

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
MESTA LEVOČA

ZA I. POLROK 2022



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	10

Prílohy:

Tabuľková časť

Úvod

Hospodárenie mesta Levoča sa v prvom polroku 2022 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 16.12.2021 uznesením č. 30/19,20,21,22,23,24,25 následne úpravou rozpočtu zo dňa:

- 17.02.2022 uznesením č.31/19,20,21,22,23,24,25,26,27,28
- 27.04.2022 uznesením č.32/28,29,30,31,32,33,34
- 31.05.2022 na základe § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- 23.06.2022 uznesením č.33/35,36,37,38,39,40

1. Rozpočtové hospodárenie mesta

Rozpočet mesta, po zarátaní finančných operácií, bol na rok 2022 schválený ako vyrovnaný a k 30.6.2022 boli vykonané štyri úpravy, po ktorých rozpočet ostal vyrovnaný. Bežný rozpočet je, po úpravách, schválený ako schodkový. Hospodárenie k 30.6.2022 je na bežnom rozpočte prebytkové a to vo výške **185 191** eur. Výška toho prebytku je na úrovni výšky splátok istín úverov. Mesto teda je schopné v plnej výške splácať istiny úverov z prebytku bežného rozpočtu. Kapitálový rozpočet je schválený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu po vykonaných zmenách je **5 879 341** Eur. Celý schodok je krytý príjmovými finančnými operáciami.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov je k 30.6.2022 na úrovni 55,00% a bežných výdavkov 54,33%.

Plnenie kapitálového rozpočtu je schodkové **1 243 251,16** Eur. Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia po zarátaní finančných operácií k 30.6.2022 je **281 107,53** Eur. Prebytok je tvorený prevažne účelovo určenými dotáciami a nízkym čerpaním kapitálového rozpočtu.

Tabuľka 1 Plnenie rozpočtu mesta

Kategória	Upravený rozpočet k 30.06.2022	Plnenie rozpočtu k 30.06.2022	% plnenia k upravenému rozpočtu
Bežný rozpočet (BR)			
Bežné príjmy (BP)	13 575 162	7 465 760	55,00%
Bežné výdavky (BV)	13 401 228	7 280 570	54,33%
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	173 934	185 191	
Kapitálový rozpočet (KR)			
Kapitálové príjmy (KP)	572 051	989 418	172,96%
Kapitálové výdavky (KV)	6 451 392	2 232 669	34,61%
Kapitálový rozpočet (KP-KV) + prebytok, - schodok	-5 879 341	-1 243 251,16	
Rozpočet spolu			
Príjem (BP+KP)	14 147 213	8 455 178	59,77%
Výdavky (BV+KV)	19 852 620	9 513 238	47,92%
Rozdiel + prebytok, - schodok	-5 705 407	-1 058 061	
Finančné operácie			
Príjmy celkom	5 987 796	4 338 556	72,46%
Výdavky celkom	282 389	2 999 387	1062,15%
Rozdiel +, -	5 705 407	1 339 168,14	
Celkový prebytok (po započítaní FO)	0	281 107,53	

2. Úverová a úroková zadlženosť

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

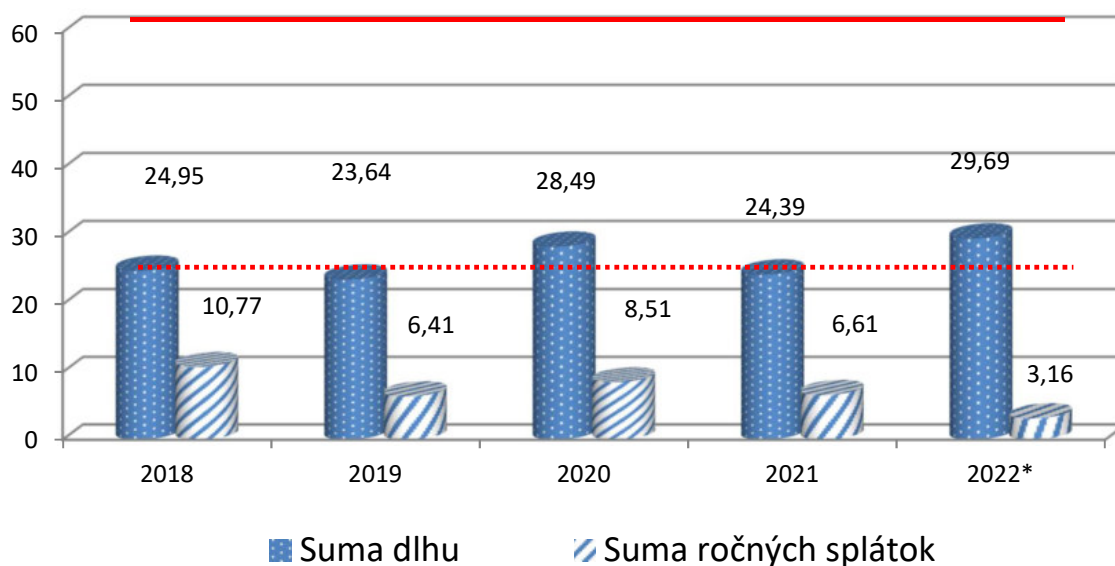
- celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Tabuľka 2 Úverová a úroková zadlženosť

Ukazovateľ	2018	2019	2020	2021	2022
Bežné príjmy	11 835 791	12 870 366	13 602 265	14 215 260	
Vlastné príjmy	8 762 572	9 606 056	9 869 172	10 680 191	
Výška úverov	2731757	2798387	3 666 566	3 317 875	4 220 950
Splátky úroku	62 351	57 263	56 027	55 266	51 956
Splátky úveru	745 914	504 758	760 991	597 134	285 975
Celková suma dlhu (%)	24,95	23,64	28,49	24,39	29,69
Suma ročných splátok (%)	10,77	6,41	8,51	6,61	3,16

* - predpoklad na rok 2022

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).

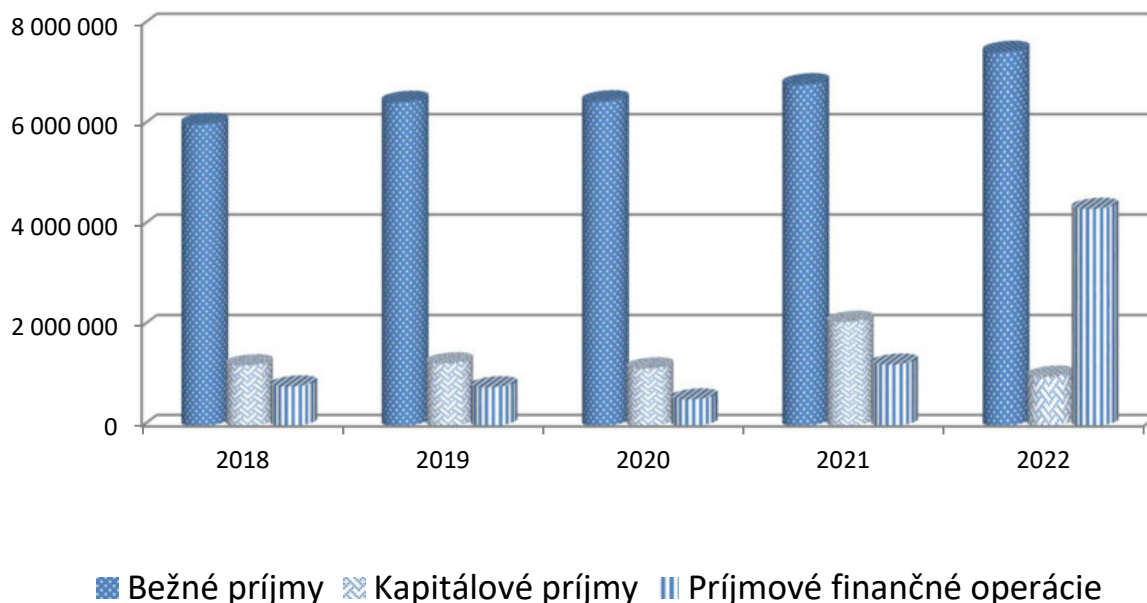
Tabuľka 3 Príjmy mesta

Ukazovateľ	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022
Bežné príjmy	6 030 354	6 470 143	6 481 121	6 819 401	7 465 760
Kapitálové príjmy	1 220 635	1 258 255	1 157 957	2 088 596	989 418
Príjmové finančné operácie	793 907	778 401	535 017	1 233 799	4 338 556
Príjmy spolu	8 044 895	8 506 799	8 174 095	10 141 796	12 793 733

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

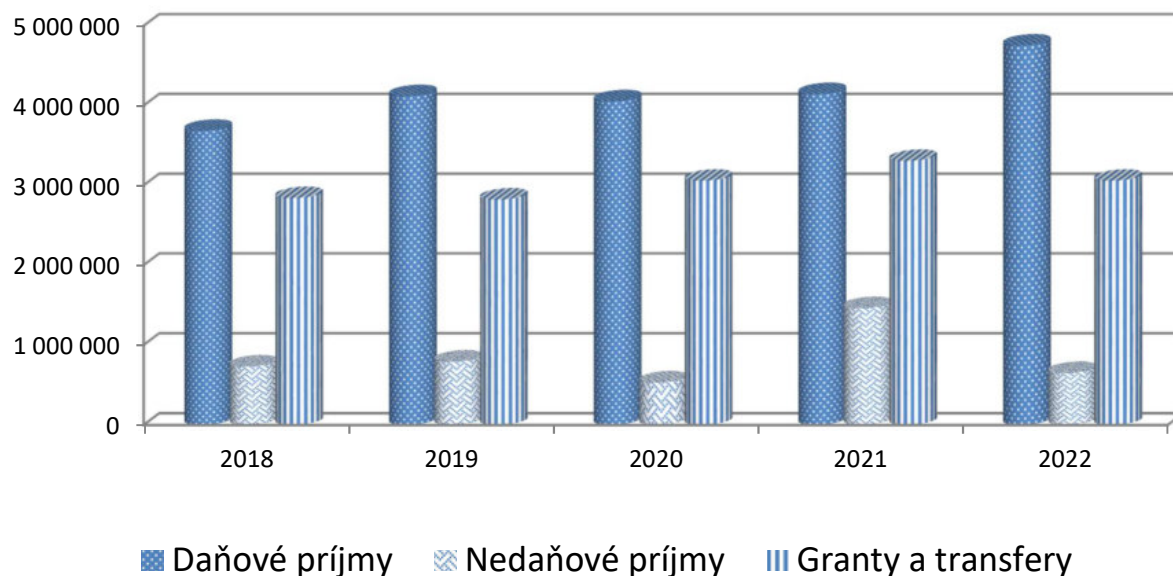


Štruktúru príjmov mesta definuje tabuľka č. 4.

Tabuľka 4 Štruktúra príjmov

Kateg.	Položka	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2021
100	Daňové príjmy	3 682 576	4 117 156	4 053 383	4 142 723	4 751 250
110	Dane z príj., ziskov kapitálového majetku	3 078 381	3 513 070	3 507 264	3 418 588	3 795 611
120	Dane z majetku	314 130	312 362	289 432	374 028	540 172
130	Domáce dane na tovary a služby	290 065	291 724	256 687	350 108	415 467
200	Nedaňové príjmy	729 028	790 588	529 580	1 460 322	648 060
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	278 507	304 014	183 944	253 892	330 685
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	412 308	353 794	271 011	251 161	285 944
230	Kapitálové príjmy	26 256	120 035	54 154	939 662	14 464
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžič. a vkladov	376,77	577,24	37	0	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	11 581	12 169	20 434	15 607	16 968
300	Granty a transfery	2 839 384	2 820 654	3 056 115	3 304 951	3 055 867
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 645 005	1 682 434	1 952 312	2 156 018	2 080 913
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	1 194 379	1 138 220	1 103 803	1 148 934	974 954
330	Zahranicné granty					
Príjmy celkom		7 250 988	7 728 398	7 639 078	8 907 996	8 455 178

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.

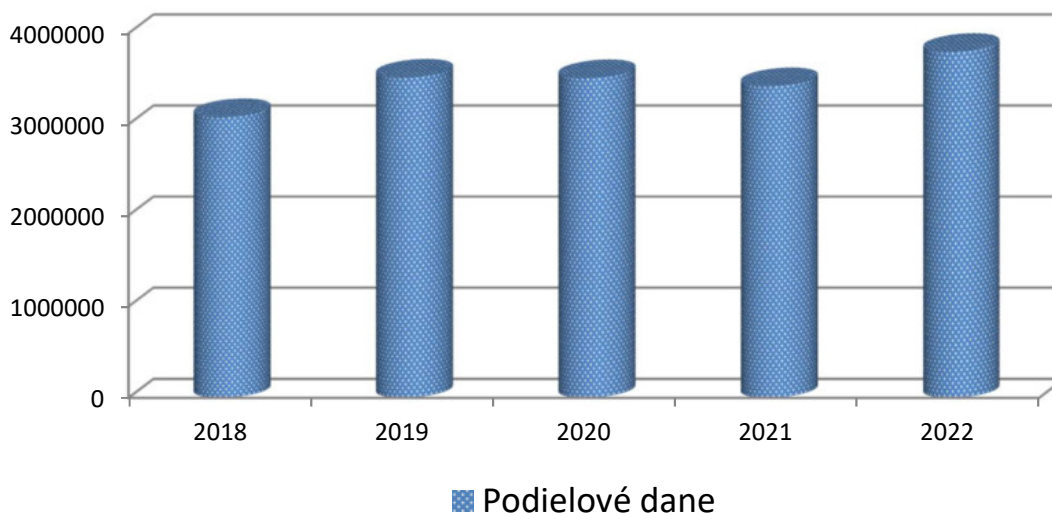
d) 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovŕšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Plánovaný výnos dane z príjmu pre mesto Levoča na rok 2022 predstavuje finančnú čiastku **7 518 535 Eur**. Skutočnosť k 30.6.2022 predstavuje **3 795 611,20 Eur**.

Tabuľka 5 Podielové dane

Názov	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022
Podielové dane	3078381	3 513 070	3 507 264	3418588	3 795 611

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 2020 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 30.6.2022 predalo majetok v celkovej výške 14 463,92 Eur.

3.2.2 Granty a transfery

Mesto k 30.6.2022 získalo kapitálové transfery v celkovej sume **974 953,62** Eur, ktorá predstavuje 174,89% z celkového objemu plánovaného na rok 2022. Vysoké plnenie je spôsobené príjmami z refundácie už realizovaných projektov.

3.3 Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie sú tvorené prijatými úvermi vo výške 3 372 083,71 eur a prevodmi z fondových účtov vo výške 276 441,10 eur.

4. Výdavky rozpočtu

Mesto v roku 2022 plánuje celkové bežné a kapitálové výdavky v objeme 19 852 620 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	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022
01	Všeobecné verejné služby	489 592	632 135	663 455	675 791	792 882
02	Obrana	2	2	19	4	4
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	74 429	83 393	112 776	129 162	105 814
04	Ekonomická oblasť	1 023 571	1 215 972	431 162	586 479	577 341
05	Ochrana životného prostredia	422 755	343 408	274 948	528 982	456 616
06	Bývanie a občianska vybavenosť	421 306	569 677	697 125	1 432 266	2 408 083
07	Zdravotníctvo		24 124	0	0	1 065
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	361 419	428 201	435 791	246 423	490 580
09	Vzdelávanie	3 524 574	3 244 221	3 771 242	3 912 857	4 267 631
10	Sociálne zabezpečenie	330 338	398 998	347 824	369 529	413 222
Výdavky celkom		5 175 917	6 647 984	6 734 342	7 881 494	9 513 238

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 2022 krytý príjmovými finančnými operáciami. Podrobné čerpanie kapitálového rozpočtu je súčasťou tabuľkovej časti.

4.3 Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie sú v roku 2022 tvorené splátkami istín úverov. V prvom polroku 2022 mesto nerealizovalo žiaden vklad do základného imania obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta.

Tabuľka 8 Prehľad úverov mesta

Záver

Čerpanie bežného rozpočtu je za I. polrok 2022 na úrovni 54,33%. Vysoké čerpanie bežných výdavkov je kompenzované bežnými príjmami mesta, ktoré je na úrovni 55,00 %. Vývoj mzdových položiek sa realizuje v súlade s rozpočtom. Výdavky na tovary a služby sa v prvom polroku čerpali na 46,73%. 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 rekonštrukcie radnice a revitalizácia vodnej nádrže – Žabia cesta. etapa.

Monitorovacia správa programového rozpočtu k 30.6.2022

Sumárny prehľad výdavkov podľa jednotlivých programov

Programy		Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.6.2022	Plnenie v %
1	Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	795 613	310 528,71	39,03
2	Program 2: Propagácia a marketing	131 294	83 530,36	63,62
3	Program 3: Interné služby	1 297 204	730 518,65	56,31
4	Program 4: Služby občanom	405 881	281 827,12	69,44
5	Program 5: Bezpečnosť	278 289	109 708,09	39,42
6	Program 6: Odpadové hospodárstvo	636 472	408 495,00	64,18
7	Program 7: Komunikácie	2 066 662	317 171,77	15,35
8	Program 8: Doprava	95 000	45 856,71	48,27
9	Program 9: Vzdelávanie	7 204 197	4 267 630,82	59,24
10	Program 10: Šport	418 111	88 435,00	21,15
11	Program 11: Kultúra	397 478	170 000,00	42,77
12	Program 12: Prostredie pre život	4 321 572	1 553 317,43	35,94
13	Program 13: Bývanie	861 033	703 396,81	81,69
14	Program 14: Sociálne služby	943 814	442 821,74	46,92
Spolu		19 852 620	9 513 238,21	47,92

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, Služby občanom, Interné služby Odpadové hospodárstvo, Vzdelávanie, Bývanie**. 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.