

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
MESTA LEVOČA

ZA I. POLROK 2021



MESTO LEVOČA

Obsah:

1. Rozpočtové hospodárenie mesta	4
2. Úverová a úroková zadlženosť	5
3. Príjmy rozpočtu	6
3.1 Bežné príjmy	7
3.1.1 daňové príjmy	7
3.1.2 nedaňové príjmy	8
3.1.3 Granty a transfery	9
3.2 Kapitálové príjmy	9
3.2.1 Nedaňové	9
3.2.2 Granty a transfery	9
3.3 Príjmové finančné operácie	9
4. Výdavky rozpočtu	9
4.1 Bežné výdavky	10
4.2 Kapitálové výdavky	10
4.3 Výdavkové finančné operácie	10
Záver	11

Prílohy:

Tabuľková časť

Úvod

Hospodárenie mesta Levoča sa v prvom polroku 2021 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 22.12.2020 uznesením č. 23/6,7,8,9,10,11 následne úpravou rozpočtu zo dňa:

- 25.02.2021 uznesením č.24/31,32,33,34,35,36,37,38,39
- 22.04.2021 uznesením č.25/45,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57
- 30.06.2021 na základe § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

1. Rozpočtové hospodárenie mesta

Rozpočet mesta, po zarátaní finančných operácií, bol na rok 2021 schválený ako vyrovnaný a k 30.6.2021 boli vykonané tri úpravy, po ktorých rozpočet ostal vyrovnaný. Bežný rozpočet je, po úpravách, schválený ako schodkový. Hospodárenie k 30.6.2021 je na bežnom rozpočte prebytkové a to vo výške **240 097,44** eur. Výška toho prebytku je na úrovni výšky splátok istín úverov. Mesto teda je teda zatiaľ schopné splácať istiny z bežných príjmov. Kapitálový rozpočet je schválený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu po vykonaných zmenách je **7 575 031** Eur. Celý schodok je krytý príjmovými finančnými operáciami.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov je k 30.6.2021 na úrovni 55,79% a bežných výdavkov 52,54%.

Plnenie kapitálového rozpočtu je prebytkové a to vo výške **786 404,69** Eur. Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia po zarátaní finančných operácií k 30.6.2021 je **1 967 184,60** Eur. Prebytok je tvorený prevažne účelovo určenými dotáciami a nízkym čerpaním kapitálového rozpočtu.

Tabuľka 1 Plnenie rozpočtu mesta

Kategória	Upravený rozpočet k 30.06.2021	Plnenie rozpočtu k 30.06.2021	% plnenia k upravenému rozpočtu
Bežný rozpočet (BR)			
Bežné príjmy (BP)	12 222 412	6 819 401	55,79%
Bežné výdavky (BV)	12 522 825	6 579 303	52,54%
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	-300 413	240 097,44	
Kapitálový rozpočet (KR)			
Kapitálové príjmy (KP)	2 897 216	2 088 596	72,09%
Kapitálové výdavky (KV)	10 472 247	1 302 191	12,43%
Kapitálový rozpočet (KP-KV) + prebytok, - schodok	-7 575 031	786 404,69	
Rozpočet spolu			
Príjem (BP+KP)	15 119 628	8 907 996	58,92%
Výdavky (BV+KV)	22 995 072	7 881 494	34,27%
Rozdiel + prebytok, - schodok	-7 875 444	1 026 502	
Finančné operácie			
Príjmy celkom	8 851 034	1 233 799	13,94%
Výdavky celkom	975 590	293 117	30,05%
Rozdiel +, -	7 875 444	940 682,47	
Celkový prebytok (po započítaní FO)	0	1 967 184,60	

2. Úverová a úroková zadlženosť

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

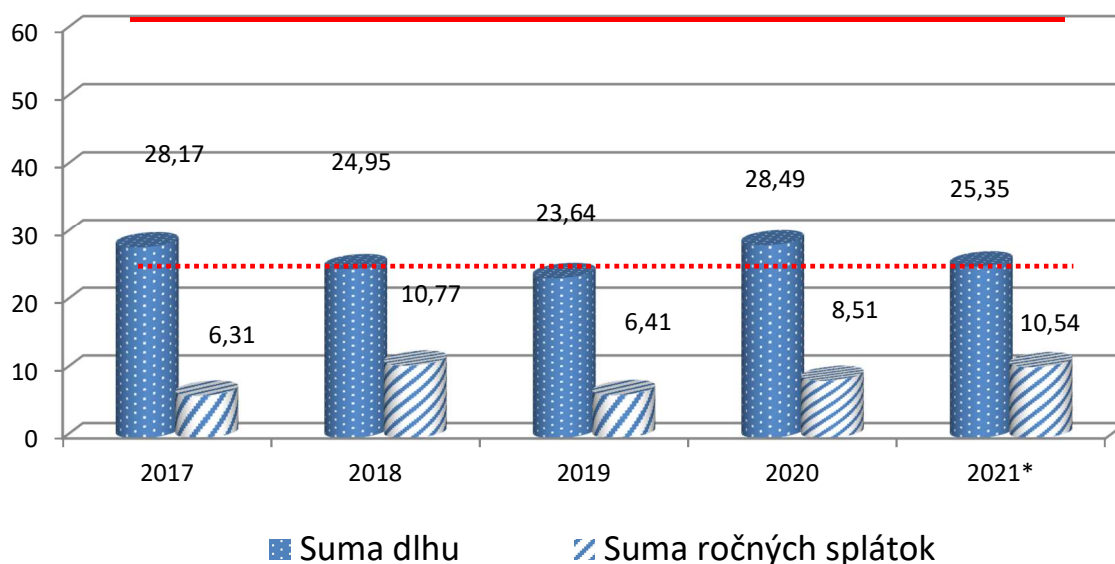
- celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Tabuľka 2 Úverová a úroková zadlženosť

Ukazovateľ	2017	2018	2019	2020	2021*
Bežné príjmy	10 947 590	11 835 791	12 870 366	13 602 265	12 222 412
Vlastné príjmy	7 502 859	8 762 572	9 606 056	9 869 172	9 861 762
Výška úverov	3037884	2731757	2 798 387	3 666 566	3 448 734
Splátky úroku	63 002	62 351	57 263	56 027	65 000
Splátky úveru	414 380	745 914	504 758	760 991	975 590
Celková suma dlhu (%)	28,17	24,95	23,64	28,49	25,35
Suma ročných splátok (%)	6,31	10,77	6,41	8,51	10,54

* - predpoklad na rok 2021

Graf 1 Vývoj úverovej a úrokovej zadlženosti



— maximálna suma dlhu

⋯ maximálna suma ročných splátok

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).

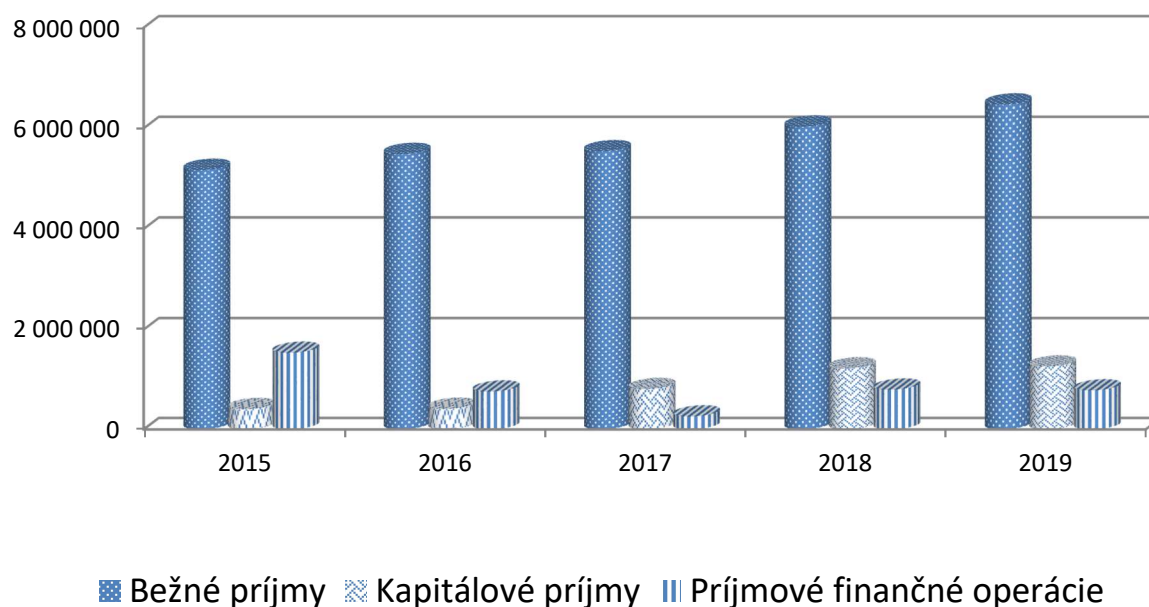
Tabuľka 3 Príjmy mesta

Ukazovateľ	30.6.2017	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021
Bežné príjmy	5 540 164	6 030 354	6 470 143	6 481 121	6 819 401
Kapitálové príjmy	806 534	1 220 635	1 258 255	1 157 957	2 088 596
Príjmové finančné operácie	256 862	793 907	778 401	535 017	1 233 799
Príjmy spolu	6 603 560	8 044 895	8 506 799	8 174 095	10 141 796

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

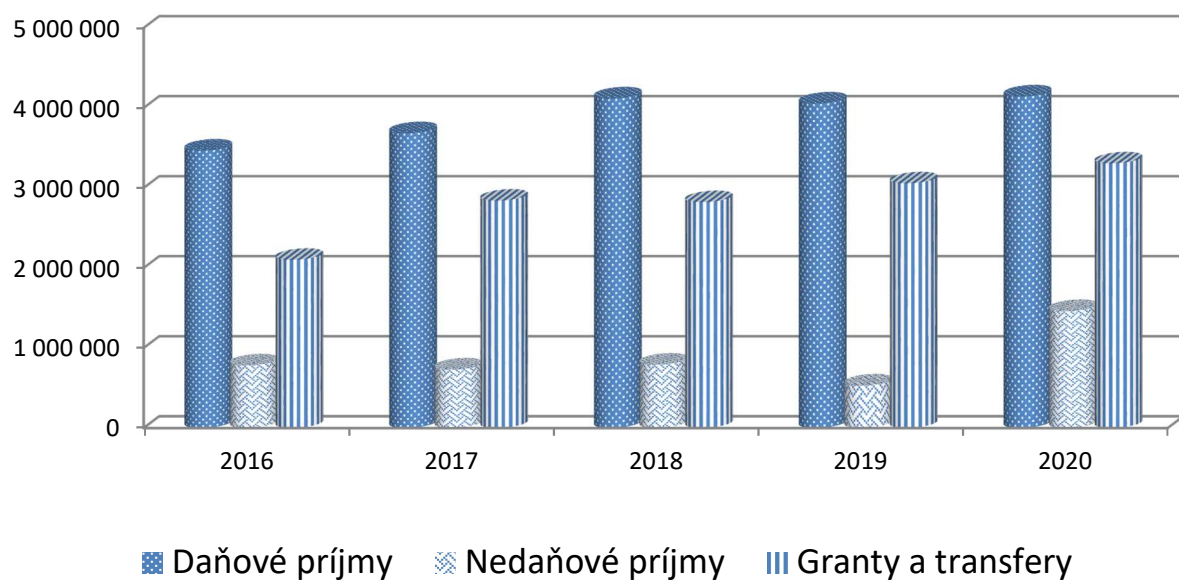


Štruktúru príjmov mesta definuje tabuľka č. 4.

Tabuľka 4 Štruktúra príjmov

Kateg.	Položka	30.6.2017	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021
100	Daňové príjmy	3 465 716	3 682 576	4 117 156	4 053 383	4 142 723
110	Dane z príj., ziskov kapitálového majetku	2 877 317	3 078 381	3 513 070	3 507 264	3 418 588
120	Dane z majetku	305 445	314 130	312 362	289 432	374 028
130	Domáce dane na tovary a služby	282 954	290 065	291 724	256 687	350 108
200	Nedaňové príjmy	781 109	729 028	790 588	529 580	1 460 322
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	241 990	278 507	304 014	183 944	253 892
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	246 291	412 308	353 794	271 011	251 161
230	Kapitálové príjmy	269 534	26 256	120 035	54 154	939 662
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžič. a vkladov	523,11	376,77	577,24	37	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	22 771	11 581	12 169	20 434	15 607
300	Granty a transfery	2 099 873	2 839 384	2 820 654	3 056 115	3 304 951
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 562 873	1 645 005	1 682 434	1 952 312	2 156 018
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	537 000	1 194 379	1 138 220	1 103 803	1 148 934
330	Zahraničné granty					
Príjmy celkom		6 346 698	7 250 988	7 728 398	7 639 078	8 907 996

Graf 3 Štruktúra príjmov



3.1 Bežné príjmy

3.1.1 daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov sa rozdeľuje obciam takto:

a) 23% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 44 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky stredu obce.

b) 32 % podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie.

c) 40 % podľa počtu žiakov (detí) základných umeleckých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom základnej umeleckej školy a školského zariadenia.

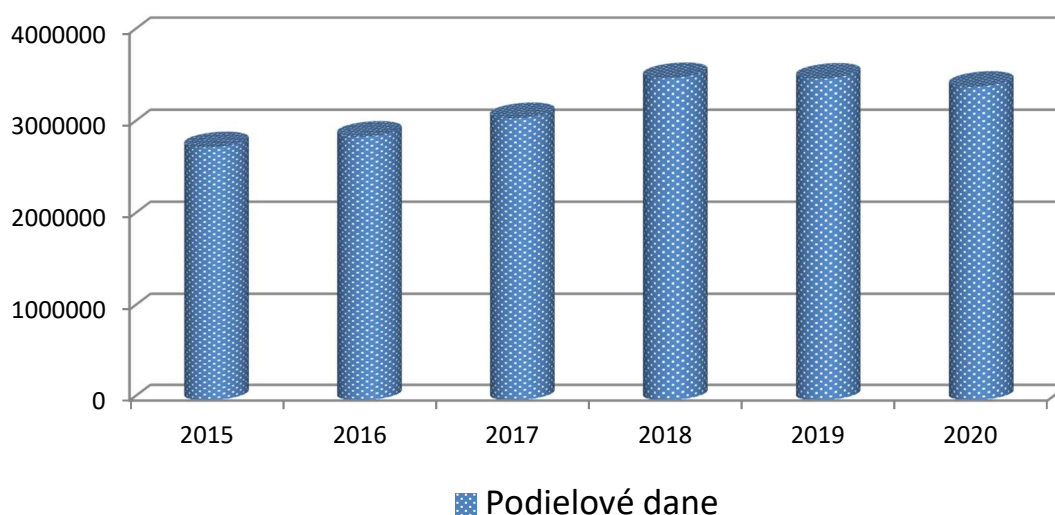
d) 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Plánovaný výnos dane z príjmu pre mesto Levoča na rok 2021 predstavuje finančnú čiastku **6 850 000 Eur**. Skutočnosť k 30.6.2021 predstavuje **3 418 588 Eur**.

Tabuľka 5 Podielové dane

Názov	30.6.2016	30.6.2017	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021
Podielové dane	2761582	2877317	3 078 381	3 513 070	3 507 264	3 418 588

Graf 4 Vývoj podielových daní



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.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy z majetku mesta tvoria príjmy z obchodných spoločností, v ktorých má mesto svoj podiel a kde valné zhromaždenie podľa výsledkov hospodárenia za rok 2018 rozhodlo o vyplatení podielu zo zisku.

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.

3.2.1 Nedaňové

Tvoria ich príjmy z predaja kapitálových aktív. Mesto k 30.6.2021 predalo majetok v celkovej výške 939 661,94 Eur.

3.2.2 Granty a transfery

Mesto k 30.6.2021 získalo kapitálové transfery v celkovej sume **1 148 933,69** Eur, ktorá predstavuje 56,28% z celkového objemu plánovaného na rok 2021.

3.3 Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie sú tvorené prijatými úvermi vo výške 789 443,88 eur a prevodmi z fondových účtov vo výške 443 129,02 eur.

4. Výdavky rozpočtu

Mesto v roku 2021 plánuje celkové bežné a kapitálové výdavky v objeme 22 99 5 072 Eur. Čerpanie k 30.6.2021 predstavuje čiastku 7 881 494,19 Eur, čo je 30,05% plnenie rozpočtu.

Tabuľka 6 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

COFOG	Názov	30.6.2017	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021
1	Všeobecné verejné služby	505 552	489 592	632 135	663 455	675 791
2	Obrana	1,5	1,5	2	19	4
3	Verejný poriadok a bezpečnosť	68 325	74 429	83 393	112 776	129 162
4	Ekonomická oblasť	309 320	1 023 571	1 215 972	431 162	586 479
5	Ochrana životného prostredia	358 394	422 755	343 408	274 948	528 982
6	Bývanie a občianska vybavenosť	509 042	421 306	569 677	697 125	1 432 266
7	Zdravotníctvo			24124	0	0
8	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	400 973	361 419	428 201	435 791	246 423
9	Vzdelávanie	2 751 994	3 524 574	3 244 221	3 771 242	3 912 857
10	Sociálne zabezpečenie	272 316	330 338	398 998	347 824	369 529
Výdavky celkom		5 225 593	5 175 917	6 647 984	6 734 342	7 881 494

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

4.1 Bežné výdavky

Výdavky sa realizovali v rámci schváleného rozpočtu. Podrobné čerpanie bežného rozpočtu je súčasťou tabuľkovej prílohy.

4.2 Kapitálové výdavky

Schodok kapitálového rozpočtu je v roku 2021 krytý príjmovými finančnými operáciami. Podrobné čerpanie kapitálového rozpočtu je súčasťou tabuľkovej časti.

4.3 Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie sú v roku 2021 tvorené splátkami istín úverov. V prvom polroku 2021 mesto nerealizovalo žiaden vklad do základného imania obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta.

Tabuľka 8 Prehľad úverov mesta

Úver	Celková výška úveru	Výška splátky	Zostatok k 30.06.2021
ŠFRB -Žel. riadok	196 342,03	3 507,73	105 456,51
ŠFRB - Sídl. Západ	830 578,23	13 439,27	504 355,72
ŠFRB - Sídl. Rozvoj	830 578,23	13 439,27	504 356,66
ŠFRB – Potočná 38	874 370,00	9 440,74	750 989,89
ŠFRB - BD 2x24 b.j.	655 260,06	24 352,74	618 730,95
ŠFRB - TV BD 2x24 b.j.	89208,56	2 355,48	85 685,56
Návratná finančná výpomoc ŠR	388 705,00	0	388 705,00
Úver Unicredit kratk.452/2017	259 501,00	0,00	18 960,00
Úver Unicredit kratk.319/2020	400 000,00	0,00	0

Úver SLSP 870/CC/16	1 495 900,00	51 582,00	1 031 662,00
Úver SLSP 870/CC-D4	504 100,00	8 353,62	167 071,41
Úver SLSP 87/CC/20	241 477,00	0	241 477,00
Úver Unicredit 90/2012	759 862,00	0,00	0
Úver Unicredit 235/2015	1 209 146,50	50 004,00	741 352,44
HPZ Prima banka 18/033/10	323 249,69	2 894,69	0,00
Úver Unicredit 198/2019	347 415,00	56 250,00	248 734,20
Úver Unicredit 199/2019	798 734,75	48 102,00	726 579,81
SPOLU	10 204 428,05	283 721,54	6 134 117,15

Záver

Čerpanie bežného rozpočtu je za I. polrok 2021 na úrovni 52,54%. Vysoké čerpanie bežných výdavkov je kompenzované bežnými príjmami mesta, ktoré je na úrovni 55,41%. Vývoj mzdových položiek sa realizuje v súlade s rozpočtom. Výdavky na tovary a služby sa v prvom polroku čerpali na 56,20%. V druhom polroku je potrebné monitorovať plnenie tejto položky, aby nedošlo k prekročeniu schváleného rozpočtu.

Investičné akcie sa realizujú v súlade s rozpočtom. K najväčším kapitálovým výdavkov patria výdavky na prestavbu N.M.P. II. etapa.

Na vykrytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu mesto využíva prostriedky investičného fondu a k 30.6.2021 nebolo potrebné do rozpočtu zapojiť preklenovací úver.

Monitorovacia správa programového rozpočtu k 30.6.2021

Sumárny prehľad výdavkov podľa jednotlivých programov

Programy		Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.6.2021	Plnenie v %
1	Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	691 919	266 905,54	38,5747
2	Program 2: Propagácia a marketing	123 335	73 365,48	59,4847
3	Program 3: Interné služby	1 384 192	547 777,87	39,5738
4	Program 4: Služby občanom	314 662	79 042,30	25,1197
5	Program 5: Bezpečnosť	289 084	133 094,31	46,04
6	Program 6: Odpadové hospodárstvo	689 206	521 260,00	75,632
7	Program 7: Komunikácie	1 556 672	294 935,12	18,9465
8	Program 8: Doprava	65 000	44 211,12	68,0171
9	Program 9: Vzdelávanie	6 861 000	3 912 857,10	57,0304
10	Program 10: Šport	371 140	59 620,00	16,064
11	Program 11: Kultúra	327 038	150 356,53	45,9752
12	Program 12: Prostredie pre život	5 267 222	396 326,79	7,5244
13	Program 13: Bývanie	4 105 356	994 982,22	24,2362
14	Program 14: Sociálne služby	949 246	406 759,81	42,8508
Spolu		22 995 072	7 881 494,19	34,2747

Mesto má povinnosť na základe zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov vypracovať monitorovaciu správu k programovému rozpočtu. V monitorovacej správe sa vyhodnocuje finančné plnenie jednotlivých programov, ktoré si mesto určilo. Plnenie merateľných ukazovateľov a dosahovanie cieľov jednotlivých programov bude realizované komplexne po ukončení kalendárneho roka.

Viac ako na 50% sa čerpali výdavky v programoch **Propagácia a marketing, Odpadové hospodárstvo, Doprava, Vzdelávanie**. V programe **Doprava** evidujeme výdavky na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v našom meste, kde sme v prvom polroku doplatili rozdiel z vyúčtovania, čo spôsobilo vyššie percentuálne čerpanie v prvom polroku tohto roka. Vyššie výdavky v ostatných programoch sú spôsobené vyššími úhradami v polroku, ktoré sa v druhom opakovať nebudú.