

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
MESTA LEVOČA

ZA ROK 2014



MESTO LEVOČA

Obsah

1 Rozpočtové hospodárenie mesta	4
2. Úverová a úroková zadlženosť	7
3 Príjmy rozpočtu	8
3.1 Bežné príjmy	9
3.1.1 daňové príjmy	9
3.1.2 nedaňové príjmy	13
3.1.3 Granty a transfery	13
3.2 Kapitálové príjmy	14
3.2.1 Nedaňové	14
3.2.2 Granty a transfery	14
3.3 Príjmové finančné operácie	14
4. Výdavky rozpočtu	17
4.1 Bežné výdavky	18
4.2 Kapitálové výdavky	18
4.3 Výdavkové finančné operácie	19
Záver	20
ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA LEVOČA ZA ROK 2014	24

ÚVOD

Hospodárenie mesta Levoča sa v roku 2014 riadilo Zákonom č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj schváleným rozpočtom, ktorý MZ schválilo na svojom zasadnutí dňa 28.11.2013 uznesením č. 49/25 a následne úpravou rozpočtu zo dňa:

- prvá zmena schválená dňa 20.3.2014 uznesením č. 55/30
- druhá zmena schválená dňa 24.4.2014 uznesením č. 55/40
- tretia zmena schválená dňa 26.6.2014 uznesením č. 59/27
- štvrtá zmena schválená dňa 14.10.2014 uznesením č. 62/35
- piata zmena schválená dňa 18.12.2014 uznesením č. 2/24

1 Rozpočtové hospodárenie mesta

Rozpočet mesta, po zarátaní finančných operácií, bol v roku 2014 schválený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol po schválení zmenách prebytkový vo výške 183 392 Eur. Kapitálový rozpočet bol po úpravách schválený ako schodkový vo výške 762 845 Eur a schodok je krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií. Rozpočet je vnútorne členený na bežný a kapitálový rozpočet a finančné operácie. Hodnota celého majetku mesta k 31.12.2014 predstavuje **55 411 759,54** Eur, mesto nikdy nebolo v exekučnom konaní ani nútenej správe. Mesto nemá ratingové hodnotenie.

Plnenie rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu boli v sledovanom rozpočtovom období naplnené na 104,23 %, bežné výdavky 105,59 %. Za rok 2014 je rozpočtové hospodárenie (bez finančných operácií) vyčíslené so schodkom vo výške **514 817,34** Eur. Plnenie výdavkovej časti kapitálového rozpočtu je na úrovni 32,42 %, plnenie príjmovej časti vo výške 39,84 %.

Plnenie bežného rozpočtu je prebytkové a to vo výške 67 782,85 Eur. Z prebytku bežného rozpočtu boli financované splátky istín úverov. Plnenie kapitálového rozpočtu je schodkové a to vo výške 582 600,20 Eur. Schodok je krytý príjmovými finančnými operáciami. Takéto plnenie rozpočtu je v súlade s § 10 Zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Tabuľka 1 Plnenie rozpočtu mesta

Kategória	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet k 31.12.2014	Plnenie rozpočtu	% plnenia k upravenému rozpočtu
Bežný rozpočet (BR)				
Bežné príjmy (BP)	8 677 325	9 248 781	9 640 328,24	104,23
Bežné výdavky (BV)	8 328 912	9 065 389	9 572 545,38	105,59
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	348 413	183 392	67 782,86	
Kapitálový rozpočet (KR)				
Kapitálové príjmy (KP)	276375	3 757 809	1 218 338,59	32,42
Kapitálové výdavky (KV)	248784	4 520 654	1 800 938,79	39,84
Kapitálový rozpočet (KP-KV) +prebytok, - schodok	27 591	-762 845	-582 600,20	
Rozpočet spolu				
Príjem (BP+KP)	8 953 700	13 006 590	10 858 666,83	83,49
Výdavky (BV+KV)	8 577 696	13 586 043	11 373 484,17	83,71
Rozdiel + prebytok, - schodok	376 004	-579 453	-514 817,34	
Finančné operácie				
Príjmy celkom	30000	1 109 287	1 300 969,13	117,28
Výdavky celkom	406004	529 834	439 019,95	82,86
Rozdiel +, -	-376 004	579 453	861 949,18	
Celkový prebytok (po započítaní FO)	0	0	347 131,84	
Rozdelenie prebytku (po započítaní FO)				
Nevyčerpané dotácie				341 900
Spolu				5 231,84

Tabuľka 2 Zostatky bežných účtov k 31.12.2014

Banka	Číslo účtu	Kód banky	Názov účtu	Zostatok k 31.12.2014
VÚB	23929592	0200	Bežný účet	1 922,79
VÚB	1583428053	0200	TKO	801,62
VÚB	1987570451	0200	Investičný účet	141,12
VÚB	30037592	0200	Byty a nebyty	60,95
Prima	3412223001	5600	Bežný účet	415,63
Prima	3412224020	5600	Bežný účet - HPZ	9,03
VÚB	1590022254	0200	Matričný účet	185,61
VÚB	1635945256	0200	Školský účet	38,76
VÚB	1803262551	0200	Stavebný úrad	31,09
VÚB	1829060157	0200	Hmotná núdza	28,69
VÚB	2175213859	0200	REGOB	274,52
VÚB	2181120456	0200	MK SR	88,05
Prima	3412224004	5600	Ministerstvo financií	342599,79
VÚB	1883041256	0200	Prestavba NMP 1. etapa	124,98
VÚB	2089867258	0200	Úrad vlády -multif.ihr., účelový DMP	21,09
VÚB	2494038154	0200	Projekt komunit.a soc. práca FSR	64,08
VÚB	2504730356	0200	ZŠ Francisciho	34,32
Unicredit	1019345046	1111	Bežný účet	227,74
Prima	3412225007	5600	Ministerstvo kultúry	61,98
Spolu				347 131,84

2. Úverová a úroková zadlženosť

Obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

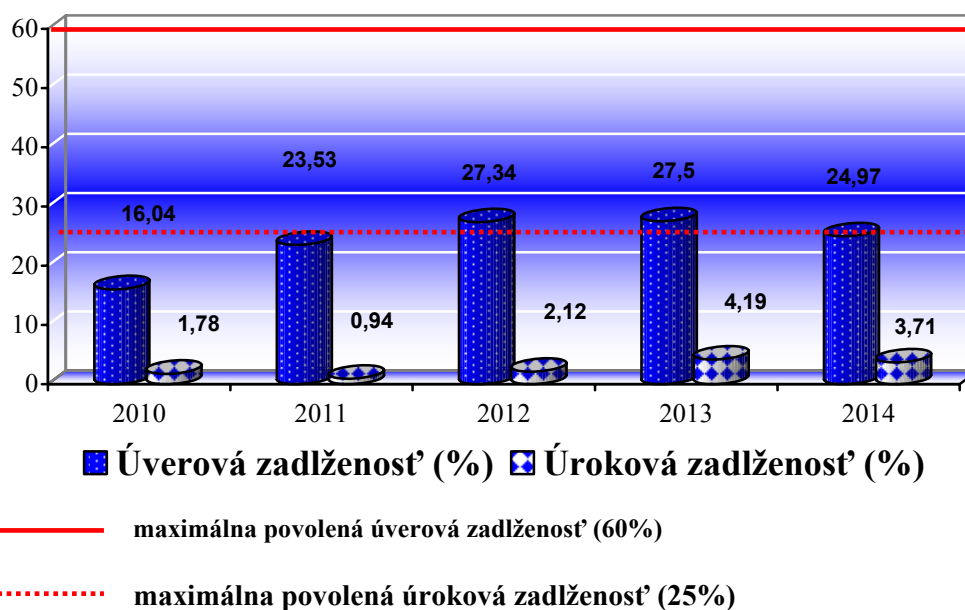
- celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Tabuľka 3 Úverová a úroková zadlženosť

Ukazovateľ	2010	2011	2012	2013	2014
Bežné príjmy	8 537 685	9 096 722	9 201 831	9 722 622	
Vlastné príjmy			6374061	6 354 024	
Výška úverov	1 408 650	2008941	2 487 093	2 530 330	2 427 754
Splátky úroku	120 851	57 575	70 380	60 208	62 577
Splátky úveru	40 942	22 394	122 630	207 083	173 081
Úverová zadlženosť (%)	16,04	23,53	27,34	27,5	24,97
Úroková zadlženosť (%)	1,78	0,94	2,12	4,19	3,71

Úverová a úroková zadlženosť mesta je celé sledované obdobie hlboko pod zákonom stanovenou hranicou. Zadlženosť mesta na 1. obyvateľa za rok 2014 je 163,74 Eur. Vzhľadom na reálnu schopnosť mesta splácať úvery, by však zadlženosť mesta nemala výraznejšie prekračovať hranicu 30%. Mesto má problém udržať vyrovnanosť rozpočtu. Čerpanie ďalších úverov pri súčasnej výške a skladbe bežných výdavkov je **veľmi rizikové**.

Graf 1 Vývoj úverovej a úrokovej zadlženosti



3 Príjmy rozpočtu

Odhad príjmov sa realizuje na základe porovnania príjmov minulých období a odhadu príjmov budúcich. Ak to nie je možné, sú určené na základe trendovej metódy plánovania príjmov, resp. výpočtom (daňové príjmy).

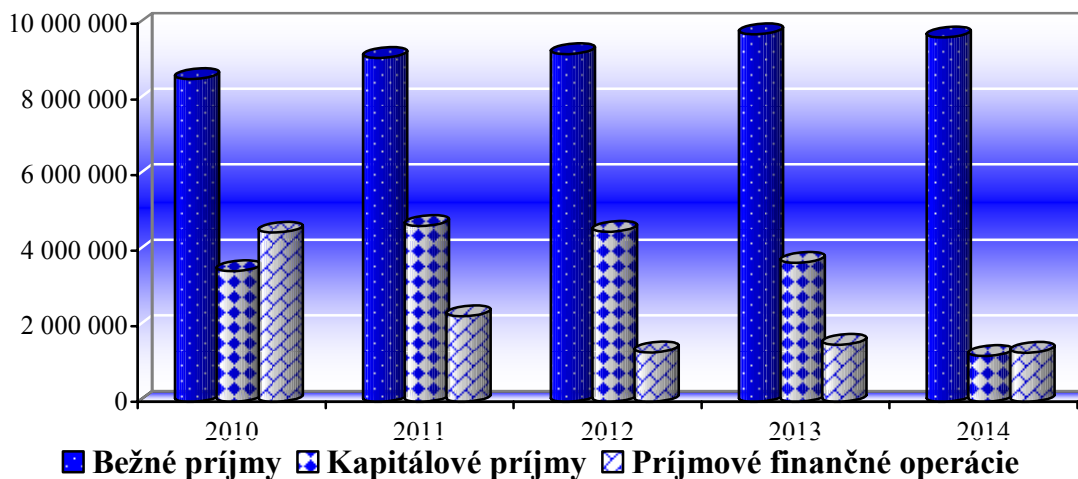
Tabuľka 4 Príjmy mesta

Ukazovateľ	2010	2011	2012	2013	2014
Bežné príjmy	8 537 685	9 096 722	9 201 831	9 722 622	9 640 328
Kapitálové príjmy	3 456 141	4 649 713	4 502 774	3 678 497	1 218 339
Príjmové finančné operácie	4 479 434	2 266 668	1 305 406	1 509 534	1 300 969
Príjmy spolu	16 473 260	16 013 103	15 010 011	14 910 653	12 159 636

Mesto Levoča v zmysle Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vnútorne člení svoj rozpočet na:

- bežný,
- kapitálový,
- finančné operácie.

Graf 2 Vývoj príjmov mesta



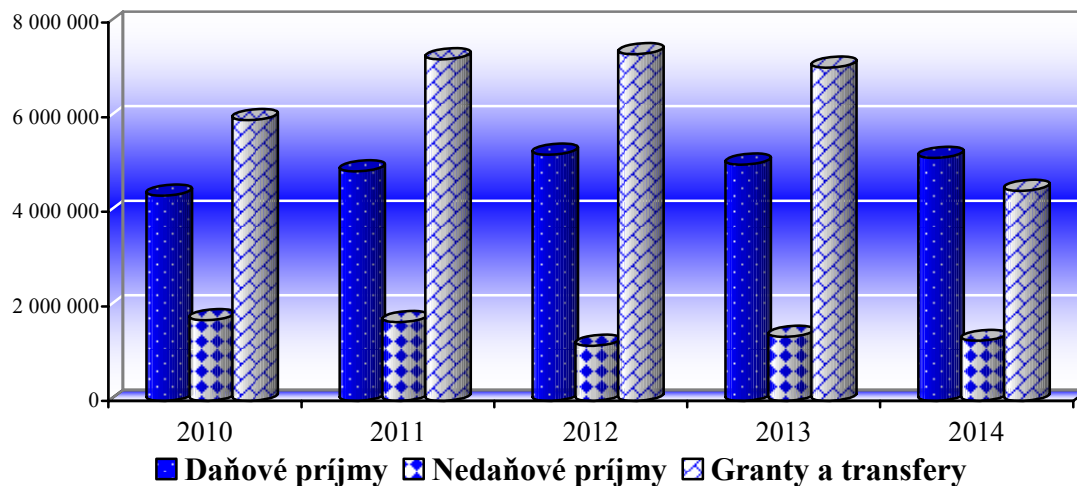
Schválený rozpočet Mesta Levoča stanovil na rok 2014 celkovú výšku bežných a kapitálových príjmov v objeme 8 953 700 Eur. Úpravami v priebehu rozpočtového obdobia bola príjmová časť navýšená na 13 006 590 Eur. V roku 2014 boli príjmy Mesta naplnené na 83,49 %, čo predstavuje čiastku 10 858 666,83 Eur.

Štruktúru príjmov mesta definuje tabuľka č. 5.

Tabuľka 5 Štruktúra príjmov

Kateg.	Položka	2010	2011	2012	2013	2014
100	Daňové príjmy	4 342 169	4 854 565	5 209 041	4 997 011	5 140 984
110	Dane z príj., ziskov kapitálového majetku	3 726 916	4 195 159	4 432 132	4 175 784	4 401 458
120	Dane z majetku	316 587	360 438	460 690	388 905	335 641
130	Domáce dane na tovary a služby	298 666	298 968	316 219	432 322	403 884
200	Nedaňové príjmy	1 712 265	1 667 409	1 165 020	1 357 013	1 272 801
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	598 394	741 364	560 834	650 004	379 468
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	550 895	581 281	471 458	514 547	595 361
230	Kapitálové príjmy	496 614	174 771	74 221	98 051	223 533
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžič. a vkladov	6 403	3 943	3 352	1 988	1 227
290	Iné nedaňové príjmy	59 959	166 050	55 155	92 423	73 212
300	Granty a transfery	5 939 392	7 224 461	7 330 544	7 047 095	4 444 883
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 958 818	2 721 164	2 862 933	3 457 133	3 450 077
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	2 959 527	4 417 142	4 408 068	3 580 446	994 806
330	Zahraničné granty	21047	86155	59 543	9 516	0
Príjmy celkom		13 472 251	11 993 826	13 746 435	13 401 119	10 858 667

Graf 3 Štruktúra príjmov



3.1 Bežné príjmy

3.1.1 daňové príjmy

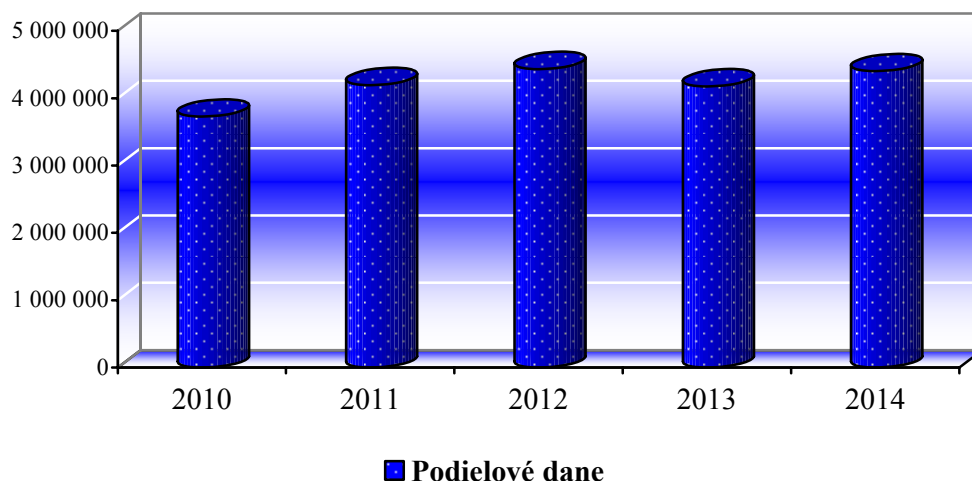
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V roku 2014 mesto dostalo vo forme podielu na daniach z príjmov fyzických osôb celkom 4401458,42 Eur. Podielové dane tvoria najvýznamnejšiu zložku príjmov mesta a to 45,66 % z celkových bežných príjmov.

Tabuľka 6 Podielové dane

Názov	2010	2011	2012	2013	2014
Podielové dane	3 726 916	4 195 159	4 432 132	4 175 784	4 401 458

Po výraznom poklese príjmov z podielových daní v roku 2010, spôsobeného svetovou finančnou krízou zaznamenávame v rokoch 2011 a 2012 mierny nárast, avšak zmenou nariadenia vlády 668/2004 Z.z., zaznamenávame v roku 2013 opätovný pokles. V roku 2014 zaznamenávame opätovný nárast príjmov, ale stále nie sme ani na úrovni roku 2012.

Graf 4 Vývoj podielových daní**Dane z majetku**

Daň z nehnuteľností sa delí na daň

- Z pozemkov
- Zo stavieb
- Z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome

Tabuľka 7 Daň z nehnuteľnosti

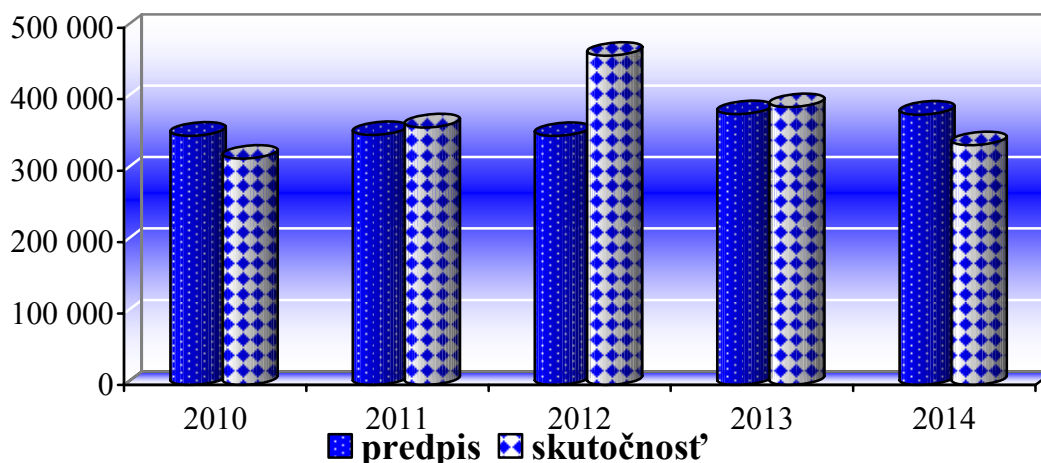
Daň z nehnuteľnosti		rok				
		2010	2011	2012	2013	2014
Z pozemkov	predpis	66 450	65 521	68 309	84 271	84 430
	skutočnosť	51 780	67 186	54 882	90 890	64 647
Zo stavieb	predpis	252 447	253 545	250 517	263 111	261 876
	skutočnosť	234 536	264 067	229 262	267 120	239 509
Z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome	predpis	29 876	30 796	29 731	31 466	31 973
	skutočnosť	30 271	29 185	28 567	30 895	31 485
SPOLU	predpis	348 773	349 862	348 557	378 848	378 279
	skutočnosť	316 587	360 438	461 050	388 905	335 641

Daň z nehnuteľnosti na rok 2014 bola vyrubená vo výške 378 278,67 eur, z toho u fyzických osôb vo výške 184 733,58 eur a u právnických osôb vo výške 193 545,09 eur.

Za rok 2014 bola uhradená daň vo výške 335641,24 eur, z toho za FO 173 082,12 eur a za PO vo výške 162 559,12 eur.

Za staré roky bola uhradená daň vo výške 7 691,99 eur, z toho FO vo výške 5 076,05 eur a PO vo výške 2 615,94 eur. V mesiaci október 2013 sme zasielali výzvy na uhradenie nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti. V prípade neuhradenia dane na výzvu sme postupovali v súlade s daňovým poriadkom, t.j. zákon 563/2009Z.z. o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (daňový poriadok), a to uložením daňového záložného práva na nehnuteľnosti. V prípade neuhradenia to bolo ďalej riešené stiahnutím nedoplatku dane z dôchodkov cez sociálnu poisťovňu, stiahnutie finančných prostriedkov formou osobitného príjemcu a tiež prihlásením pohľadávky u exekútora. Celková pohľadávka na dani z nehnuteľnosti je vo výške 346 399,93 eur, z toho u FO je to 42 937,41eur a u PO 303 462,52eur. Z celkovej sumy nedoplatkov v konkurznom konaní je prihlásená pohľadávka vo výške 240 190,22 eur.

Graf 5 Daň z nehnuteľnosti



Domáce dane na tovary a služby za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

K 31.12.2014 bolo vyrubených poplatkov za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vo výške 249.107,35 eur, z toho pre FO – obyvateľov vo výške 245.812,60 eur a poplatník bez trvalého pobytu vo výške 3.294,75 eur.

K 31.12.2014 bol uhradený poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v celkovej výške 160.932,34 eur, z toho

- fyzické osoby – 239.753,85 eur, z toho 42.288,30 eur za roky 2002 – 2013 a 197.465,55 eur za rok 2014, úrok z omeškania vo výške 337,84 eur,
- poplatník bez TP – 3294,75 eur, z toho 236,32 eur za roky 2012-2013 a 3016,09 eur za rok 2014.

Nedoplatky k 31.12.2014 boli v celkovej výške 298.238,02 eur

- KO a DSO fyzické osoby vo výške 296.973,29 eur
- KO a DSO fyzické osoby bez TP vo výške 1.264,73 eur.

Vo vymáhaní pohľadávok u fyzických osôb postupujeme podľa zákona SNR č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a cez ustanovenie osobitného príjemcu dávky v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke v hmotnej núdzi.

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady – právnické osoby – stav pohľadávok k 31.12.2014 je vo výške 10.602,66 eur. Časť pohľadávok je v splatnosti (vyrubené v decembri 2014) a ostatné sa vymáhajú exekučným konaním.

Domáce dane na tovary a služby		rok				
		2010	2011	2012	2013	2014
Za psa	predpis	7 496,00	7 937,46	8 271,93	9 461,50	9 295,22
	skutočnosť	7 346,04	7 600,90	7 934,10	9 276,79	8 777,65
Za užívanie verejného priestranstva	predpis	8 974,98	9 196,65	9 130,52	11 147,63	9 221,71
	skutočnosť	8 166,40	7 956,85	8 115,02	12 352,91	8 059,45
Za ubytovanie	predpis	12 599,00	12 733,50	14 734,00	12 646,50	12 794,50
	skutočnosť	12 551,50	11 440,00	13 162,00	12 793,00	12 078,00
Za nevýherné hracie prístroje	predpis	532	732	749	831,99	400
	skutočnosť	532	732	749	748,99	300
Za predajné automaty	predpis	700	750	750	725	650
	skutočnosť	700	750	750	725	650
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	predpis	281 096	277 359	277 359	362 400	353 950
	skutočnosť	248 978	223 341,58	223 341,58	370 847,04	300 947,74
SPOLU	predpis	311 397,98	308 708,83	308 708,83	397 212,64	386 311,53
	skutočnosť	278 273,94	251 821,33	251 821,33	406 743,73	330 812,84

Domáce dane na tovary a služby

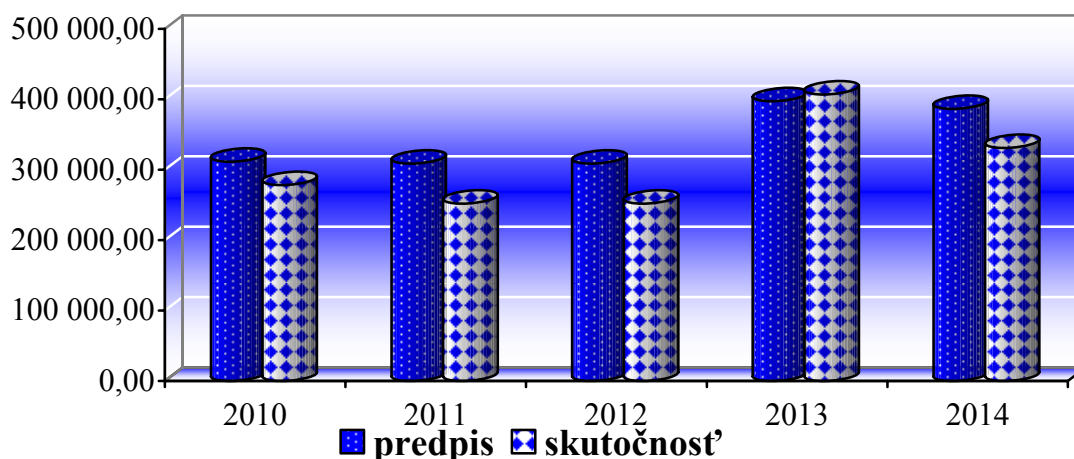
Daň za psa - stav pohľadávok k 31.12.2014 je vo výške 1.283,10 eur. Vymáhanie týchto pohľadávok prebieha exekučným konaním.

Daň za užívanie verejného priestranstva - stav pohľadávok k 31.12.2014 je vo výške 1.538,06 eur. Vymáhanie pohľadávky prebieha exekučným konaním.

Daň za ubytovanie - stav pohľadávok k 31.12.2014 je vo výške 719,50 eur. Sú to pohľadávky za december 2014, ktoré budú uhradené v mesiaci január 2015.

Daň za nevýherné hracie prístroje - stav pohľadávok k 31.12.2014 je vo výške 399,16 eur. Vymáhanie pohľadávky prebieha exekučným konaním.

Graf 6 Domáce dane na tovary a služby



3.1.2 nedaňové príjmy

Kategória obsahuje také príjmy, ktoré vznikajú z vlastníctva majetku a z podnikania. Môžu mať podobu napr. dividend, odvodov zostávajúceho zisku, úhrad za vydobyté nerasty, nájomného z prenajatých pozemkov. Táto kategória nezahŕňa príjmy pochádzajúce z predaja majetku alebo zo splácania hodnoty majetku alebo pôžičky.

Pri vyjadrení príjmov z majetku obcí sa rozpočtujú tieto príjmy v dvoch skupinách :

1) Príjmy z podnikania s obecným majetkom, ktoré sú tvorené :

- príjmy z obchodných spoločností s majetkovou účasťou obce,
- príjmy z príspevkových organizácií, ak vykonávajú podnikateľskú činnosť,
- dividendami

2) príjmy z vlastníctva sú tvorené :

- príjmami z úhrad za vydobyté nerasty,
- príjmami z prenajatých pozemkov,
- príjmami z prenajatých budov, priestorov a objektov,
- príjmami z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení,

príjmami z úhrad za využívanie liečivých minerálnych.

3.1.3 Granty a transfery

Granty sú dobrovoľné príspevky na bežné, za ktoré ich darca alebo sponzor nezískava žiadnu protihodnotu - ani prospech, ani službu alebo tovar ako odplatu.

Bežné tuzemské transfery v rámci verejnej správy predstavujú príjmy zo štátneho rozpočtu, rozpočtu vyššieho územného celku, štátnych fondov alebo z rozpočtov obcí. Najvyššiu položku tvoria transfery na prenesený výkon štátnej správy.

3.2 Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy tvoria príjmy z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku zakúpeného z kapitálových výdavkov. Pôda, ťažobné práva, práva na rybolov, v poľovníctve právo na odstrel, iné koncesie a prepožičania vo vzťahu k pôde, patentom, autorským právam, obchodným značkám. Napríklad z predaja nadobudnutých dlhopisov, vrátane úrokov, výnosy z cenných papierov (s výnimkou akcií) aj v prípade ak, napr. obecný úrad zdedil dlhopis, ktorý mu Fond národného majetku SR vyplatil.

3.2.1 Nedaňové

Tvoria ich príjmy z predaja kapitálových aktív. Mesto v roku 2014 predalo majetok v celkovej výške 223 532,50 Eur. Príjem z predaja budov predstavuje čiastku 83 346,52 Eur, z pozemkov 138 720,78 Eur a z predaja hnutel'ného majetku 1 465,20 Eur.

3.2.2 Granty a transfery

Mesto v roku 2014 získalo kapitálové transfery v celkovej sume 994 806,09 Eur. Jedná sa hlavne o účelovo viazané transfery na obnovu historických pamiatok mesta a dotáciu na kúpu bytov.

3.3 Príjmové finančné operácie

Návratné zdroje financovania boli v roku 2014 čerpané vo výške 1041848,10 Eur a boli použité na:

- financovanie prestavby NMP I. etapa (70 504,90 Eur)
- byty Potočná ul. – úver ŠFRB (874 370 Eur). Úvery ŠFRB sa nezarátavajú do celkového dlhu mesta.
- krátkodobé (preklenovacie) úvery na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami kapitálového rozpočtu (96 973,20 Eur). Krátkodobé úvery sa nezarátavajú do celkového dlhu mesta.

Pohyby na fondových účtoch

Sociálny fond	
Počiatkový stav k 1.1.2014	3 872,32 €
Príjem:	
povinný prídel	11 931,72 €
splatenie pôžičky	3 348,00 €
príjem na poplatky	40,00 €
spolu príjmy	15 319,72 €
Výdaj:	
závodné stravovanie	9 960,40 €
regenerácia PS, doprava	453,19 €
poskytnuté pôžičky	3 320,00 €
jubilejné odmeny	306,00 €
spolu výdavky	14 039,59 €
Konečný stav k 31.12.2014	5 152,45 €

Fond nevyčerp. Dotácií	
Počiatkový stav k 1.1.2014	85 355,08 €
Príjem:	
ZŠ Francisciho	10 533,79 €
ZŠ G. Haina cestovné	406,30 €
ZŠ Š. Kluberta dopravné	213,30 €
k 31.12.2014-Tréningová hala	876 858,72 €
spolu príjmy	888 012,11 €
Výdaj:	
prevod dotácií nevyčerpaných k 31.12.2013 na bež.účty na použ.	72 835,80 €
zapojenie do rozpočtu	12 090,67 €
spolu výdavky	84 926,47 €
Konečný stav k 31.12.2014	888 440,72 €

Fond opráv	
Počiatkový stav k 1.1.2014	4 076,00 €
Príjem:	
Zábezpeky /Žel.r., Franc.,Potoč./	38 046,00 €
príjem z nájmu	883,58 €
príjem - preplátok za exekúciu	61,67 €
kreditné úroky	0,88 €
príjem z bež účtu na poplatky	77,86 €
spolu príjmy	39 069,99 €
Výdaj:	
prevod nájmu na bež. Účet	2 180,86 €
poplatky	78,54 €
prevod na spoloč.vlast.b. za r.2013	105,12 €
spolu výdavky	2 364,52 €
Konečný stav k 31.12.2014	40 781,47 €

Rezervný fond	
Počiatkový stav k 1.1.2014	786,41 €
Príjem:	
spolu príjmy	4 860,00 €
Výdaj:	
spolu výdavky	- €
Konečný stav k 31.12.2014	5 646,41 €

Depozit	
Počiatkový stav k 1.1.2014	113 256,48 €
Príjem:	
prevody depozit mzdy	9 100,00 €
úroky	
spolu príjmy	9 100,00 €
Výdaj:	
prevody depozit mzdy	113 256,48 €
spolu výdavky	113 256,48 €
Konečný stav k 31.12.2014	9 100,00 €

Fond rozvoja bývania	
Počiatkový stav k 1.1.2014	29 989,80 €
Príjem:	
príjem za byty	4 678,30 €
prevody	2 142,42 €
spolu príjmy	6 820,72 €
Výdaj:	
KL 1081/2014 bytovky Potočná	16 185,64 €
KL 1082/2014 bytovky Potočná	13 814,36 €
poštovné	6,56 €
vrátka splátok za byty	78,13 €
spolu výdavky	30 084,69 €
Konečný stav k 31.12.2014	6 725,83 €

Fond tepelného hospod.	
Počiatkový stav k 1.1.2014	352,99 €
Príjem:	
spolu príjmy	- €
Výdaj:	
spolu výdavky	- €
Konečný stav k 31.12.2014	352,99 €

Investičný fond	
Počiatočný stav k 1.1.2014	2 527,60 €
Príjem:	
prevod zo závereč.ú. KL:p1075/2014	43 737,71 €
vrátka z bež.ú.za rok 2013	7 592,40 €
spolu príjmy	51 330,11 €
Výdaj:	
prevod finančná operácia	34 791,00 €
spolu výdavky	34 791,00 €
Konečný stav k 31.12.2014	19 066,71 €

4. Výdavky rozpočtu

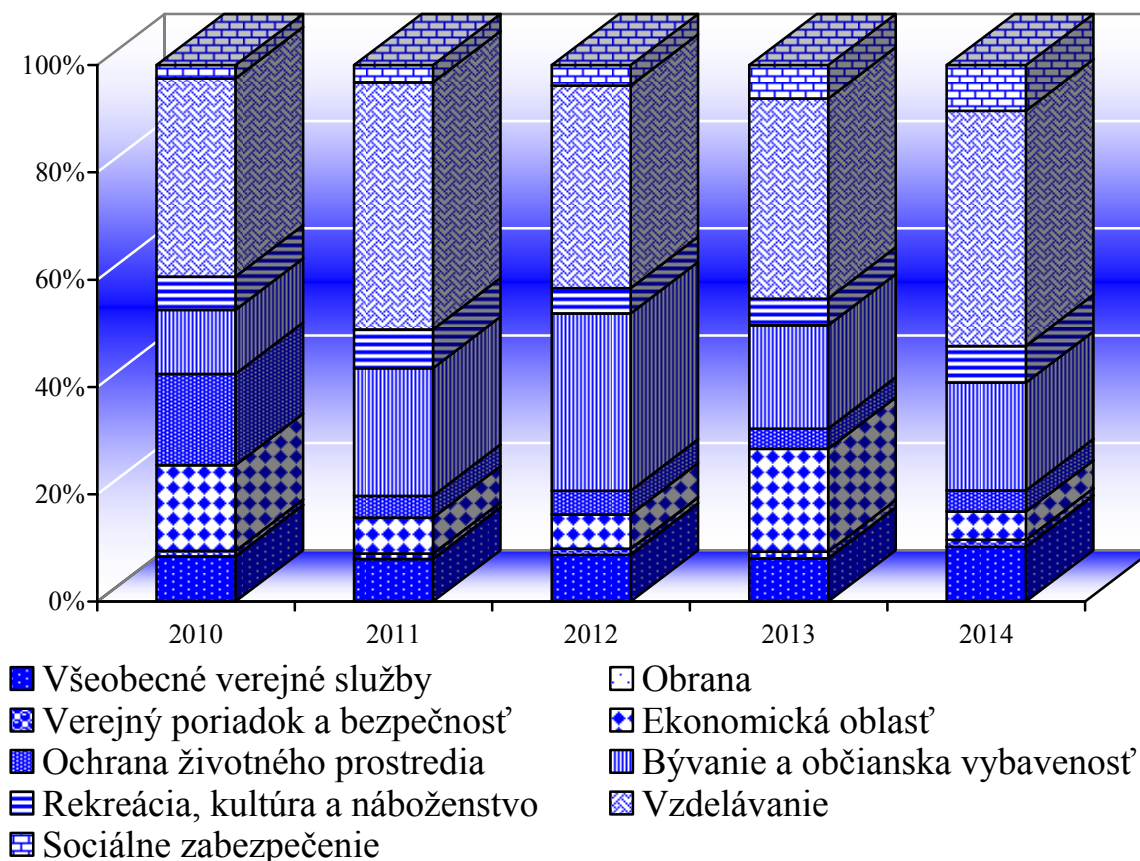
Mesto v roku 2014 plánovalo celkové bežné a kapitálové výdavky v objeme 8 577 696 Eur, avšak rozpočtovými opatreniami sa tento objem zvýšil na 13 586 043 Eur. Čerpanie predstavuje čiastku 11 373 484,17Eur, čo je 83,71 % plnenie rozpočtu. Nízke čerpanie je spôsobené neplnením výdavkovej časti kapitálového rozpočtu (napr. Prestavba N.M.P. II. etapa)

Tabuľka 8 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

COFOG	Názov	2010	2011	2012	2013	2014
01.	Všeobecné verejné služby	1 290 457	1 163 066	1 207 974	1 037 918	1 162 450
02.	Obrana	2589	366	274	464	276,29
03.	Verejný poriadok a bezpečnosť	154 272	145 085	151 324	164 964	153 663
04.	Ekonomická oblasť	2 440 574	979 650	885 891	2 463 968	590 399
05.	Ochrana životného prostredia	2 601 621	596 902	612 814	484 693	451 350
06.	Bývanie a občianska vybavenosť	1 827 408	3 475 734	4 563 323	2 478 298	2 284 961
07.	Zdravotníctvo	0	0	0	0	
08.	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	948 418	1 057 334	648 223	639 736	776 355
09.	Vzdelávanie	5 639 984	6 728 449	5 210 953	4 801 156	4 986 917
10.	Sociálne zabezpečenie	381 983	470 472	528 737	803 039	967 113
Výdavky celkom		13 596 813	15 287 306	14 617 058	13 809 513	11 373 484

Najvyšší objem výdavkov predstavujú výdavky na školstvo. Jedná sa výdavky na originálne a prenesené kompetencie na úseku školstva.

Graf 7 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

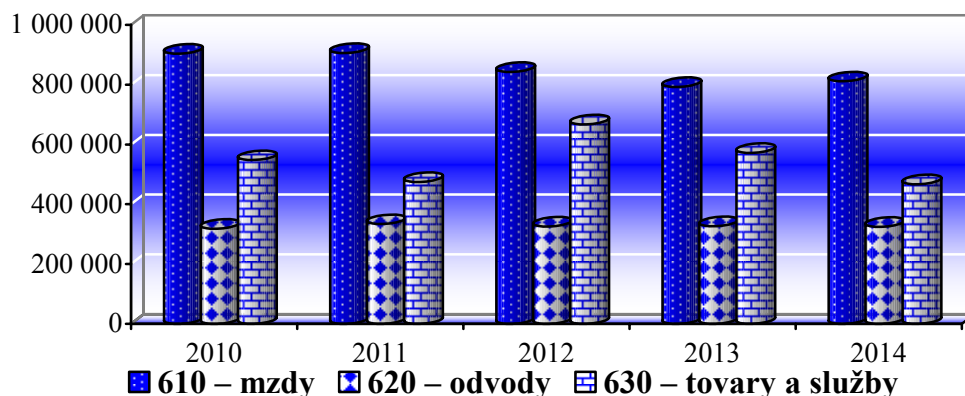


4.1 Bežné výdavky

Tabuľka 9 Výdavky mestského úradu

Položka	2010	2011	2012	2013	2014
610 – mzdy	903 343	905 469	842 897	792 624	811 049
620 – odvody	318 144	333 591	325 936	326 871	324 692
630 – tovary a služby	547 610	474 584	666 878	571 641	467 249
Spolu	1 756 867	1 769 097	1 713 644	1 835 711	1 602 990

Graf 8 Vývoj bežných výdavkov mestského úradu



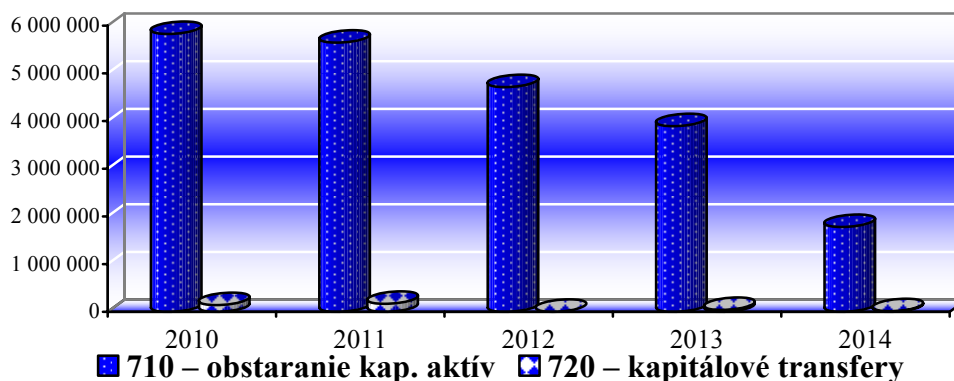
4.2 Kapitálové výdavky

Výška kapitálových výdavkov v porovnaní s rokom 2013 výrazne klesla. Výška schodku kapitálového rozpočtu (-582 600,20 Eur) je, vzhľadom k disponibilným príjmom, veľmi vysoká. Na krytie schodku kapitálového rozpočtu boli použité len príjmové finančné operácie, lebo prebytok bežného rozpočtu bol v plnej výške použitý na splátky istín úverov. Takýto vývoj je veľmi nepriaznivý a dlhodobu neudržateľný.

Tabuľka 10 Kapitálové výdavky

Položka	2010	2011	2012	2013	2014
710 – obstaranie kap. aktív	5 829 773	5 647 093	4 714 550	3 898 275	1 784 277
720 – kapitálové transfery	147 528	171 390	4 546	41 419	16 662

Graf 9 Vývoj kapitálových výdavkov



4.3 Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie sú v roku 2014 tvorené splátkami istín dlhodobých a krátkodobých úverov a leasingu. V roku 2014 mesto nerealizovalo žiaden vklad do základného imania obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta.

Tabuľka 11 Prehľad úverov

Úver	Celková výška úveru	Výška splátky	Zostatok k 31.12.2014
ŠFRB -Žel. riadok	196 342,03	5 183,21	145 391,19
ŠFRB - Sídl. Západ	830 578,23	25 086,03	673 739,92
ŠFRB - Sídl. Rozvoj	830 578,23	25 085,31	673 740,92
ŠFRB – Potočná 38	874 370,00	4 474,70	869 895,30
Anuitný	132 775,68	10 605,63	56 230,59
PMÚ	1 945 558,00	0	1 643 857,61
VÚB 24 mil.	796 654,05	79 665,36	59 749,29
Úver Unicredit bank	759 862,00	48 790	460 901,95
HPZ	323 249,69	34 020,00	207 014,69
SPOLU	6 689 967,91	232 910,24	4 790 521,46

Tabuľka 12 Splátky krátkodobých úverov

Úver	Splátka (Eur)
Krátkodobý úver NMP I. etapa	171 789,61
SPOLU	171 789,61

Tabuľka 13 Štruktúra splátok istín podľa zdroja

druh úveru	kapitálové príjmy - granty	kapitálové príjmy	Prebytok bežného rozpočtu	spolu
Krátkodobé úvery	171 789,61			171 789,61
Dlhodobé úvery		165 127,38	7 953,61	173 080,99
Úvery ŠFRB			59 829,25	59 829,25
spolu	171 789,61	150 389,85	67 782,86	404 699,85

Záver

Rozpočtové hospodárenie mesta po započítaní finančných operácií je za rok 2014 prebytkové a to vo výške **5 231,84 Eur**. Prebytok rozpočtu je absolútne nedostatočný a je dosiahnutý na úkor nezaplatenej splátky Prvého municipálneho úveru a nevyplatených miezd za december 2014 v plnej výške. Nepriaznivý vývoj teda pretrváva a finančná situácia mesta sa z roka na rok zhoršuje.

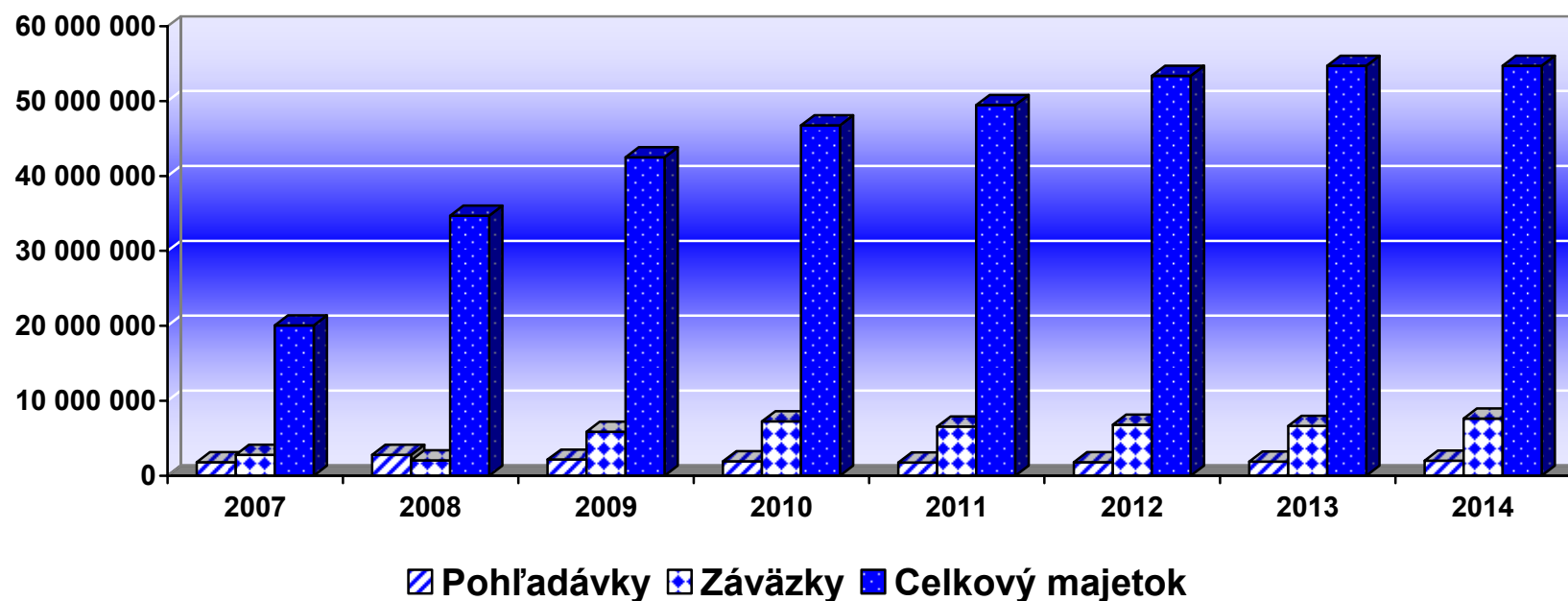
P.č.	Druh pohľadávky	k 31.12.2013	k 31.12.2014	Rozdiel stĺp.d - stĺp.c
a	b	d	d	e
1.	Neuhradené faktúry	31 295,69	48 708,28	17 412,59
	Ostatní odberatelia	15 528,96	33 688,48	18 159,52
	Podnikateľské faktúry	1,30	0,65	-0,65
	Pohľadávky z prefakturácie	15 765,43	15 019,15	-746,28
2.	Nájomné	1 091 400,12	1 194 502,05	103 101,93
	Nájomné FO	1 001,23	1 985,70	984,47
	Nájomné PO	70 910,19	58 741,61	-12 168,58
	Nájomné PO - HPZ	49 800,00	46 241,62	-3 558,38
	Sankčný úrok nájomné FO	17,22	17,22	0,00
	Byty	903 453,07	1 013 423,05	109 969,98
	Nebytové priestory	27 531,42	26 343,85	-1 187,57
	Pohľadávka byty, nebytové priestory - služby	36 038,04	45 514,29	9 476,25
	Pokuty, penále byt. nebyt	2 648,95	2 234,71	-414,24
3.	Miestne dane a poplatky	644 491,97	683 435,16	38 943,19
	Z predaja alk. a tab. výrobkov	328,48	328,48	0,00
	Reklama PO	508,33	508,33	0,00
	Daň za psa	1 165,99	1 283,10	117,11
	Sankčné úroky - daň za psa	24,18	14,76	-9,42
	Predajné automaty	0,00	0,00	0,00
	Poplatok za znečistenie ovzdušia	910,50	527,50	-383,00
	Záber VP	863,42	1 538,06	674,64
	Záber VP v exekúcii	15 887,90	15 887,90	0,00
	Sankčné úroky - záber VP	13,70	13,70	0,00
	Nevýherné hracie automaty	299,16	399,16	100,00
	Sankčné úroky - nevýherné hracie automaty	63,64	63,64	0,00
	TKO FO	290 914,54	296 973,29	6 058,75
	TKO PO	10 254,79	10 602,66	347,87
	TKO drobný stavebný odpad	1 222,39	1 264,73	42,34
	Sankčné úroky TKO PO	253,71	238,71	-15,00
	Sankčné úroky TKO FO	2 202,25	1 864,41	-337,84
	Daň za ubytovanie	1 428,50	719,50	-709,00
	Sankčné úroky daň za ubytovanie	92,50	0,00	-92,50
	Daň z nehnuteľnosti FO	31 353,37	42 937,41	11 584,04
	Daň z nehnuteľnosti PO	272 556,57	303 462,52	30 905,95
	Sankčný úrok - daň z nehnuteľnosti FO	1 340,96	984,11	-356,85
	Sankčný úrok - daň z nehnuteľnosti PO	3 553,74	3 538,24	-15,50
	Pokuty daň z nehnuteľnosti FO	89,89	100,89	11,00
	5 % výťažok z hazardných hier	0,00	0,00	0,00
	0,5 % výťažok z lotérie	207,93	184,06	-23,87
	Daň z príjmov - preddavok	8 955,53	0,00	-8 955,53
4.	Ostatné	113 338,08	82 857,33	-30 480,75
	Odpisy Vepos	7 378,27	0,00	-7 378,27
	Pohľadávky za byty MsÚ	5 008,18	2 840,03	-2 168,15
	Úrok z omeškanie - byty FRB	84,76	84,76	0,00
	Pohľadávka - dedičské konanie	34 737,86	34 737,86	0,00
	Prevádzkové preddavky	0,00	0,00	0,00
	Združenie turizmu - príspevok	5 000,00	0,00	-5 000,00
	Odberatelia NsP	41 798,10	29 741,36	-12 056,74
	Fin. zábezpeka Slovaft	497,91	497,91	0,00
	Fin. zábezpeka Slov. pošta	1 305,97	1 305,97	0,00
	Iné pohľadávky	334,71	44,88	-289,83
	Stravné jasle	702,20	206,10	-496,10
	Stravné jedáleň	136,26	48,26	-88,00
	Za blokové pokuty	755,00	1 192,00	437,00
	Pokuty OÚ	5 045,01	5 009,01	-36,00
	Platby za opatrovateľskú službu	1 754,30	1 790,20	35,90
	Priestupky OŠSVa Z	952,24	937,24	-15,00
	Iné pohľadávky - NsP	993,52	993,52	0,00
	Satel - uznanie dlhu	438,58	438,58	0,00
	Pohonné hmoty	371,37	138,59	-232,78
	Pohľadávka IK (reg.pokladňa)	342,45	415,45	73,00
	Stavebné povolenia (obce)	126,53	104,52	-22,01
	Pokuty IČ,Úp a ŽP, SÚ	2 000,00	2 000,00	0,00
	Pokuty MsÚ	400,77	331,09	-69,68
	Kúpne zmluvy	0,00	0,00	0,00
	Pohľadávky vodovodné prípojky	3 174,09	0,00	-3 174,09
SPOLU		1 880 525,86	2 009 502,82	128 976,96

Účet	Druh záväzkov	k 31.12.2013	k 31.12.2014	Rozdiel stlp. (d) - stlp.(c)
a	b	d	d	e
1.	Neuhradené faktúry	475 190,38	517 382,26	42 191,88
321	Dodávateľa kapitálové faktúry	70 504,90	102 867,48	32 362,58
321	Dodávateľa bežné faktúry	85 841,24	69 112,56	-16 728,68
321	Dodávateľa podnikateľské faktúry	306,01	389,58	83,57
323	Krátkodobé rezervy	314 706,76	340 461,24	25 754,48
326	Nevyfakturované dodávky	3 831,47	4 551,40	719,93
2.	Mzdy	110 497,08	131 990,38	21 493,30
331	Zamestnanci	60 700,69	73 753,05	13 052,36
336	Zúčtov. s orgánmi sociál. zabezp.	42 080,42	45 103,66	3 023,24
342	Ostatné priame dane	6 034,39	11 136,83	5 102,44
379	Zrážky zo mzdy	1 681,58	1 996,84	315,26
3.	Iné záväzky	699 593,27	849 406,09	149 812,82
324	Prijaté preddavky	651 099,37	791 182,84	140 083,47
325	Ostat. záväzky NsP	827,66	0,00	-827,66
341	Daň z príjmov	0,00	1 252,66	1 252,66
345	Ostatné dane a poplatky	3 960,00	246,50	-3 713,50
379	Ostatné záväzky	43 706,24	18 678,09	-25 028,15
479	Iné záväzky - zábezpeky byty	0,00	38 046,00	38 046,00
4.	Úvery	4 250 346,41	4 887 494,66	637 148,25
231	Krátkodobý NMP 2.etapa	0,00	96 973,20	96 973,20
231	Krátkodobý NMP 1.etapa	171 789,61	0,00	-171 789,61
479	ŠFRB- Žel. Riadok	150 574,40	145 391,19	-5 183,21
479	ŠFRB- Sidl. Západ	698 826,23	673 739,92	-25 086,31
479	ŠFRB- Sidl. Rozvoj	698 825,95	673 740,92	-25 085,03
479	ŠFRB- Potočná	0,00	869 895,30	869 895,30
461	Anuitný úver	66 836,22	56 230,59	-10 605,63
461	Prvý minicipálny úver	1 643 857,61	1 643 857,61	0,00
461	VÚB 24 mil.	139 414,65	59 749,29	-79 665,36
461	Úver HPZ	241 034,69	207 014,69	-34 020,00
461	Úver Unicredit	439 187,05	460 901,95	21 714,90
5.	Zúčtovania, transféry	1 089 342,03	1 235 421,51	146 079,48
371	Zúčtov.s Európskymi spoloč.	0,00	0,00	0,00
372	Transfery a ostat. zúčtov. so subj. mimo v.s.	0,00	0,00	0
357	Zúčtov. medzi subj. verej. správy	1 085 448,91	1 230 186,66	144 737,75
472	Záväzky zo sociál. Fondu	3 893,12	5 234,85	1 341,73
474	Záväzky z nájmu	0,00	0,00	0,00
	Spolu	6 624 969,17	7 621 694,90	996 725,73

Tabuľka 13 Pohľadávky, záväzky a celkový majetok mesta

Položka	Hodnota v Eur							
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Pohľadávky	1 806 347,00	2 764 456,00	2 138 250,00	1 916 244,00	1 749 351,00	1 774 203,84	1 880 525,86	2 009 502,82
Záväzky	2 768 970,00	2 048 364,00	5 835 033,00	7 255 628,00	6 535 120,00	6 803 161,01	6 624 969,17	7 621 694,90
Celkový majetok	20 055 666,00	34 704 906,00	42 481 836,00	46 746 208,00	49 478 017,00	53 364 068,71	54 736 711,92	55 411 759,54

Graf 10 Vývoj pohľadávok, záväzkov a majetku mesta



ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA LEVOČA ZA ROK 2014

1.) Údaje o plnení rozpočtu:

A) Bežný rozpočet	- príjmy	9 640 328,24 Eur
	- výdavky	9 572 545,38 Eur
rozdiel – prebytok rozpočet. hospodárenia		67 782,86 Eur

B) Kapitálový rozpočet	- príjmy	1 218 338,59 Eur
	- výdavky	1 800 938,79 Eur
rozdiel – schodok rozpočet. hospodárenia		-582 600,20 Eur

C) Sumár za bežný a kapitálový rozpočet		
	- bežný rozpočet	67 782,86 Eur
	- kapitálový rozpočet	-582 600,20 Eur
rozdiel – schodok rozpočet. hospodárenia		-514 817,34 Eur

Výsledkom rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu mesta za rok 2014 je schodok vo výške **514 817,34 Eur**.

D) Finančné operácie	- príjmy	1 300 969,13 Eur
	- výdavky	439 019,95 Eur
rozdiel – prebytok finančných operácií		861 949,18 Eur

E) Celkové rozpočtové hospodárenie mesta po zarátaní finančných operácií:
Prebytok celkového rozpočtového hospodárenia + **347 131,84Eur**

F) Krytie schodku kapitálového rozpočtu

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške -582 600,20 Eur, je krytý prebytkom finančných operácií (návratnými zdrojmi financovania, prebytkom minulých období).

G) Od celkového prebytku podľa písmena E odpočítavame dotácie neprevedené na osobitný účet mesta a nevyčerpané prostriedky peňažných fondov

Celkový prebytok rozpočtu mesta podľa písmena E	347 131,84 Eur
Tréningová hala	- 341 900 Eur

Spolu	5231,84 Eur
--------------	--------------------

2.) Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA

A/ Neobežný majetok	36 938 312,67 Eur
- dlhodobý nehmotný majetok	5 207,00 Eur
- dlhodobý hmotný majetok	33 928 108,68 Eur
- dlhodobý finančný majetok	3 004 996,99 Eur
B/ Obežný majetok	18 465 486,60 Eur
- zásoby	20 579,89 Eur
- pohľadávky	1 191 817,15 Eur
- zúčtovanie medzi subjektmi ver. správy	15 836 703,53 Eur
- finančný majetok	1 416 386,03 Eur
z toho: ceniny	8 611,10 Eur
základný bežný účet	424 067,70 Eur
bežné účty peňažných fondov obcí	983 707,23 Eur
C/ Časové rozlíšenie	7 960,27 Eur
Majetok spolu	55 411 759,54 Eur

PASÍVA

A/ Vlastné zdroje krytia	28 308 889,82 Eur
- výsledok hospodárenia	-662 942,98 Eur
- nevysporiad. výsledky hosp. min. rokov	28 719 920,07Eur
- oceňovacie rozdiely	251 912,73 Eur
B/ Cudzie zdroje krytia	7 621 694,90 Eur
- dlhodobé záväzky	2 331 334,41 Eur
- krátkodobé záväzky	1 194 985,26 Eur
- rezervy	340 461,24 Eur
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 230 186,66 Eur
- bankové úvery a ostatné prijaté fin. výpomoci	2 524 727,33 Eur
C/ Časové rozlíšenie	19 481 174,82 Eur
Pasíva spolu	55 411 759,54Eur

3.) Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014 a poskytnutých zárukách.:

celková suma dlhu	2 427 754,13Eur
poskytnuté záruky	0 Eur
bežné príjmy rok 2013	9 722 622 Eur
vlastné príjmy mesta 2013	6 374 061 Eur
splátka úveru	173 080,99 Eur
splátka úroku	6 2576,63 Eur
úverová zadlženosť	24,97 %
úroková zadlženosť	3,71 %

Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov:

- ŠFRB – pamiatkové objekty NMP č. 28, 58 a 48
- Úver VÚB - pamiatkový objekt NMP č.4

4.) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií za rok 2014

Hospodárenie príspevkových organizácií :

Činnosť	Zariadenie		
	Technické služby	Mestské kultúrne stredisko	
Hlavná činnosť	trieda 5 (náklady)	1 591 613,06	510 431,70
	trieda 6 (výnosy)	1 591 722,04	513 214,94
	Hosp. výsledok	108,98	2 783,24
Podnikateľská činnosť	trieda 5 (náklady)	75 725,76	0
	trieda 6 (výnosy)	77 705,31	0
	Hosp. výsledok	1 979,55	0
Spolu	trieda 5 (náklady)	1 667 338,82	510 431,70
	trieda 6 (výnosy)	1 669 427,35	513 214,94
	Hosp. výsledok	2 088,53	2 783,24

5.) Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti :

Mesto Levoča v roku 2014 vykonávalo podnikateľskú činnosť.

Náklady	8 797,03 Eur
Výnosy	10 231,49 Eur
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 434,46 Eur

6.) Plnenie programového rozpočtu

Samostatná príloha

7.) Prehľad poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta za rok 2014

Názov organizácie	Schválená suma:
Levoča NORDIC CENTRUM	5 000,00
Futbalový klub FK 05 Levoča	11 600,00
Hádzanársky klub Slovan Levoča	11 000,00
TJ Javorinka Levoča	1 200,00
TJ Štart Levoča	1 522,00
Klub sebaobrany WING TSUNG Levoča	1 200,00
CYKLO SPIŠ Levoča	2 322,00
Lyžiarsky klub Levoča	4 422,00
Tenis club 92 Levoča	2 422,00
Cross Country Levoča	4 722,00
Mládežnícky parlament Levoča	100,00
Atletický klub Slovan Levoča	1 822,00
Základná škola Francisciho 11, Levoča	500,00
Občianské združenie Levočan	6 900,00
Pozemkové spoločenstvo Závada	660,00
Ing. Eduard Kostelník	100,00
Kláštor minoritov Levoča	100,00
MK Slovenský orol Levoča	10 022,00
DASK Levoča	200,00
Združenie turizmu Levoča	400,00
Regionálna rada Klubu slovenských turistov	100,00
Katolícka univerzita v Ružomberku	500,00
Peter Milčák MODRÝ PETER	600,00
O.Z.FOYA Levoča	200,00
Miestny odbor Matice Slovenskej	200,00
Združenie kresťanských seniorov	200,00
ZO Jednoty dôchodcov na Slovensku	200,00
Slovenský zväz zdrav. Postihnutých	200,00
Slovenský červený kríž	126,00
Slovenský skauting 64. zbor Š.Kluberta	200,00
eRko Hnutie kresťanských spol.detí	100,00
OZ - Spol. na pomoc osobám s autizmom	300,00
Združenie kresťan.spoločenstiev mládeže	300,00
Cvična firma PRUTY s.r.o. pri Spojenej	200,00
Klub sebaobrany WING TSUNG Levoča	422,00
TJ Javorinka Levoča	222,00
Dobrovoľný hasičský zbor	600,00
Spolu	70 884,00

**NÁVRH NA VYSPORIADANIE ROZPOČTOVÉHO HOSPOÁRENIA MESTA PO
ZAPOČÍTANÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ ZA ROK 2014:**

Zostatok na rozdelenie	5231,84 Eur
Prídel do rezervného fondu	5231,84 Eur
Prídel do fondu tepelného hospodárstva	0 Eur
Investičný fond	0 Eur

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA MESTA:

Rok 2014	strata	662 898,50 Eur
----------	--------	----------------

Usporiadať oproti účtu č. 428- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Vyvesené: 07.04.2015

Zvesené: 25.04.2015

Schválené na 7. zasadnutí MZ dňa 24.04.2015 uznesením č. 7/10

PaedDr. Milan Majerský
primátor mesta