
2019	1 263 790	484 910	388 217	80,06
2020	1 915 090	969 570	968 763	99,92
2021	1 037 120	1 144 020	1 043 355	91,20
2022	700 000	1 032 800	1 016 983	98,47
2023	1 000 000	1 075 720	1 035 374	96,25

Kapitálové príjmy:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Kapitálové príjmy	1 000 000	1 002 020	984 710,18	98,27
príjmy z predaja pozemkov	1 000 000	1 000 000	982 690,18	98,27
z predaja kapitálových aktív	0	2 020	2 020,00	100,00
Granty a transfery	0	73 700	50 664,00	68,74
granty	0	23 300	300,00	1,29
Transfery	0	50 400	50 364,00	99,93
Spolu	1 000 000	1 075 720	1 035 374,18	96,25

Rozpočet kapitálových príjmov na rok 2023 bol schválený vo výške 1 000 000,- € a uvažoval len s príjmami z predaja pozemkov. V priebehu roka bol rozpočet kapitálových príjmov navýšený na 1 075 720,- €. Príjem z predaja pozemkov ostal nezmenený, vo výške 1 000 000,- €. Do rozpočtu boli zahrnuté granty a transfery, spolu vo výške 73 400,- € a príjem z predaja kapitálových aktív – troch nepotrebných automobilov vo výške 2 020,- €. Kapitálový rozpočet po úpravách rozpočtovými opatreniami dosiahol 1 075 720,- €.

Kapitálové príjmy dosiahli v roku 2023 plnenie vo výške 1 035 374,18 €. Príjem z predaja pozemkov predstavoval 982 690,18 €. Z predaja piatich pozemkov v lokalite Malé Hliny získalo mesto 669 056,- €. Ostatné príjmy z predaja pozemkov, spolu vo výške 313 634,18 € predstavovali príjmy za príľahlé pozemky k chatám alebo iným nehnuteľnostiam v lokalite Harmónia.

Príjmy z grantov a transferov za rok 2023 dosiahlo mesto vo výške 50 664,00 €. V roku 2023 získalo mesto z Ministerstva kultúry SR dotáciu na sanáciu podbránia Hornej brány v sume 15 000,- €, ktoré v roku 2023 neboli čerpané a použité budú v roku 2024. Z Ministerstva kultúry získalo mesto aj dotáciu na obnovu mestských hradieb v sume 10 000,- €. Z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR získalo mesto dotáciu na stropný zdvíhací systém pre Mestské centrum sociálnych služieb, z rozpočtu BSK dotáciu na výmenu prístrešku a doplnenie cyklistickej infraštruktúry v Harmónii.

1.2.3. Plnenie rozpočtu príjmových finančných operácií

Príjmové finančné operácie mesta

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Prostriedky z predchádz.rokov	0	184 550	114 728,89	62,17
Prevod z rezervného fondu	500 000	824 080	480 000,00	58,25
Tuzemské úvery a finanč.výpomoci	500 000	1 370 000	0,00	0,00
Prijaté finančné zábezpeky	0	0	64 000,00	0,00
Spolu	1 000 000	2 378 630,00	658 728,89	27,69

Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
ZŠ L.Štúra	0	36 550	70 896,93	193,97
ZŠ Vajanského	0	2 470	2 465,00	99,78
ZUŠ	0	1 090	1 084,00	99,45
MŠ SNP	0	0	20 961,12	--
MŠ Kalinčiakova	0	0	2 084,20	---
MŠ Sládkovičova	0	0	361,94	---
Spolu	0	40 110	97 853,19	243,96

V roku 2023 bol cez príjmové finančné operácie zapojený do rozpočtu rezervný fond vo výške 480 000,- €, použitý bol na splácanie istín návratných zdrojov financovania a na úhradu kapitálových výdavkov.

Príjmovými finančnými operáciami boli do rozpočtu zapojené nevyčerpané finančné prostriedky mesta z roku 2022 vo výške 114 729,89 € a nevyčerpané prostriedky rozpočtových organizácií, spolu vo výške 97 853,19

Súčasťou príjmových finančných operácií sú prijaté finančné zábezpeky, ktoré boli prijaté vo verejno-obchodnej súťaži na predaj pozemkov Malé Hliny. Plnenie tejto položky bolo v roku 2023 vo výške 64 000,- €. Pri zaslaní ponuky do verejno-obchodnej súťaže je účastník povinný zložiť finančnú zábezpeku v sume 5 000,- € na každý pozemok. Následne ak je v súťaži úspešný sa mu zábezpeka odpočíta od ceny pozemku a ak je neúspešný sa mu uvedená

suma vráti cez výdavkové finančné operácie. Rozpočtované externé zdroje – prijatie bankového úveru, ktoré boli súčasťou rozpočtu neboli počas roka 2023 čerpané, nakoľko investičné akcie, na ktoré boli viazané – projektová dokumentácia na obnovu budovy Starej radnice a na rekonštrukciu verejného osvetlenia v Modre - neboli v roku 2023 realizované.

Príjmové finančné operácie boli v rozpočte na rok 2023 schválené vo výške 1 000 000,- €. V priebehu roka boli rozpočtovými opatreniami príjmové finančné operácie mesta navýšené na sumu 2 378 630,- € a príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií na 40 110,- €. K 31.12.2023 dosiahlo mesto plnenie 658 728,89 € a rozpočtové organizácie zriadené mestom Modra plnenie vo výške 97 853,19 €.

1.2.4. Plnenie – čerpanie rozpočtu bežných výdavkov

Na rok 2023 malo mesto schválený rozpočet bežných výdavkov v trinástich programoch vo výške 4 414 800,- €, ktorý bol v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami na 5 322 770,- €. Bežné výdavky mesta boli čerpané vo výške 5 149 465,24 € t.j. na 96,74 %. V porovnaní s rokom 2021 boli skutočné bežné výdavky mesta vyššie o 170 936,97 €.

Rozpočtové organizácie mali schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 5 565 130,- €. V priebehu roka bol rozpočet navýšený na 6 242 531,- €, skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 6 011 590,74 €.

Bežné výdavky spolu za mesto a organizácie zriadené mestom boli schválené vo výške 9 979 930,- €, rozpočtovými opatreniami boli navýšené na 11 565 301,- €. Skutočné čerpanie k 31.12.2023 bolo vo výške 11 161 055,98 €.

Progr am č.	2022				2023			
	Schválený	Upravený	Plnenie	%	Schválený	Upravený	Plnenie	%
1	242 860	265 990	261 929,75	98,47	261 900	269 510	257 574,93	95,57
2	151 600	194 980	183 977,91	94,36	116 540	174 010	160 570,99	92,28
3	293 050	341 715	324 930,69	95,09	320 930	348 880	331 271,76	94,95
4	44 620	59 000	53 985,52	91,50	44 620	54 050	47 739,13	88,32
5	332 020	368 100	358 428,82	97,37	335 670	384 550	379 811,45	98,77
6	502 000	523 000	511 111,42	97,73	502 000	461 400	459 155,21	99,51
7	64 500	62 500	52 263,20	83,62	64 500	87 660	83 283,43	95,01
8	51 360	64 740	63 264,69	97,72	83 280	104 720	98 437,81	94,00
9	70 190	70 190	67 710,00	96,47	70 190	108 690	108 000,00	99,37
10	330 060	415 700	411 804,20	99,06	301 600	423 900	402 690,60	95,00
11	372 690	449 930	427 204,74	94,95	423 690	548 160	506 353,77	92,37
12	760 200	1 030 870	1 010 493,37	98,02	786 000	1 014 050	987 613,11	97,39
13	1 190 480	1 285 640	1 251 424,16	97,34	1 103 880	1 343 190	1 326 963,05	98,79
Spolu	4 405 630	5 132 355	4 978 528,27	97,00	4 414 800	5 322 770	5 149 465,24	96,74

Výdavky mesta sú alokované do trinástich programov, ktoré sú ďalej delené na podprogramy a prvky, ktoré definujú konkrétny účel vynaloženia výdavkov počas rozpočtového roka. Zmeny rozpočtu boli schvaľované podľa potrieb mesta a mestského zastupiteľstva.

Najvyšší podiel na bežných výdavkoch bol v programoch č. 13 – Administratíva, kde bežné výdavky na činnosť MsÚ predstavovali 1 326 963,05 €. V programe sú zahrnuté všetky výdavky na chod a fungovanie mesta, ako aj verejnoprospešné služby, ktoré sú od roku 2023 organizačne začlenené opäť pod mesto. V programe mesta č. 12 – Sociálna starostlivosť

dosiahli výdavky 987 613,11 €, zahrnuté v ňom boli výdavky pre príspevkovú organizáciu Mestské centrum sociálnych služieb a v tomto programe boli zahrnuté všetky výdavky súvisiace s príchodom uchádzačov z Ukrajiny na územie SR z dôvodu vojnového konfliktu na Ukrajine. V programe č. 6 – Odpadové hospodárstvo, ktorý zahŕňa poplatky za zvoz a vývoz odpadu v meste dosiahli výdavky 459 155,21 €. Príjmy z poplatku za komunálne odpady pokryli výdavky vynaložené na zvoz a vývoz odpadu. V programe č. 10 – Kultúra predstavovali bežné výdavky 402 690,60 €, v programe č. 2 – Propagácia a marketing 160 570,99 € a v programe č. 3 - Interné služby, ktorý zahŕňa správu budov a ostatného majetku mesta dosiahli výdavky 331 271,76 €.

Školy a školské zariadenia čerpali bežné výdavky nasledovne:

Názov	Plnenie k 31.12.2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Plnenie k 31.12.2023	% plnenia
ZŠ Ľudovíta Štúra	2 000 038,79	2 161 270	2 625 820	2 488 579,91	94,73
ZŠ Vajanského	1 245 869,54	1 350 060	1 368 155	1 361 818,77	99,54
Zákl. umelecká škola	438 977,66	475 120	500 560	486 015,56	97,09
Materská škola SNP	732 203,79	810 590	916 113	882 386,49	96,32
MŠ Sládkovičova	312 130,54	414 500	445 070	421 551,18	94,72
MŠ Kalinčiakova	367 592,39	353 590	386 813	371 238,83	95,97
Školy a školské zariadenia spolu	5 096 812,71	5 565 130	6 242 531	6 011 590,74	

Školy a školské zariadenia mali schválený rozpočet bežných výdavkov vo výške 5 565 130,- €. Po zmenách schválených rozpočtovými opatreniami bol upravený na 6 242 531,- €. Skutočné čerpanie bolo vo výške 6 011 590,74 €. Oproti predchádzajúcemu roku vykázali školy a školské zariadenia bežné výdavky vyššie o 914 778,03 €.

Výdavky na vzdelávanie, ktoré zahŕňa bežné výdavky pre obe základné školy, základnú umeleckú školu a materské školy tvorili 53,86 % celkových bežných výdavkov. Zvyšných 43,14 % tvorili bežné výdavky mesta, rozdelené do jednotlivých programov, v ktorých sú zahrnuté aj príspevky príspevkovým organizáciám, dotácie poskytnuté mestom príjmom dotácií, súkromné centrum voľného času SABUŽ, súkromná základná škola Za lepšie vzdelávanie, ich činnosť ŠKD a čiastočne Súkromné centrum voľného času v Modre.

1.2.5. Plnenie – čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov mesta za rok 2023

Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia
Mestský úrad – osob.automobil	0	20 000	20 000,00	100,00
Dotácia Wertheim	0	4 600	4 600,00	100,00
Informačné technológie	10 000	10 000	7 511,28	75,11
Ostatné projektové dokumentácie	50 000	81 000	43 568,82	53,79
Mestská polícia	0	10 000	9 997,20	99,97
Územný plán – zmeny a doplnky	25 000	20 000	7 100,00	35,50
MsCSS Modra	0	90 800	19 004,00	20,93

Verejne prospešné služby	80 000	82 400	81 626,00	99,06
Verejne prospešné služby	0	15 200	0,00	0,00
Lesopark	0	2 000	1 879,20	93,96
Kontajnerové stanovišťa	0	71 000	70 687,16	99,56
Detské ihrisko Rodinka	0	76 000	65 579,06	86,29
Mestské hradby	0	12 000	12 000,00	100,00
Cyklocesta Modra - Šenkvice	23 000	33 000	33 000,00	100,00
Verejné osvetlenie - rekonštrukcia	0	570 000	0,00	0,00
Moyzesova ulica	860 000	760 000	559 193,37	73,58
Štefánikova ulica	150 000	180 000	73 531,39	40,85
Skatepark	0	246 000	163 524,79	66,47
Štúrova 60	5 000	5 000	4 735,20	94,70
Harmónia	0	15 200	15 116,73	99,45
Projekt LIDL - Čistinka	30 000	15 000	14 153,79	94,36
Sobášna miestnosť	50 000	110 000	110 000,00	100,00
Vnútroblok Dukelská	50 000	144 000	143 645,28	99,75
Mestská radnica	500 000	500 000	0,00	0,00
Piesok – Zochova chata	0	4 950	4 911,23	99,22
Horná brána	50 000	0	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0	2 500	2 046,57	81,86
SPOLU	1 883 000	3 080 650	1 467 411,07	47,63

Kapitálové výdavky mesta podľa programov

Názov programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia
1.Plánovanie,manažment a kontrola	598 000	634 000	83 668,82	13,20
2.Propagácia a marketing	0	0	0,00	0,00
3.Interné služby	60 000	132 000	129 511,28	98,11
4.Služby občanom	0	0	0,00	0,00
5.Bezpečnosť	0	10 000	9 997,20	99,97
6.Odpadové hospodárstvo	0	71 000	70 687,16	99,56
7.Komunikácie	1 145 000	1 354 950	963 695,05	71,12
8.Vzdelávanie	0	2 500	2 046,57	81,86
9.Mládež a šport	0	0	0,00	0,00
10.Kultúra	0	4 600	4 600,00	100,00
11.Prostredie pre život	0	663 200	82 574,99	12,45
12.Sociálna starostlivosť	0	90 800	19 004,00	20,93
13.Administratíva	80 000	117 600	101 626,00	86,42
Spolu	1 883 000	3 080 650	1 467 411,07	47,63

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov škôl a školských zariadení

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia
Materská škola Kalinčiakova	0	3 760	3 754,80	99,86
Materská škola SNP	0	4 700	4 700,00	100,00
Spolu	0	8 460	8 454,80	99,94

V rozpočte na rok 2023 boli schválené kapitálové výdavky pre mesto vo výške 1 883 000,- €. V priebehu roka boli na základe uznesení MsZ vykonané zmeny rozpočtu mesta, ktorými bol rozpočet kapitálových výdavkov navýšený na 3 080 650,- € z dôvodu zapojenia nových investičných výdavkov a z dôvodu úpravy cien v priebehu roka. Kapitálové výdavky mesta boli čerpané vo výške 1 467 411,07 €.

Pre Školskú jedáleň pri MŠ Kalinčiakova boli použité kapitálové výdavky vo výške 3 754,80 na obstaranie dvoch klimatizácií. Pre Materskú školu SNP boli obstarané interaktívne tabule spolu vo výške 4 700,- €.

V roku 2023 nezrealizovalo mesto Modra z vyčlenených kapitálových výdavkov rekonštrukciu verejného osvetlenia, prípravnú a projektovú dokumentáciu na mestskú radnicu a rekonštrukciu Hornej brány.

V roku 2023 rekonštruovalo mesto verejné priestranstvá na Moyzesovej a Štefánikovej ulici, vybudovalo skatepark, realizovalo rekonštrukciu mestských hradieb, vybudovalo detské ihriská Čistinka a Rodinka, obstarané bolo stropné zdvíhacie zariadenie pre MsCSS, dokončená a skolaudovaná bola cyklocesta Modra – Šenkvice. Mesto pokračovalo v budovaní kontajnerových stanovišť, dokončená bola sobášna miestnosť na Štúrovej 59, budoval sa vnútroblok na Dukelskej ul a iné menšie investície.

Kapitálové výdavky boli kryté kapitálovými príjmami, prebytkom bežného rozpočtu, prostriedkami rezervného fondu a získanými dotáciami.

1.2.6. Plnenie rozpočtu výdavkových finančných operácií

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Vrátené finančné zábezpeky	0	0	40 000,00	0,00
Kurzové rozdiely	0	0	4,73	0,00
Splácanie istín úverov	48 000	55 700	49 041,44	88,05
Spolu výdavkové finančné operácie	48 000	55 700	89 046,17	159,87

Výdavkové finančné operácie škôl a školských zariadení

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia
Základná škola Ľudovíta Štúra	0	0	7 509,76	---
Materská škola SNP	0	0	513,60	---
Spolu	0	0	8 023,36	---

Výdavkovými finančnými operáciami splácalo mesto v roku 2023 istiny úverov – istinu úveru ŠFRB vo výške 31 526,92 € a splácanie finančného leasingu za automobily pre VPS vo výške

17 514,52 €. Výdavkovými finančnými operáciami boli vrátené zábezpeky z verejnej obchodnej súťaže na predaj pozemkov Malé hliny v sume 40 000,- €.

Školská jedáleň pri ZŠLŠ a Materskej škole SNP výdavkovými finančnými operáciami previedli zábezpeku za stravné vo výške 8 023,36 €.

1.3. Výsledok hospodárenia

V zmysle § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. sa výsledok rozpočtového hospodárenia zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok, čo je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, alebo schodok, čo je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet). Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie. Finančné operácie sú v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. súčasťou rozpočtu obce, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov obce a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Hospodárenie mesta v roku 2023 dokumentuje nasledovná tabuľka

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Plnenie k 31.12.2023
Bežné príjmy mesto	9 733 960	11 263 680	11 014 743,75
Bežné príjmy školy	684 790	743 955	659 417,68
Bežné výdavky mesto	4 414 800	5 322 770	5 149 465,24
Bežné výdavky školy	5 565 130	6 242 531	6 011 590,74
Bežný rozpočet	438 820	442 334	513 105,45
Kapitálové príjmy mesto	1 000 000	1 075 720	1 035 374,18
Kapitálové príjmy školy	0	0	0,00
Kapitálové výdavky mesto	1 883 000	3 080 650	1 467 411,07
Kapitálové výdavky školy	0	8 460	8 454,80
Kapitálový rozpočet	-883 000	-2 013 390	-440 491,69
Hospodárenie bez finančných operácií	-444 180	-1 571 056	72 613,76
Finančné operácie príjmové mesto	1 000 000	2 378 630,00	658 728,89
Finančné operácie príjmové školy	0	40 110	97 853,19
Finančné operácie výdavkové mesto	48 000	55 700	89 046,17
Finančné operácie výdavkové školy	0	0	8 023,36
Finančné operácie	952 000	2 363 040	659 512,55
Úprava finančných operácií:			
- prijaté zábezpeky MŠ + ZŠ			-31 668,98
- prijaté zábezpeky na VO			-24 000,00
Upravené finančné operácie			603 843,57
Hospodárenie celkom			676 457,33
Účelové dotácie			-217 160,68
Upravený hospodársky výsledok			459 296,65

V roku 2023 vykázalo mesto **v bežnom rozpočte prebytok vo výške 513 105,45 €**. **Kapitálový rozpočet vykázal schodok vo výške 440 491,69 €**. Hospodárenie bez finančných operácií vykázalo prebytok **vo výške 72 613,76 €**. Po zapojení **finančných operácií, ktoré boli vo výške 603 843,57 €** dosiahlo mesto v roku 2023 **prebytok vo výške 676 457,33 €**. Po odpočítaní nevyčerpaných účelových prostriedkov z dotácií **vo výške 217 160,68 €** vykázalo mesto v hospodárení v náročnom roku 2023 **prebytok vo výške 459 296,65 €**.

Návrh na vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2023 vo výške **459 296,65 €** je predkladaný na schválenie na 12. zasadnutie Mestského zastupiteľstva mesta Modra, ktoré sa bude konať dňa 2.5.2024.

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Výška aktív mesta k 31.12.2023 dosiahla 33 633 185,19 €. Dlhodobé pohľadávky malo mesto k 31.12.2022 v rovnakej výške ako v predchádzajúcich rokoch, t.j. vo výške 18 298,61 €. Krátkodobé pohľadávky vykázali zostatok vo výške 197 319,94 €, oproti predchádzajúcemu obdobiu vzrástli o 13 677,55 €. Neobežný majetok mesta bol vo výške 29 753 865,81 €, obežný majetok vo výške 3 830 085,56 € a časové rozlíšenie aktív predstavovalo 49 233,82 €.

Z celkových pasív k 31.12.2023 vo výške 33 633 185,19 € dosiahlo vlastné imanie hodnotu 29 484 170,59 €, dlhodobé záväzky 356 069,93 € a krátkodobé záväzky výšku 572 881,72 €. Dlhodobé záväzky boli oproti predchádzajúcemu obdobiu nižšie o 16 267,01 €. Krátkodobé záväzky vzrástli o 217 005,95 €, v dôsledku nárastu záväzkov voči dodávateľom o 211 525,94€.

K 31.12.2023 neeviduje mesto bankový úver. Úver od ŠFRB na výstavbu mestských nájomných bytov je evidovaný medzi záväzkami mesta.

Aktíva	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Spolu majetok	33 956 115,24	33 291 578,17	32 387 479,23	31 665 045,90	31 839 612,06	31 253 738,54
Neobežný majetok	28 032 727,15	27 529 217,36	27 039 949,14	26 937 541,93	26 978 148,49	26 460 303,88
Dlhodobý nehmotný majetok	19 314,83	1 219,12	8 483,82	4 739,58	1 210,22	22 703,13
Dlhodobý hmotný majetok	24 801 900,67	24 300 586,59	23 814 953,67	23 716 290,70	23 760 426,62	23 221 089,10
Dlhodobý finančný majetok	3 211 511,65	3 216 511,65	3 216 511,65	3 216 511,65	3 216 511,65	3 216 511,65
Obežný majetok	5 917 386,83	5 751 878,30	5 342 793,90	4 726 290,87	4 856 641,27	4 788 767,01
Zúčtovanie medzi subj. verej. správy	4 387 817,05	4 065 341,57	3 959 284,31	3 682 059,94	3 423 778,48	3 705 620,34
Dlhodobé pohľadávky	0,00	27 839,76	27 839,76	27 839,76	27 839,76	27 839,76
Krátkodobé pohľadávky	192 854,40	212 699,93	267 530,11	158 163,15	150 051,54	111 865,01

Finančné účty	1 336 715,38	1 445 997,04	1 088 139,72	858 228,02	1 254 971,49	943 441,90
Poskytnuté finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	6 001,26	10 482,51	4 736,19	1 213,10	4 822,30	4 667,65
Pasíva	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	33 956 115,24	33 291 578,17	32 387 479,23	31 665 045,90	31 839 612,06	31 253 738,54
Vlastné imanie	28 190 842,41	28 016 910,45	27 503 993,68	27 270 567,37	26 851 858,35	26 780 857,98
Nevysporia daný VH z minulých rokov	28 819 330,82	28 269 458,61	28 068 588,88	27 939 983,37	27 356 047,92	26 847 981,68
VH za účtovné obdobie	-628 488,41	-252 548,16	-564 595,20	-669 416,00	-504 189,57	-67 123,70
Záväzky	1 764 943,85	1 581 771,20	1 441 003,07	1 266 818,32	2 067 173,90	1 836 265,77
Rezervy	87 293,12	73 398,30	77 242,45	73 071,74	505 000,00	349 000,00
Zúčt. medzi subj. verejnej správy	41 726,54	9 577,00	11 253,91	238,38	0,00	2 988,53
Dlhodobé záväzky	1 461 843,93	1 337 887,24	1 206 813,22	1 072 654,26	940 137,27	829 418,67
Krátkodobé záväzky	174 080,26	160 908,66	145 693,49	120 853,94	122 036,63	226 294,57
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	428 564,00
Časové rozlíšenie	4 000 328,00	3 692 896,52	3 442 482,48	3 127 660,21	2 920 579,81	2 636 614,79
Výnosy budúcich období	4 000 328,00	3 692 896,52	3 442 482,48	3 217 660,21	2 920 579,81	2 636 614,79

Aktíva	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Spolu majetok	30 412 243,36	30 240 434,06	30 603 017,31	31 253 294,10	31 301 523,96	31 303 067,03
Neobežný majetok	25 781 044,56	25 506 394,34	26 282 759,84	26 552 032,19	26 844 525,45	27 485 706,04
Dlhodobý nehmotný majetok	37 150,95	105 002,81	101 565,45	89 104,90	120 269,25	125 155,53
Dlhodobý hmotný majetok	22 527 381,96	22 184 879,45	22 959 682,31	22 517 043,21	22 778 372,12	23 414 666,43
Dlhodobý finančný majetok	3 216 511,65	3 216 512,08	3 221 512,08	3 945 884,08	3 945 884,08	3 945 884,08
Obežný majetok	4 621 460,18	4 724 886,24	4 311 895,09	4 686 346,11	4 423 162,11	3 773 748,38

Zúčtovanie medzi subj. verej. správy	3 757 136,83	3 471 407,27	3 147 273,47	2 979 778,46	2 618 500,69	2 384 148,63
Dlhodobé pohľadávky	27 839,76	27 839,76	18 298,61	18 298,61	18 298,61	18 298,61
Krátkodobé pohľadávky	82 406,72	99 660,31	171 804,35	222 108,62	252 134,22	183 542,39
Finančné účty	734 076,87	1 125 978,90	974 518,66	1 466 160,42	1 534 228,59	1 187 758,75
Poskytnuté finančné. výpomoci	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	9 738,62	9 153,48	8 362,38	14 915,80	33 836,40	43 612,61
Pasíva	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	30 412 243,36	30 240 434,06	30 603 017,31	31 253 294,10	31 301 523,96	31 303 067,03
Vlastné imanie	26 413 865,54	26 733 436,48	26 415 737,47	27 702 707,54	27 922 280,98	28 455 932,54
Nevysporia daný VH z minulých rokov	26 764 950,67	26 417 963,86	26 733 436,48	26 415 737,47	27 702 707,54	27 922 280,98
VH za účtovné obdobie	-351 085,13	315 472,62	-317 699,01	1 286 970,07	219 573,44	533 651,56
Záväzky	1 574 258,75	1 378 524,77	2 175 071,55	1 591 291,17	1 512 047,00	1 229 475,84
Rezervy	337 675,12	335 572,84	562 354,74	148 010,24	138 932,85	144 753,58
Zúčt. medzi subj. verejnej správy	3 792,14	22 327,12	46 125,43	156 747,00	211 647,23	146 355,55
Dlhodobé záväzky	699 182,35	488 897,78	456 652,54	430 699,14	402 331,19	372 336,94
Krátkodobé záväzky	176 481,14	246 035,03	395 682,84	252 860,79	477 597,73	355 875,77
Bankové úvery	357 128,00	285 692,00	714 256,00	602 974,00	281 538,00	210 154,00
Časové rozlíšenie	2 424 119,07	2 128 472,81	2 012 208,29	1 959 295,39	1 867 195,98	1 617 658,65
Výnosy budúcich období	2 424 119,07	2 128 472,81	2 012 208,29	1 959 295,39	1 867 195,98	1 617 658,65

Aktíva	Stav k 31.12.2023
Spolu majetok	33 633 185,19
Neobežný majetok	29 753 865,81

Dlhodobý nehmotný majetok	118 420,81
Dlhodobý hmotný majetok	25 689 560,92
Dlhodobý finančný majetok	3 945 884,08
Obežný majetok	3 830 085,56
Zúčtovanie medzi subj. verej. správy	2 321 876,57
Dlhodobé pohľadávky	18 298,61
Krátkodobé pohľadávky	197 319,94
Finančné účty	1 292 690,44
Poskytnuté finančné. výpomoci	0,00
Časové rozlíšenie	49 233,82
Pasíva	Stav k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	33 633 185,19
Vlastné imanie	29 484 170,59
Nevysporia daný VH z minulých rokov	28 455 932,54
VH za účtovné obdobie	1 028 238,05
Záväzky	1 136 709,48
Rezervy	6 000,00
Zúčt. medzi subj. verejnej správy	201 757,83
Dlhodobé záväzky	356 069,93
Krátkodobé záväzky	572 881,72
Bankové úvery	0,00
Časové rozlíšenie	3 012 305,12
Výnosy budúcich období	3 012 305,12

Zdroj: Účt.výkaz mesta Modra Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31.12.2023

V roku 2023 vzrástol majetok porovnaním s rokom 2022 o 2 330 118,16 €.

V roku 2023 obstaralo mesto dlhodobý hmotný majetok vo výške 1 666 579,83 €. Do majetku boli zaradené zrealizované investície – revitalizácia ulíc Dukelská – Kukučínova 1. etapa, stojiská polopodzemných kontajnerov na komunálny odpad, revitalizácia Moyzesovej ulice 2. etapa, skatepark, doplnená cyklistická infraštruktúra, dobudovanie areálu a okolia vodnej nádrže Piesok, automobily, traktor, multicar, UNC stroj pre VPS, motorové vozidlá Nissan Navara a Nissan X.trail, kamery a ostatný majetok.

V súlade s uznesením MsZ č. 101/8/2023 zo dňa 6.7.2023 vyradilo mesto majetok v obstarávacej cene 12 992,29 €, z toho odpisovaný majetok v cene 11 818,27 €.

V súlade s uznesením MsZ č. 112/7/2023 zo dňa 24.8.2023 vyradilo mesto majetok – dopravné prostriedky v obstarávacej cene 18 593,73 € a zostatkovej cene 0,- €. Dopravné prostriedky boli odpredané na cenu 2 020,- €.

Pohľadávky

Mesto vykázalo k 31.12.2023 pohľadávky spolu vo výške 215 518,55 €. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa pohľadávky zvýšili o 13 677,55 €. V evidencii pohľadávok ich tvorili:

SÚ	AÚ	Názov	PS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023	Oprav.položka k 31.12.2023 účet č. 391	Stav k 31.12.2023
314	1	Poskyt. prev.preddavky	663,88	663,88	0,00	663,88
315		Ostatné pohľadávky	105 397,95	128 213,67	20 209,65	108 004,02
	80	BYPO	18 298,61	18 298,61	18 298,61	0,00
	02	Energie - krátkodobé	1 911,04	2 861,04	1 911,04	950,00
	05	Ost.pohl.krátkodobé -Služby	3 330,00	3 370,00	0,00	3 370,00
	06	BOZP krátkodobé	199,20	0,00	0,00	0,00
	08	Ostatné krátkodobé	81,75	6 345,25	0,00	6 345,25
	11	Dobropisy za min.obdobia	72,64	22 955,28	0,00	22 955,28
	12	POS terminál	0,00	0,00	0,00	0,00
	87	Služby M 2460165753/0200	38 309,52	38 224,48	0,00	38 224,48
	88	Služby M 2885676057/0200	15 103,12	13 953,95	0,00	13 953,95
	89	Služby M 2404393655/0200	28 092,07	22 205,06	0,00	22 205,06
318		Pohl'ad.z nedaň.príjmov	102 883,59	52 826,75	22 310,83	30 515,92
	11	Vývoz TKO FO	47 099,75	41 386,74	18 549,18	22 837,56
	12	Vývoz TKO PO	13 527,66	9 225,41	1 547,05	7 678,36
	20	Prenájom pozemkov	4 482,15	0,00	0,00	0,00
	21	Prenájom NP	16 278,14	0,00	0,00	0,00
	22	Pozemky pod garážou	87,87	0,00	0,00	0,00
	24	Znečistenie ovzdušia	125,00	0,00	0,00	0,00
	25	Predaj bytov	2 214,60	2 214,60	2 214,60	0,00
	26	Nájom bytových priestorov	8 458,89	0,00	0,00	0,00
	27	Energie	398,33	0,00	0,00	0,00
	28	Za rozvoj	10 211,20	0,00	0,00	0,00

	31	Spoloč.hod. výrubu stromov	0,00	0,00	0,00	0,00
		Pohľadávky z daň.příjmov	95 003,24	104 794,79	47 087,94	57 706,85
	10	FO daň z nehnuteľností	26 067,58	38 019,95	18 064,82	19 955,13
	20	PO daň z nehnuteľností	47 478,91	47 957,04	27 327,79	20 629,25
	12	FO pes	2 433,75	1 557,50	488,13	1 069,37
	13	FO zábery VP	2 555,00	1 783,30	1 207,20	576,10
	24	Pohľad.z DP PO-ubytovnie	16 468,00	15 477,00	0,00	15 477,00
		Pohľadávky voči zamestn.	403,93	2 219,96	0,00	2 219,96
	10	Pohľad.voči zam.krátkodobé	14,40	0,00	0,00	0,00
	20	MsP – karta PHM	389,53	378,95	0,00	378,95
	21	VPS – karta PHM	0,00	1 737,53	0,00	1 737,53
	22	Zamestnanci – karta PHM	0,00	103,48	0,00	103,48
		Iné pohľadávky	602 062,70	626 089,86	609 681,94	16 407,92
	11	Iné pohľadávky– ostatné	357,60	0,00	0,00	0,00
	22	Iné pohľadávky - exekúcie	1 073,80	1 841,40	1 039,50	801,90
	23	Iné pohľadávky Š	51 081,46	52 733,92	48 872,47	3 861,45
	26	Iné pohľadávky – SÚ pokuty	4 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
	28	Iné pohľadávky - POS	0,00	168,90	0,00	168,90
	29	Iné pohľ. – prenájom pozem	0,00	5 692,82	1 102,21	4 590,61
	30	Iné pohľ. – prenájom NP	0,00	17 348,93	16 274,68	1 074,25
	31	Iné pohľ. – poz pod garážou	0,00	147,53	46,17	101,36
	32	Iné pohľ. – nájom byt.priest.	0,00	5 464,45	0,00	5 464,45
	34	Iné pohľ. – energie	0,00	598,33	398,33	200,00
	35	Iné pohľ. – urnové miesto	0,00	145,00	0,00	145,00
	80	BYPO bytové domy	1 744,38	1 744,38	1 744,38	0,00
	82	BYPO sprenevera	543 805,46	539 204,20	539 204,20	0,00
		S P O L U	906 415,29	914 808,91	699 290,36	215 518,55

Zdroj: Hlavná kniha vlastného hospodárenia mesta Modra za obdobie od 1.1.2023 – 31.12.2023, účty č. 314, 315, 318, 319, 335, 378 a 391

Mesto malo k 31.12.2023 v evidencii pohľadávky spolu vo výške 914 808,91 €, ku ktorým malo vytvorenú opravnú položku vo výške 699 290,36 €. Po korekcii opravnou položkou vykázalo pohľadávky spolu vo výške 215 518,55 €. Porovnaním s rokom 2022, kedy viedlo mesto pohľadávky po úprave o opravnú položku vo výške 201 841,- € sa pohľadávky mierne navýšili o 13 667,55 €. K 31.12.2022 malo mesto vytvorené opravné položky vo výške 704 574,29 €, k 31.12.2023 vo výške 699 290,36 €.

Pohľadávka účtu č. 314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky sa od predchádzajúcich účtovných období nezmenila, predstavovala preddavok na poštové služby v sume 663,88 €.

Pohľadávka účtu č. 315 – Ostatné pohľadávky bola vykázaná vo výške 128 213,67 €, po korekcii o vytvorenú opravnú položku vo výške 20 209,65 € vykázala zostatok vo výške 108 004,02 €. Navýšené boli dobropisy za energie z minulých období (účet 615 11), ktoré boli uhradené začiatkom roku 2024.

Pohľadávka účtu č. 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov predstavovala 52 826,75€, po úprave opravnou položkou vytvorenou vo výške 22 310,83 € vykázala zostatok 30 515,92 €.

Účet č. 319 – Pohľadávky z daňových príjmov vykázali zostatok 104 794,79 €, po korekcii opravnou položkou vo výške 47 087,94 € vykázali zostatok vo výške 57 706,85 €. V roku 2023 vzrástli pohľadávky za daň z nehnuteľnosti fyzických osôb.

Účet 378 – Iné pohľadávky vykázal zostatok 626 089,86 €, k účtu vytvorilo mesto opravnú položku vo výške 609 681,94 €. Po korekcii o opravnú položku predstavuje pohľadávka na účte č. 378 sumu 16 407,92 €. V roku 2023 vzrástli pohľadávky za prenájmy pozemkov a nebytových priestorov.

Závázky

Mesto evidovalo k 31.12.2023 záväzky spolu vo výške 1 099 782,82 €. Porovnaním s údajmi k 31.12.2022 prišlo k zníženiu záväzkov celkovo o 125 227,05 €. Záväzky tvorili dlhodobé a krátkodobé záväzky, rezervy a zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy.

Dlhodobé záväzky tvoril záväzok voči Štátnemu fondu rozvoja bývania vo výške 323 493,70 €, prijatá zábezpeka od OZ pri Veštíkovej horárni vo výške 4 500,- € a dlhodobý záväzok voči sociálnemu fondu vo výške 9 945,37 €. Dlhodobé záväzky k 31.12.2023 vykázalo mesto vo výške 356 069,93 €.

Krátkodobé záväzky tvorili záväzky voči dodávateľom vo výške 318 280,93 €, záväzky voči zamestnancom vo výške 85 049,75 €, záväzky zo zúčtovania zdravotného a sociálneho poistenia vo výške 58 097,02 €, krátkodobý záväzok voči ŠFRB vo výške 32 724,39 €, ostatné priame dane vo výške 10 935,28 €, iné záväzky spolu vo výške 31 195,85 € a ostatné krátkodobé záväzky. Krátkodobé záväzky k 31.12.2023 vykázalo mesto vo výške 572 881,72 €.

Krátkodobé rezervy malo mesto vytvorené na audítorské služby rovnako ako v predchádzajúcom roku, vo výške 6 000,00 €. Rezervu vytvorenú na prebiehajúce súdne spory, ktorú malo mesto vytvorenú vo výške 138 753,58 € rozpustilo v roku 2023 v celej výške do výnosov na účet č. 653 30 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti.

K 31.12.2023 nevedlo mesto Modra žiadny bankový úver. Návrh finančná výpomoc z roku 2020 od MF SR na kompenzáciu výpadku dane z príjmov FO v dôsledku pandémie COVID-19 vo výške 210 154,- €, bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13.septembra 2023.

Závázky mesta

SÚ	AÚ	Názov	PS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023	Rozdiel
321		Dodávatelia	106 754,99	318 280,93	211 525,94
	10	Dodávatelia	106 615,81	318 141,75	211 525,94
	20	Dodávatelia VPS	139,18	139,18	0,00
323		Krátkodobé rezervy	6 000,00	6 000,00	0,00
	20	Súdne spory	0,00	0,00	0,00
	30	Audítorské služby	6 000,00	6 000,00	0,00
459		Ostatné rezervy	138 753,58	0,00	-138 753,58
	10	Súdne spory	138 753,58	0,00	-138 753,58
357		Ost.zúčt. rozpočtu obce a VÚC	146 355,55	201 757,83	55 402,28
	1	Dotácie zo ŠR - RO	93 657,27	136 757,83	43 100,56
	99	Dotácie zo ŠR - ostatné	52 698,28	65 000,00	12 301,72

331		Zamestnanci	94 265,80	85 049,75	-9 216,05
	10	Zamestnanci	94 265,80	85 049,75	-9 216,05
336		Zúčt.s orgánmi soc.a zdr.poistenia	66 231,43	58 097,02	-8 134,41
	10	Zdravotné poisťovne	18 479,96	16 089,55	-2 390,41
	60	Sociálna poisťovňa	44 619,10	39 299,52	-5 319,58
	70	Doplňkové zdravotné poisťovne	3 132,37	2 707,95	-424,42
342		Ostatné priame dane	18 703,62	10 935,28	-7 768,34
372		Transf.a ost. zúčt.so subj.mimo VS	26 095,61	17 650,70	-8 444,91
379		Iné záväzky	7 831,43	31 195,85	23 364,42
	01	vývoz TKO FO	1 309,94	1 780,62	470,68
	02	vývoz TKO PO	2 634,24	448,32	-2 185,92
	03	zábery verejného priestranstva	78,60	55,81	-22,79
	04	pes	273,89	354,14	80,25
	05	daň z nehnuteľnosti FO	976,83	2 272,09	1 295,26
	06	daň z nehnuteľnosti PO	13,46	13,44	-0,02
	07	nájom pozemkov	221,38	267,27	45,89
	08	nájom pozemkov pod garážami	18,42	9,04	-9,38
	09	Iné záväzky - ubytovanie	8,00	75,00	67,00
	10	Iné záväzky – nájom NP	0,00	0,26	0,26
	10	mzdy	1 624,57	1 092,01	-532,56
	21	Krátkodobé zábezpeky	0,00	24 000,00	24 000,00
	30	Iné záväzky	0,00	210,40	210,40
	40	ŠFRB úroky	672,10	617,45	-54,65
461		Bankové úvery	210 154,00	0,00	-210 154,00
	21	SLSP – krátkodobá časť	0,00	0,00	0,00
		Prijaté návr.fin.výpomoci od VS	210 154,00	0,00	-210 154,00
472		Záväzky zo sociálneho fondu	11 618,85	9 945,37	-1 673,48
479		Ostatné dlhodobé záväzky	392 245,01	360 870,09	-31 374,92
	110	ŠFRB	356 218,09	323 493,70	-32 724,39
	130	Prijaté zábezpeky	4 500,00	4 500,00	0,00
	922	Ostatné dlhodobé zábezpeky	0,00	152,00	152,00
	210	Ost.krátkodobé záv.- spl. ŠFRB	31 526,92	32 724,39	1 197,47
Záväzky spolu			1 225 009,87	1 099 782,82	-125 227,05

Zdroj: Hlavná kniha vlastného hospodárenia mesta Modra za obdobie od 1.1.2022 – 31.12.2023, účty č. 321, 273, 323, 357, 331, 333, 336, 342, 343, 372, 379, 461, 472, 474 a 479

3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

K 31.12.2023 nevedlo mesto Modra žiadny bankový úver. V roku 2020 prijalo mesto 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 COVID-19 vo výške 210 154,- €, 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.

Mesto eviduje k 31.12.2023 zostatok úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov vo výške 356 218,09 €, ktorý sa v súlade s § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. nezapočítava do úverovej angažovanosti.

Záverečný účet mesta Modra obsahuje prehľad o stave a vývoji dlhu v súlade s § 16 ods. 5) písm. c) zákona č. 583/24 Z.z.

4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto Modra malo v roku 2023 dve príspevkové organizácie:

Kultúrne centrum Modra, zriadené v roku 1993 na organizovanie a podporu kultúrnych, spoločenských a umeleckých podujatí v meste, na služby v oblasti vzdelávacej a osvetovej činnosti a propagáciu mesta. K 31.12.2023 dosiahla príspevková organizácia celkové príjmy vo výške 582 832,- € a celkové výdavky vo výške 562 350,- €. Rozdiel príjmov a výdavkov bol **prebytok vo výške 20 482,- €**. Výnosy za rok 2023 dosiahlo Kultúrne centrum vo výške 570 843,97 €, náklady 568 258,40 €. Výsledkom hospodárenia je zisk pred zdanením vo výške 2 585,57 €.

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Náklady	251 729	254 354	276 792	279 271	343 268	385 509
Výnosy	252 413	207 756	286 959	266 740	333 832	361 070
-z toho príspevok zriaďovateľa	204 371	191 921	201 956	189 050	221 100	246 100
Hospodársky výsledok (zisk/strata)	684	-46 598	10 167	-12 531	-13 436	-24 439

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Príjmy	521 142	507 997	364 010	399 424	551 399	582 832
Výdavky	507 373	465 023	347 242	386 498	539 154	562 350
-z toho príspevok zriaďovateľa	274 100	288 400	223 922	293 280	373 400	379 500
Hospodárenie celkom (prebytok/schodok)	13 769	42 974	16 768	12 926	12 245	20 482

Mestské centrum sociálnych služieb (ďalej len „MsCSS“), zriadené v roku 2005 za účelom zabezpečenia a poskytovania sociálnej starostlivosti v súlade so zákonom č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v z.n.p. MsCSS má tri zdroje financovania – príspevok od mesta, príspevok zo štátneho rozpočtu a vlastné príjmy. MsCSS dosiahlo v roku 2023 celkové príjmy vo výške 1 106 735,15 € a celkové výdavky vo výške 1 068 043,94 €. Rozdiel príjmov a výdavkov bol **prebytok vo výške 38 691,21 €**. Výsledkom hospodárenia príspevkovej organizácie za rok 2023 bola strata vo výške 5 211,53 €.

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Náklady	588 061	634 726	657 863	660 122	666 499	729 854

Výnosy	588 267	638 549	670 652	682 274	666 372	721 478
-z toho príspevok zriaďovateľa	220 155	217 097	242 475	242 475	242 380	260 000
-z toho príspev.zo ŠR a ÚPSVaR	151 605	138 826	133 574	133 694	132 763	172 472
Hospodársky výsledok (zisk/strata)	206	3 823	12 789	22 152	2 873	-8 376

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Príjmy	735 792	850 416	984 912	1 079 221	1 026 377	1 106 735
Výdavky	713 317	847 602	930 102	1 038 779	1 001 052	1 068 044
-z toho príspevok zriaďovateľa	265 800	352 000	415 000	422 618	430 000	444 244
-z toho príspev.zo ŠR a ÚPSVaR	172 792	220 426	291 266	303 503	303 396	328 468
Hospodárenie celkom (prebytok/schodok)	22 475	2 814	54 810	40 442	25 325	38 691

V Záverečnom účte mesta Modra za rok 2023 je podrobne vyhodnotené hospodárenie rozpočtových a príspevkových organizácií zriadených mestom Modra v súlade s § 16 ods. 5) písm. d) zákona č. 583/24 Z.z.

5. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. návrh záverečného účtu obsahuje aj podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 citovaného zákona v členení podľa jednotlivých príjemcov.

Mesto poskytlo v roku 2023 dotácie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. a s VZN č. 11/2020 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Modra na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel. V rozpočte výdavkov na rok 2023 schválilo MsZ účelovo viazané dotácie v rovnakej výške ako v predchádzajúcich rokoch – 97 680,- €, úpravou programového rozpočtu boli navýšené v priebehu roka na 136 680,- €.

Na 4. zasadnutí MsZ, ktoré sa konalo dňa 23.3.2023 schválilo MsZ prerozdelenie dotácií žiadateľom pre všetky oblasti vo výške 94 700,- €. Na 7. zasadnutí MsZ, ktoré sa konalo dňa 24.8.2023 schválilo MsZ uznesením č. 114/7/2023 prerozdelenie finančných prostriedkov v oblasti športu šiestim žiadateľom, spolu vo výške 38 500,- €. Uzneseniami č. 134/8/2023 a 135//8/2023 zo dňa 19.10.2023 schválilo MsZ prerozdelenie finančných prostriedkov z rozpočtu mesta na dotácie v oblasti školstva dvom žiadateľom spolu vo výške 350,- € a v oblasti sociálnej a zdravotnej jednému žiadateľovi vo výške 130,- €. Primátor mesta poskytol vo svojej kompetencii dotáciu vo výške 300,- € jednému žiadateľovi v oblasti školstva.

Celkovo boli v roku 2023 schválené dotácie vo výške 133 980,- €. Mesto poukázalo v priebehu roka na účty príjemcov dotácií prostriedky vo výške 133 730,- €. V roku 2023 zúčtovali príjemcovia dotácií použité prostriedky vo výške 132 920,- €, jeden príjemca poukázal nevyčerpané prostriedky vo výške 10,- € na účet mesta dňa 28.12.2023. Dňa 9.1.2024 zúčtoval po telefonickej urgencii dotáciu vo výške 800,- € jeden príjemca.

Vo zverejnenom Záverečnom účte mesta Modra za rok 2023 je spracovaný podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov v súlade s §16 ods. 5 písm. e) zákona č. 583/2004 Z.z.

6. ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Mesto Modra v roku 2023 **nevykonávalo podnikateľskú činnosť**

ZÁVER

Záverečný účet mesta Modra za rok 2023 bol spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 citovaného zákona.

Záverečný účet mesta za rok 2023 bol v zmysle ustanovení § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. a § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. zverejnený najmenej na 15 dní na úradnej tabuli aj webovom sídle mesta Modra.

Podľa § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. je povinnosť obce dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je ustanovenie § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. Účtovnú závierku za rok 2023 overoval externý audítor v mesiaci apríl 2024 v 15. týždni. V čase spracovania návrhu záverečného účtu a stanoviska k návrhu záverečného účtu nemalo ešte mesto k dispozícii správu audítora z overenia účtovnej závierky k 31.12.2023. Termín na overenie účtovnej závierky audítorm plyní v zmysle § 19 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve „do jedného roka od skončenia účtovného obdobia“. Pri povinnosti auditu zo strany mesta nedošlo k porušeniu zákona.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. **odporúčam** Mestskému zastupiteľstvu v Modre uzatvoriť prerokovanie „**Záverečného účtu mesta Modra za rok 2023**“ s výrokom

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad

V Modre, 24. apríla 2024

Ing. Zuzana Lazarová
hlavná kontrolórka mesta Modra