



Záverečný účet mesta Stupava za rok 2023

Predkladá:

Spracoval: Ing. Tomkovičová Katarína

V Stupave dňa: 13.5.2024

Návrh záverečného účtu:

vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 14.5.2024

zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta dňa 14.5.2024

zverejnený na webovom sídle mesta dňa 14.5.2024



Obsah

1.	Rozpočet mesta Stupava na rok 2023	3
1.1	Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	4
1.2	Príjmy mesta.....	4
1.2.1	Bežné príjmy:.....	4
1.2.2	Kapitálové príjmy:	8
1.2.3	Príjmové finančné operácie:.....	8
1.3	Príjmy rozpočtových organizácií.....	9
1.3.1	Bežné príjmy:.....	9
2.	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	10
2.1	Výdavky mesta	10
2.1.1	Bežné výdavky	10
2.1.2	Kapitálové výdavky	11
2.1.3	Výdavkové finančné operácie:.....	12
2.2	Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou	12
3.	Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	14
4.	Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	16
4.1	Rezervný fond	16
4.2	Sociálny fond.....	16
5.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	17
6.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023.....	18
7.	Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	21
8.	Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.....	22
9.	Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	23
10.	Finančné usporiadanie vzťahov voči	24
11.	Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu.	26
12.	Návrh uznesenia	26



Záverečný účet mesta Stupava za rok 2023

1. Rozpočet mesta Stupava na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta Stupava (ďalej len „mesto“) bol rozpočet mesta na rok 2023.

Mesto Stupava zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet mesta na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový v sume 557 207 EUR. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový v sume 212 014 EUR a kapitálový rozpočet prebytkový v sume 1 479 113 EUR.

Hospodárenie mesta Stupava sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet mesta Stupava bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 154/2022.

Zmeny rozpočtu:

- I. zmena schválená dňa 30.3.2023 uznesením č. 35/2023 A)
- II. zmena schválená dňa 14.9.2023 uznesením č. 118/2023 A)
- III. zmena schválená dňa 14.9.2023 uznesením č. 118/2023 B)
- IV. zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č.188/2023 A)
- V. zmena bola vykonaná rozpočtovým opatrením v zmysle § 14odst. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. dňa 31.12.2023

Rozpočet mesta k 31.12.2023

v EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	18.459.223	22.379.076	22.782.945	101,8
z toho :				
Bežné príjmy	12.076.006	15.410.613	15.397.032	99,9
Kapitálové príjmy	5.294.958	3.649.316	3.859.631	105,80
Finančné príjmy	400.000	2.630.888	2.728.139	116,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	688.259	688.259	798.143	
Výdavky celkom	17.902.016	21.853.042	21.061.529	96,38



z toho :				
Bežné výdavky	5.768.577	7.086.350	6.759.326	97,84
Kapitálové výdavky	3.815.845	5.145.350	4.681.105	90,98
Finančné výdavky	1.533.920	1.533.920	1.533.920	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	6.783.674	8.087.422	8.087.178	
Rozpočtové hospodárenie mesta	557.207	526.034	1.721.416	

1.1 ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
18.459.223	22.379.076	22.686.695	101,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 22.379.076 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22.686.695,50 EUR, čo predstavuje 101,8 % plnenie.

1.2 PRÍJMY MESTA

1.2.1 Bežné príjmy:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
12.076.006	15.410.613	15.397.032	99,9

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12.858.408 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12.981.532,40 EUR, čo predstavuje 102,79 % plnenie.

1.2.1.1 Daňové príjmy:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
8.741.429	9.019.164	8.892.704	98,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 8 892 704 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 6.530 618 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,70 %.



V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 3 % čo predstavuje sumu 215 427 EUR oproti roku 2022.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 171 891 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 051 711 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 396 900 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 548 722 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 106 089 EUR.

Za nedoplatky z minulých rokov boli v čiastke 75 694,35.EUR. K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 127 173,13EUR.

Plnenie za špeciálne služby:

Daň za psa	9 440 EUR
Daň za ubytovanie	49 342 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	97 900 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	869 281 EUR
Poplatok za rozvoj	284 412 EUR

1.2.1.2 Nedaňové príjmy:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
213.300	288.300	365.702	126,80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 213.300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 365 702 EUR, čo je 126,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 473 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 109 396 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 104 608 EUR. Tepelného hospodárstvo v čiastke 6.225 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 130.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 125.988 EUR, čo je 96,9 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov vo výške 58.894 EUR a príjem za pokuty a sankcie vo výške 67.094 EUR,

Iné poplatky a platby- z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 48.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45.870 EUR, čo je 94,6 % plnenie



Ďalšie administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 3.500 EUR bol skutočný príjem 850 EUR

1.2.1.3 Iné nedaňové príjmy: ostatné príjmy

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6.000	19.000	45.086	237,3

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 19.000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 45.086 EUR, čo predstavuje 237,3 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek, príjem z náhrad poisťného plnenia v čiastke 5.329 € bezdôvodné obohatenie za pozemky v čiastke 34 096 EUR.

1.2.1.4 Prijaté bežné granty a transfery:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2.978.277	5.899.149	5.917.041	100,3

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 5.899.149 EUR bol skutočný príjem bol vo výške 5.917.041 EUR, čo predstavuje 100,3 % plnenie.

Analýza prijatých bežných grantov a transferov v EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MIRRI SR	160.612,20	3E Morava Nature	Granty
RÚŠS Bratislava	3.310.289,00	Prenesený výkon ŠS	Dotácia
RÚŠS Bratislava	37.286,00	Vzdelávacie poukazy	Dotácia
RÚŠS Bratislava	10.519,39	Dopravné	Dotácia
RÚŠS Bratislava	73.039,40	Asistenti učiteľa	Dotácia
RÚŠS Bratislava	37.500,00	Lyžiarsky kurz	Dotácia
RÚŠS Bratislava	5.811,00	Profesionálny rozvoj	Dotácia
MV SR	1.400,80	ŽP	Dotácia
RÚŠS Bratislava	33.427,00	Učebnice	Dotácia



Ministerstvo vnútra SR	82.538,00	Odídenci (Ukrajina)- príspevok -škola	Dotácia
MD SR	1.221,62	Na komunikácie	Dotácia
ÚPSVa R Malacky	3.930,00	Rodinné prídavky	Dotácia
Národný inštitút vzdelávania	170.886,77	Projekt psychológ	Projekt
Ministerstvo vnútra SR	488.361,00	Odídenci (Ukrajina)- príspevok na ubytovanie	Dotácia
RÚŠS Bratislava	500,00	Sociálne znevýhodnené	Dotácia
BSK Bratislava	6.613,30	Dni zelá	Projekt
DPO SR	5.000	Vybavenie PO	Dotácia
MVPSV a R SR	97.766,89	Opatrovateľská služba	Projekt
MU SR	4.408,27	REGOB	Dotácia
Ministerstvo vnútra SR	9.535,50	Voľby	Dotácia
ÚPSVa R Malacky	32.315,50	Kamerový systém	Dotácia
ÚPSVa R Malacky	125.441,00	MŠ 5-6 r. Deti	Dotácia
ÚPSVa R Malacky	309.098,30	Stravovacie návyky ZŠ	Dotácia
IMPLEA	13.965,88	Malá Ukrajina	Projekt
MF SR	77.026,79	Kompenzácia PD	Dotácia
MF SR	85.585,32	Kompenzácia PD	Dotácia
MIIRI	629 200,00	Veľká Ukrajina	Projekt
Ministerstvo vnútra SR	18,85	Dofinancovanie Energie	Dotácia
Ministerstvo vnútra SR	68,00	Dofinancovanie Energie	Dotácia
ÚPSVa R Malacky	37.889,10	Stravovacie návyky MŠ	Dotácia
MPSVa R SR	28.066,60	Stabilizačný príspevok	Projekt
ÚPSVa R Malacky	99,60	Hmotná núdza	Dotácia
Úrad pre územné plánovanie a výstavba SR	19.199,91	Stavebný úrad	Dotácia
MV SR	18.417,25	Matričné výdavky	Dotácia
Spolu	5.917.038,24		

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.



1.2.2 Kapitálové príjmy:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5.294.958	3.649.316	3.859.631	105,80

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3.649.316 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3.859.631 EUR, čo predstavuje 105,80 % plnenie.

Analýza prijatých kapitálových grantov a transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MIRRI	36.266,00	3E Morava Nature	Projekt
Fond na podporu športu	22 014	Vybavenie učební	Projekt
MIRRI	2.215.938	Dostavba ZŠ v Stupave	Projekt
MIRRI	1.064.966	Dotácia MŠ Zvončeková	Projekt
MIRRI	506.405	Dotácia MŠ Ružová	Dotácia

Z rozpočtovaných kapitálových grantov a transferov 3.629 316 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3.845 589 EUR, čo predstavuje 106,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 20.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10.042 EUR, čo je 50,2 % plnenie. Mesto Stupava získalo 4.000 EUR z predaja kapitálových aktív.(predaj požiarného auta)

1.2.3 Príjmové finančné operácie:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
400.000	2.630.888	2.728.139	103,70

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2.630.888 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.728.139 EUR, čo predstavuje 103,70 % plnenie.



Prenos preklenovacieho úveru z roku 2022 v sume 400.000 EUR + zostatok nedočerpaného úveru z roku 2022 v sume 706.318 EUR

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 188/2023 bod B) zo dňa 14.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 600.000 EUR. (práce navyše na investičné projekty MIIRI).

Tvorba príjmov finančných operácií mimo úverových zdrojov bola v sume 1.021.821 EUR. V roku 2023 boli použité v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. nasledovne:

V EUR

nevyčerpané prostriedky zo ŠR	254.205
nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania ZŠ a MŠ	12 706
nevyčerpané prostriedky REFERENDUM	5.397
nevyčerpané prostriedky z ÚPSV a rodiny STRAVNÉ	16.518
vrátenie pôžičky Vodárne a kanalizácie Stupava s.r.o.	35.000
nevyčerpané prostriedky Školská jedáleň	5 302
nevyčerpané prostriedky z účelovo určené poplatok za rozvoj	566.996
nevyčerpané prostriedky z minulých rokov -Pohrebné	1.000
nevyčerpané prostriedky UKRAJINA	28.447
Zábezpeka Verejné obstarávanie	96.250

1.3 PRÍJMY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

1.3.1 Bežné príjmy:

v EUR

Rozpočtové organizácie mesta	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	435 000	435 000	460 543,02	106,00
Základná umelecká škola	70 000	70 000	97 849,91	140,00
MŠ Hviezdoslavova	4 700	4 700	6 645,23	141,00
MŠ Ružová	61 700	61 700	86 230,	140,00
MŠ Marcheggská	38 500	38 500	49 264,81	128,00
MŠ Janka Kráľa	78 359	78 359	97 609,90	125,00
Spolu	688 259	688 259	798 143,46	116,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 688 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 798 143,46 EUR, čo predstavuje 116,00 % plnenie.



2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
12 552 251	15 173 772	14 846 504	97,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 15 173 772 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 14 846 504 EUR čo predstavuje 97,84 % čerpanie.

2.1 VÝDAVKY MESTA

2.1.1 Bežné výdavky

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
5 768 577	7 086 350	6 759 326	95,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 7.086.350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6.759.326 EUR, čo predstavuje 95,4 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 1 822 788 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 777 276 EUR, čo je 97,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície, matriky, stavebného úradu, opatrovateľskej služby a iné.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 664 817 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 643 018,62 EUR, čo je 96,7 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 2 206 519 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 988 893,33 EUR, čo je 90,1 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MsÚ, ako sú cestovné



náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 343 836 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 298 509,84 EUR, čo predstavuje 98,1 % čerpanie. Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta bola v roku 2023 poskytnutá vo výške 60.000 EUR. (Občianskym združeniam v meste)

d) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 48 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 51 624,93 EUR, čo predstavuje 106,70 % čerpanie.

2.1.2 Kapitálové výdavky

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
3 815 845	5 098 302	4 634 057	90,9

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5.098.302 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4.634.057 EUR, čo predstavuje 90,9 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektové práce a UP a zmeny a doplnky

Z rozpočtovaných 100.000 EUR na projektové práce bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 29 724 EUR, čo predstavuje 29,7 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 5 000 EUR na UP a zmeny a doplnky bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 749,50 EUR, čo predstavuje 35 % čerpanie.

b) Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie



Z rozpočtovaných 4 516 162 EUR na projekt ZŠ, Máatsky dom, Realizácia MŠ Zvončeková, Prístavba MŠ Ružová a Atletická dráha bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 156 449,24EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

c) Nákup strojov a prístrojov

Z rozpočtovaných 429 840 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 415 921,46 EUR, čo predstavuje 96,8 % čerpanie.

d) Nákup dopravných prostriedkov

Z rozpočtovaných 24 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 22 637,78 EUR na nákup osobného motorového vozidla pre opatrovateľskú službu v Stupava, nákup motocykla, čo predstavuje 94,3 % čerpania

2.1.3 Výdavkové finančné operácie:

v EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
1.533.920	1.533.920	1.533.920	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1.533.920 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume, čo predstavuje 1.533.920 EUR t.j. 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

2.2 VÝDAVKY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU

3.2.1. Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	4 307 163	5 385 001,55	5 384 931,38	100,00



Základná umelecká škola	741 670	780 429,91	780 369,11	100,00
MŠ Hviezdoslavova	168 776	18 610,05	183 582,30	100,00
MŠ Ružová	491 936	545 090,74	545 057,13	100,00
MŠ Marcheggská	380 998	417 779,64	417 754,85	100,00
MŠ Janka Kráľa	693 134	775 510,60	775 483,51	100,00
Spolu	6 783 674	8 087 422,49	8 087 178,28	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 8 087 422,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 087 178,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.2.2. Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	-	47 047,84	47 047,84	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 47 047,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47 047,84 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	16.195.175,25
z toho : bežné príjmy obce	15.397.031,79
bežné príjmy RO	798.143,46
Bežné výdavky spolu	14.846.501,00
z toho : bežné výdavky obce	6.759.322,72
bežné výdavky RO	8.087.178,28
Bežný rozpočet	1.348.674,25
Kapitálové príjmy spolu	3.859.631,38
z toho : kapitálové príjmy obce	3.859.631,38
kapitálové príjmy RO	00,00
Kapitálové výdavky spolu	4.681.105,82
z toho : kapitálové výdavky obce	4.634.057,98
kapitálové výdavky RO	47.047,84
Kapitálový rozpočet	-821.474,44
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	527.199,81
Vylúčenie z prebytku	-1.202.701,66
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-675.501,85
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	2.728.139,07
finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	-96.250,20
Výdavkové finančné operácie	1.533.920,00
Rozdiel finančných operácií	1.097.968,87
PRÍJMY SPOLU	22.686.695,50
VÝDAVKY SPOLU	21.061.526,82
Rozpočtové hospodárenie obce	1.625.168,68
Vylúčenie z prebytku	1.202.701,66
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	422.467,02



Prebytok rozpočtu je v sume 527.199,81 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1.202.701,66. EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 399.502,81 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 370.676,54 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi a iné v sume 28.826,27 EUR
- b) zadržané finančné prostriedky na výstavbu nadstavby ZŠ účelovo určené v sume 518.786,60 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na použitie podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 284.412,25 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 1.097.968,87 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov upravený o nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR v sume 422.467,02 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **422.467,02 EUR**

Výpočet (1.625.168,68 EUR– 1.202.701,66 EUR = 422.467,02 EUR)

Výpočet (upravený prebytok o nevyčerpané FP zo ŠR je 527.199,81 EUR - 1.202.701,66 EUR= - 675.501,81EU + finančné operácie 1.097.968,87 € = 422.467,02 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 422.467,02 EUR.



4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

4.1 REZERVNÝ FOND

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje mestského zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	607.504,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	571.022,79
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu:	600.000
-	
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2023	578.526,97

4.2 SOCIÁLNY FOND

Mesto vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2.244,58
Prírastky - povinný prídelenie – 1,5 %	16.569,51
- povinný prídelenie - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	16.716,24
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2023	2.097,85



5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	38.889 531,99	41.614.876,44
Neobežný majetok spolu	32.349.817,99	35.846.546,80
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	46.573,00	55.995,00
Dlhodobý hmotný majetok	29.051.974,87	32.691.303,18
Dlhodobý finančný majetok	3.251.270,12	3.099.248,62
Obežný majetok spolu	6.532.265,49	5.753.371,14
z toho:		
Zásoby	0,00	5.996,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2.969.255,03	3.112.521,56
Krátkodobé pohľadávky	660.232,86	318.217,65
Finančné účty	2.867.777,60	2.316.635,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	35.000,00	0
Časové rozlíšenie	7.448,51	14.958,50

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	38.889.531,99	41.614.876,44
Vlastné imanie	18.467.899,64	18.430.360,26
z toho:		
Výsledok hospodárenia	18.467.899,64	18.430.360,26
Záväzky	3.822.469,40	2.850.251,49
z toho:		
Rezervy	0,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	300.754,70	889.463,14



Dlhodobé záväzky	2.244,58	9.422,85
Krátkodobé záväzky	462.092,66	312.259,15
Bankové úvery a výpomoci	3.057.377,46	1.638.506,35
Časové rozlíšenie	16.599.162,95	20.334.264,69

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov krátkodobé voči:			
dodávateľom	17.617,24	17.617,24	
zamestnancom	100.386,52	100.386,52	
poisťovniam	66.277,03	66.277,03	
daňovému úradu	16.373,31	16.373,31	
ostatné záväzky	14.839,00	14.839,00	
iné záväzky zábezpeky	96.766,05	96.766,05	
Záväzky krátkodobé spolu k 31.12.2023	312.259,15	312.259,15	
Záväzky dlhodobé spolu k 31.12.2023	9.422,85	9.422,85	
Záväzky spolu k 31.12.2023	321.682	321.682	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
VÚB	Investičný úver	1.174.924,46	133.920,00	9 828,75	237.484,46	2027
Prima banka	Investičný úver	2.400.000	1.400.000-	41.796,18	1.400.000	2023

Mestské zastupiteľstvo v Stupave dňa 28.apríla 2022 uznesením č. 49/2022 schválilo prijatie krátkodobého úveru od Prima banka Slovensko a.s. vo výške 1.400.000 EUR na projekt „Nadstavba



panelovej školy Základnej školy kpt. Jána Nálepku v Stupave“ so splatnosťou 1 roka (lehota čerpania od 11.5.2022 do 31.3.2023) následne vedenie mesta požiadalo o prolongáciu úveru do 10.5.2024

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Mesto v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu mesta neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu mesta podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	13.678.889,68
- skutočné bežné príjmy mesta	12.981.532,40
- skutočné bežné príjmy RO	697 357,28
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2022	13.678.889,68
Celková suma dlhu mesta k 31.12.2023:	1.637.484,46
- zostatok istiny z bankových úverov	1.637.484,46
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	



- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu mesta k 31.12.2023	1.637.484,46
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu mesta k 31.12.2023**	1.637.484,46

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
1.637.484,46	13.678.889,68	11,97%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet dlhovej služby mesta podľa § 17 ods.6 písm. b):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	13.678.889,68
- skutočné bežné príjmy mesta	12.981.532,40
- skutočné bežné príjmy RO	697 357,28
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2022	13.678.889,68
Bežné príjmy mesta a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	3.929.845,19
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	540,00
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	



- príjmy z grantov	22.929,54
Spolu bežné príjmy mesta a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	9.725.574,25
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	1.400.000,00
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	133.920,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	51.624,93
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	1.585.544,93

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
1.585.544,93	9.725.574,25	16,30%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom dvoch príspevkových organizácií:

a) Rozpočtové hospodárenie za rok 2023:

Mestské kultúrne a informačné centrum:

Príjmy	549 529,11 EUR
Výdavky	520 317,20 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	29 211,91 EUR

Verejnoprospešné služby Stupava:



Príjmy	1.515.015,66 EUR
Výdavky	1.500.687,84 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	14.327,82 EUR

b) Účtovné hospodárenie za rok 2023:

Mestské kultúrne a informačné centrum:

Náklady	575 456,84EUR
Výnosy	577 988,44 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	2 531,60 EUR

Verejnoprospešné služby Stupava:

Náklady	1.440.640,81 EUR
Výnosy	1.538.579,98 EUR
Hospodársky výsledok - strata	+ 97.939,17 EUR

8. **Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Mesto v roku 2023 poskytlo dotácie v súlade so VZN č. 2/2023, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 5/2022, ktorý, sa mení a dopĺňa VZN č. 3/2015, ktorým sa určuje postup poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Stupava nasledovne:

Príjemca dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov ZO Stupava	200	500	-
Modrá Sova, o.z.	300	300	-
Skupina historického šermu URSUS	500	500	-
Slovenský zväz telesne postihnutých ZO Stupava	650	650	-
Občianske združenie Stupavská Nevädza	1700	1700	-
Slovenský Červený kríž Miestny spolok Stupava I.	700	700	-



Lukostrelecký klub Stupava	200	200	-
OZ Rodičovské združenie ZUŠ	600	600	-
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Stupava	650	650	-
HUDBA V ČASE	300	300	-
Občianske združenie Pohodka	700	700	-
FKM Stupava	3500	3500	-
Slovenský zväz chovateľov ZO Stupava	500	500	-
Dobrovoľný hasičský zbor Stupava	5000	5000	-
Slovenský zväz záhradkárov ZO 6-19 Stupava	1500	1500	-
Slovenský rybársky zväz Obvodná organizácia Stupava	500	500	-
Stolnotenisový klub Priatelia stolného tenisu PST	400	400	-
arte.via	250	250	-
Klub slovenských turistov Tatran	350	350	-
TEKLA, o.z.	300	300	-
tanečná skupina DEVIL'S	400	400	-
Máatsky potravinový spolok v Stupave	1500	1500	-
Slovenský zväz včelárov ZO Stupava	600	600	-
HC Tatran Stupava	10000	10000	-
Stupavjan	2000	2000	-
Šarkan tím	400	400	-
MI talent	1000	1000	-
Lukostrelecký klub Fityfal	300	300	-
Spolu	35 000	35 000	-

V 2. polroku 2023 bola poskytnutá dotácia pre DHZ na zakúpenie požiarného vozidla v čiastke 25.000 €.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto podniká na základe živnostenského oprávnenia č.120-23477 zo dňa 12.4.2019 Predmetom podnikania sú reklamné a marketingové činnosti:



V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	6 738,50 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>6 738,50 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

V roku 2023 bola na základe uznesenia MsZ č.79/2023 zo dňa 15.6.2023 zrušená.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**



Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
MŠ Marcheggská	361.338,00	361.313,21	24,79
MŠ Janka Kráľa	650.927,23	650.900,14	27,09
MŠ Ružová	458.552,10	458.518,49	33,61
MŠ Hviezdoslavova	170.721,22	170.693,47	27,75
Základná umelecká škola	780.429,91	780.369,11	60,80
Základná škola	227.799,89	227.729,72	70,17
Základná škola-kapitálové výdavky	47.048	47.048	0
Školský klub detí	314.431	314.431	0
Školská jedáleň	638.767	638.767	0
Školské športové strediská	45.000	45.000	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
MŠ Marcheggská	32.337,50	32.337,50	0
MŠ Janka Kráľa	61.775,60	61.775,60	0
MŠ Ružová	55.760,01	55.760,01	0
Základná škola	209.059,10	209.059,10	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

v EUR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Mestské kultúrne a informačné centrum	398.500	398.500	0
Verejnoprospešné služby Stupava -BV	1.139.071,90	1.139.071,90	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR



Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

v EUR

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Technické služby s.r.o.	40.000	40.000	0

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC a Fond na podporu športu

v EUR

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
BSK	17.200	17.200	0
Fond na podporu športu	20.014,35	20.014,35	0

11. Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

12. Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu za rok 2023.

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie **bez výhrad**

a Mestské zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 422.467,20 EUR