

SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ
MESTA LEVOČA

ZA I. POLROK 2024



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 2024 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 14.12.2023 uznesením č. 11/19,20,21,22,23,24,25,26,27 následne úpravou rozpočtu zo dňa:

- 15.02.2024 uznesením č.12/26,27,28,29,30,31
- 25.04.2024 uznesením č.13/24,25,26,27
- 20.06.2024 uznesením č.14/20,21,22

1. Rozpočtové hospodárenie mesta

Rozpočet mesta, po zarátaní finančných operácií, bol na rok 2024 schválený ako vyrovnaný a k 30.6.2024 boli vykonané tri úpravy, po ktorých rozpočet ostal vyrovnaný. Bežný rozpočet je, po úpravách, schválený ako schodkový. Hospodárenie k 30.6.2024 je na bežnom rozpočte prebytkové a to vo výške **207 313,91** eur. Výška toho prebytku nie je na úrovni výšky splátok istín úverov (239 831 eur). Mesto teda nie 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 **1 269 619** Eur. Celý schodok je krytý príjmovými finančnými operáciami.

Plnenie rozpočtu bežných príjmov je k 30.6.2024 na úrovni 58,89% a bežných výdavkov 57,83%.

Plnenie kapitálového rozpočtu je prebytkové **865 662,99** Eur. Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia po zarátaní finančných operácií k 30.6.2024 je **1 393 620,26** Eur. Prebytok je tvorený prevažne účelovo určenými dotáciami a nízkym čerpaním kapitálového rozpočtu.

Tabuľka 1 Plnenie rozpočtu mesta

Kategória	Upravený rozpočet k 30.06.2024	Plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenia k upravenému rozpočtu
Bežný rozpočet (BR)			
Bežné príjmy (BP)	15 716 860	9 256 352,00	58,89%
Bežné výdavky (BV)	15 647 441	9 049 038,09	57,83%
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	69 419	207 313,91	
Kapitálový rozpočet (KR)			
Kapitálové príjmy (KP)	5 645 787	1 102 541,56	19,53%
Kapitálové výdavky (KV)	6 915 406	236 878,57	3,43%
Kapitálový rozpočet (KP-KV) + prebytok, - schodok	-1 269 619	865 662,99	
Rozpočet spolu			
Príjem (BP+KP)	21 362 647	10 358 893,56	48,49%
Výdavky (BV+KV)	22 562 847	9 285 916,66	41,16%
Rozdiel + prebytok, - schodok	-1 200 200	1 072 976,90	
Finančné operácie			
Príjmy celkom	1 742 959	1 142 038,16	65,52%
Výdavky celkom	542 759	821 394,80	151,34%
Rozdiel +, -	1 200 200	320 643,36	
Celkový prebytok (po započítaní FO)	0	1 393 620,26	

2. Úverová a úroková zadlženosť

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

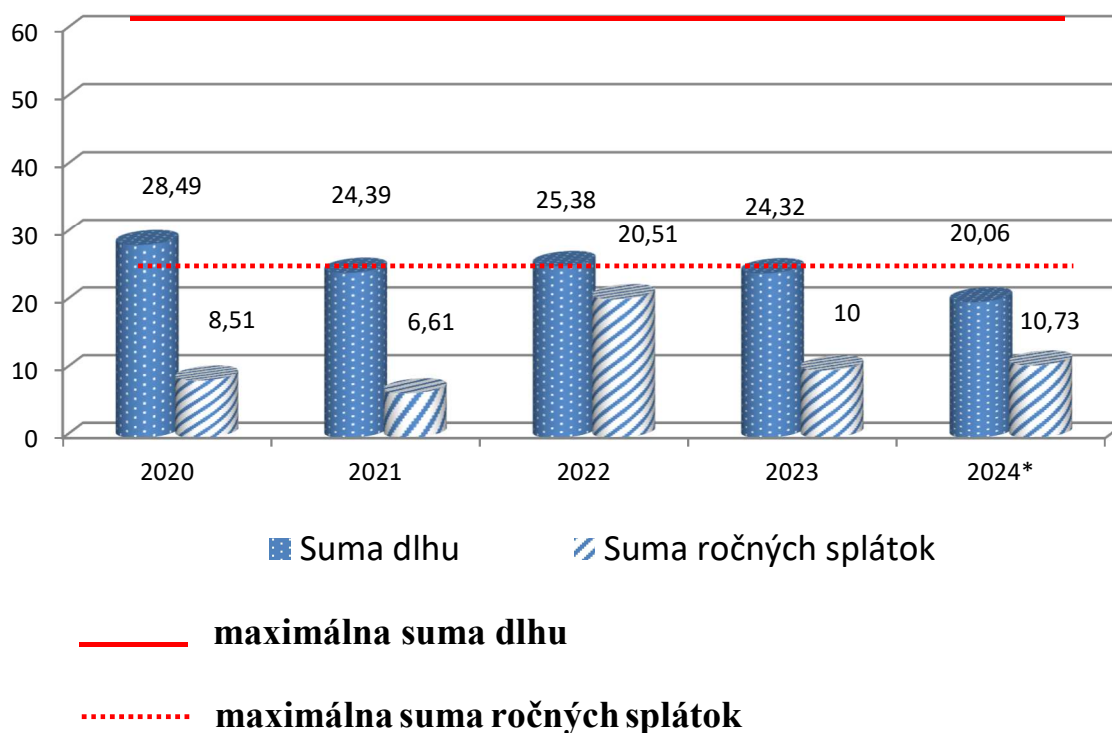
- celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Tabuľka 2 Úverová a úroková zadlženosť

Ukazovateľ	2020	2021	2022	2023	2024
Bežné príjmy	13 602 265	14 215 260	15 098 744	17 534 991	15 716 860
Vlastné príjmy	9 869 172	10 680 191	10 720 945	11 377 337	11 609 010
Výška úverov	3666566	3317875	3 608 284	3 671 461	3 517 280
Splátky úroku	56 027	55 266	55 711	177 510	210 000
Splátky úveru	760 991	597 134	2 860 030	894 796	1 010 884
Celková suma dlhu (%)	28,49	24,39	25,38	24,32	20,06
Suma ročných splátok (%)	8,51	6,61	20,51	10,00	10,73

* - predpoklad na rok 2024

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).

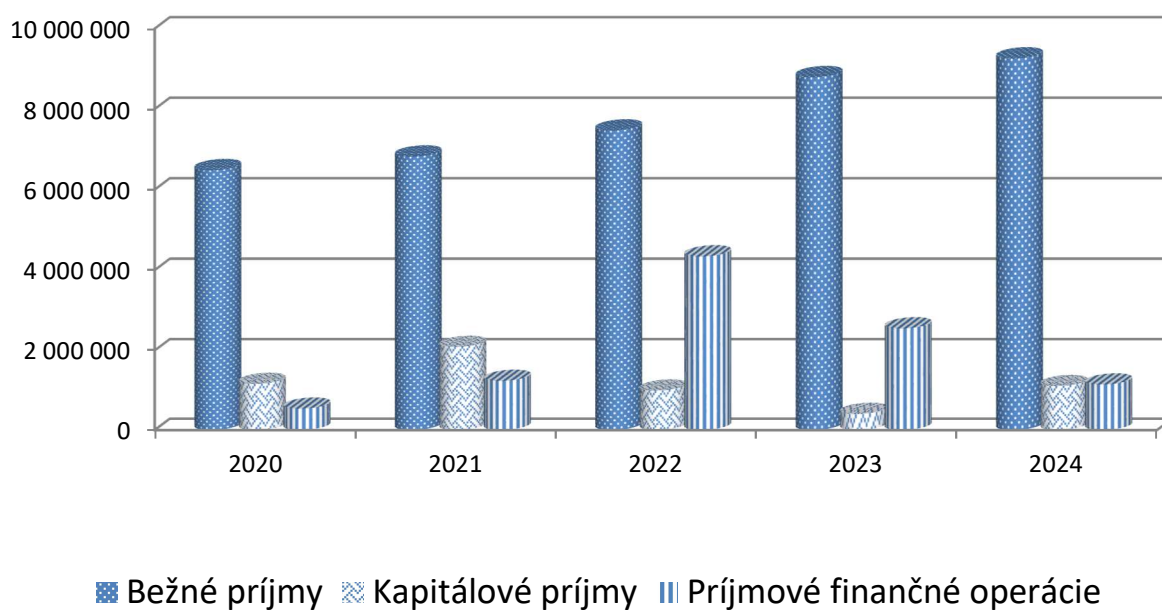
Tabuľka 3 Príjmy mesta

Ukazovateľ	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2024
Bežné príjmy	6 481 121	6 819 401	7 465 760	8 791 028	9 256 352
Kapitálové príjmy	1 157 957	2 088 596	989 418	403 968	1 102 542
Príjmové finančné operácie	535 017	1 233 799	4 338 556	2 550 148	1 142 038
Príjmy spolu	8 174 095	10 141 796	12 793 733	11 745 143	11 500 932

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

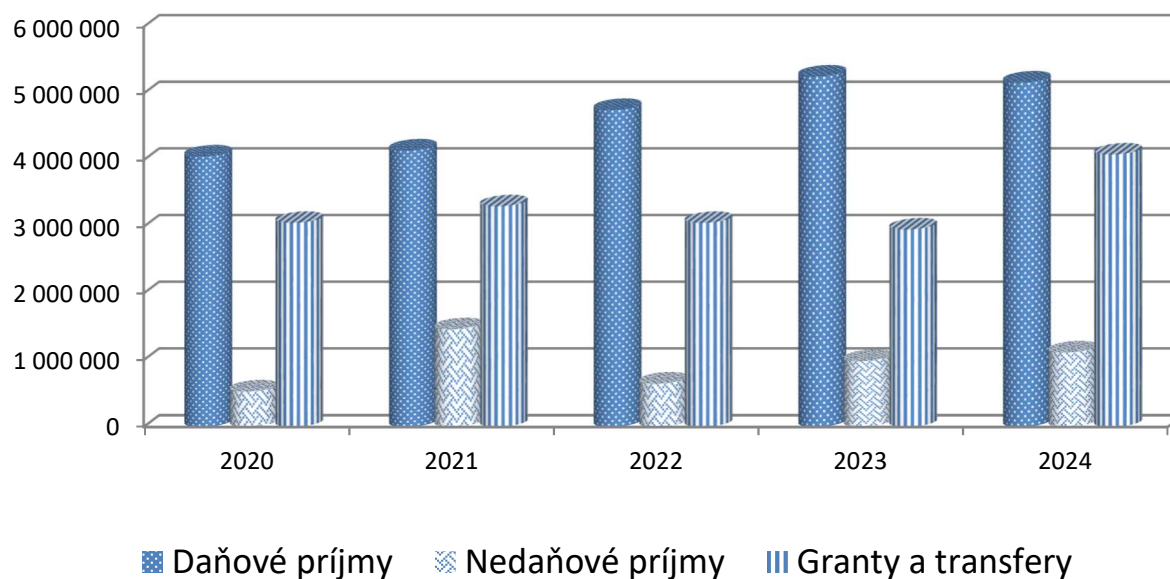


Štruktúru príjmov mesta definuje tabuľka č. 4.

Tabuľka 4 Štruktúra príjmov

Kateg.	Položka	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2024
100	Daňové príjmy	4 053 383	4 142 723	4 751 250	5 252 953	5 162 800
110	Dane z príj.,ziskov kapitálového majetku	3 507 264	3 418 588	3 795 611	4 259 701	4 001 986
120	Dane z majetku	289 432	374 028	540 172	547 910	666 970
130	Domáce dane na tovary a služby	256 687	350 108	415 467	445 341	493 845
200	Nedaňové príjmy	529 580	1460322	648 060	985 006	1 113 765
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	183 944	253 892	330 685	305 511	305 001
220	Administratívne poplatky a iné popl. a platby	271 011	251 161	285 944	492 764	589 830
230	Kapitálové príjmy	54 154	939 662	14 464	132 312	99 193
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžič. a vkladov	37	0	0	0	8 102,37
290	Iné nedaňové príjmy	20 434	15 607	16 968	54 419	111 638
300	Granty a transfery	3 056 115	3304951	3 055 867	2 957 037	4 082 329
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 952 312	2 156 018	2 080 913	2 685 382	3 078 980
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	1 103 803	1 148 934	974 954	271 656	1 003 349
330	Zahraničné granty					
Príjmy celkom		7 639 078	8 907 996	8 455 178	9 194 995	10 358 894

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:

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

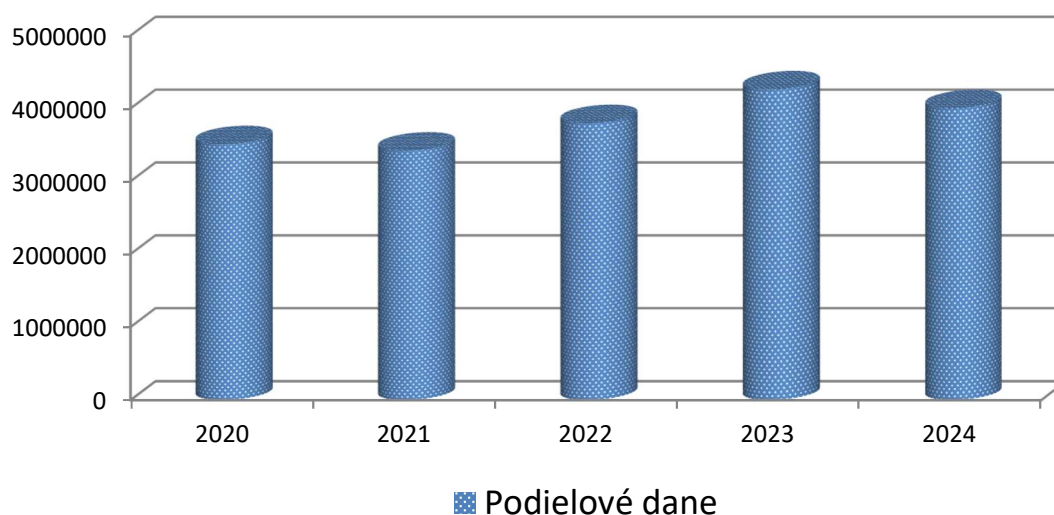
d) 5 % podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovърšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

Plánovaný výnos dane z príjmu pre mesto Levoča na rok 2024 predstavuje finančnú čiastku **8 142 290 Eur**. Skutočnosť k 30.6.2024 predstavuje **4 001 986 Eur**.

Tabuľka 5 Podielové dane

Názov	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2024
Podielové dane	3 513 070	3 507 264	3 418 588	3 795 611	4 259 701	4 001 986

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 2023 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 30.6.2024 predalo majetok v celkovej výške 99 192,52 Eur.

3.2.2 Granty a transfery

Mesto k 30.6.2023 získalo kapitálové transfery v celkovej sume **1 003 349,04** Eur, ktorá predstavuje 18,10% z celkového objemu plánovaného na rok 2024. Vysoké plnenie je spôsobené príjmami z refundácie už realizovaných projektov.

3.3 Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie sú tvorené prijatými úvermi vo výške 343 308,45 eur a prevodmi z fondových účtov vo výške 173 058,61 eur.

4. Výdavky rozpočtu

Mesto v roku 2024 plánuje celkové bežné a kapitálové výdavky v objeme 21 362 647 Eur. Čerpanie k 30.6.2024 predstavuje čiastku 10 358 893,56 Eur, čo je 48,49% plnenie rozpočtu.

Tabuľka 6 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

COFOG	Názov	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2024
01	Všeobecné verejné služby	663 455	675 791	792 882	999 365	1 159 044
02	Obrana	19	4	4	20	633,2
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	112 776	129 162	105 814	160 219	191 107
04	Ekonomická oblasť	431 162	586 479	577 341	1 175 276	686 597
05	Ochrana životného prostredia	274 948	528 982	456 616	639 940	190 841
06	Bývanie a občianska vybavenosť	697 125	1 432 266	2 408 083	1 387 957	629 652
07	Zdravotníctvo	0	0	1065	0	0
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	435 791	246 423	490 580	671 428	721 775
09	Vzdelávanie	3 771 242	3 912 857	4 267 631	4 679 970	5 109 194
10	Sociálne zabezpečenie	347 824	369 529	413 222	534 119	597 075
Výdavky celkom		6 734 342	7 881 494	9 513 238	10 248 295	9 285 917

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 2024 krytý príjmovými finančnými operáciami. Podrobné čerpanie kapitálového rozpočtu je súčasťou tabuľkovej časti.

4.3 Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie sú v roku 2024 tvorené splátkami istín úverov. V prvom polroku 2024 mesto nerealizovalo žiaden vklad do základného imania obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta.

Záver

Čerpanie bežného rozpočtu je za I. polrok 2024 na úrovni 57,83%. Vysoké čerpanie bežných výdavkov je kompenzované bežnými príjmami mesta, ktoré je na úrovni 58,89 %. Vývoj mzdových položiek sa realizuje v súlade s rozpočtom. Výdavky na tovary a služby sa v prvom polroku čerpali na 53,91%. V druhom polroku je potrebné monitorovať plnenie tejto položky, aby nedošlo k prekročeniu schváleného rozpočtu.

Investičné akcie sa realizujú v súlade s rozpočtom.

Monitorovacia správa programového rozpočtu k 30.6.2023

Sumárny prehľad výdavkov podľa jednotlivých programov

Programy		Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.6.2024	Plnenie v %
1	Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	872 837	498 543,72	57,12
2	Program 2: Propagácia a marketing	61 050	43 362,62	71,03
3	Program 3: Interné služby	1 927 657	831 890,75	43,16
4	Program 4: Služby občanom	392 861	122 794,55	31,26
5	Program 5: Bezpečnosť	457 615	197 147,99	43,08
6	Program 6: Odpadové hospodárstvo	797 552	180 000,00	22,57
7	Program 7: Komunikácie	770 969	430 545,21	55,84
8	Program 8: Doprava	125 000	46 557,79	37,25
9	Program 9: Vzdelávanie	8 774 755	5 109 193,94	58,23
10	Program 10: Šport	470 923	378 759,00	80,43
11	Program 11: Kultúra	541 325	252 000,00	46,55
12	Program 12: Prostredie pre život	5 932 588	359 253,55	6,06
13	Program 13: Bývanie	352 590	202 861,26	57,53
14	Program 14: Sociálne služby	1 085 125	633 006,28	58,33
Spolu		22 562 847	9 285 916,66	41,16

Príloha č.1

P.č.	Druh pohľadávky	k 30.06.2023	k 30.06.2024	Rozdiel stĺp.d - stĺp.c
a	b	d	d	e
1.	Neuhradené faktúry	21 345,89	43 549,36	22 203,47
	Ostatní odberatelia	6 000,00	6 000,00	0,00
	Podnikateľské faktúry	157,50	13 199,31	13 041,81
	Pohľadávky z prefakturácie	15 188,39	24 350,05	9 161,66
2.	Nájomné	537 225,32	539 540,80	2 315,48
	Nájomné FO	13 116,78	15 603,06	2 486,28
	Nájomné PO	3 036,64	9 542,05	6 505,41
	Nájomné PO - HPZ	63 038,58	51 033,32	-12 005,26
	Sankčný úrok nájomné FO, PO	0,00	71,83	71,83
	Nájomné z kúpnych zmlúv	17,28	2 307,28	2 290,00
	Byty	290 409,34	286 107,16	-4 302,18
	Nebytové priestory	16 532,29	14 322,17	-2 210,12
	Pohľadávka byty, nebytové priestory - služby	151 074,41	160 547,88	9 473,47
	Pokuty, penále byt. nebyt	0,00	6,05	6,05
3.	Miestne dane a poplatky	1 096 440,10	1 059 014,02	-37 426,08
	Z predaja alk. a tab. výrobkov	328,48	328,48	0,00
	Reklama PO	23,70	23,70	0,00
	Daň za psa	3 147,00	3 413,34	266,34
	Sankčné úroky, pokuty - daň za psa	0,00	5,00	5,00
	Poplatok za znečistenie ovzdušia	41,00	41,00	0,00
	Záber VP	13 100,40	12 910,83	-189,57
	Sankčné úroky, pokuty - záber VP	111,70	5,00	-106,70
	Nevýherné hracie automaty	399,16	399,16	0,00
	TKO FO	507 722,85	526 414,67	18 691,82
	TKO PO	71 052,43	61 480,98	-9 571,45
	TKO drobný stavebný odpad	2 597,80	7 688,47	5 090,67
	Sankčné úroky TKO PO	13,42	2,32	-11,10
	Sankčné úroky TKO FO	4 226,04	3 704,24	-521,80
	Daň za ubytovanie	1 825,00	1 803,00	-22,00
	Daň z nehnuteľnosti FO	187 109,88	203 796,70	16 686,82
	Daň z nehnuteľnosti PO	302 567,30	234 746,57	-67 820,73
	Sankčný úrok - daň z nehnuteľnosti FO	1 330,91	1 272,53	-58,38
	Sankčný úrok - daň z nehnuteľnosti PO	178,30	178,30	0,00
	Pokuty daň z nehnuteľnosti FO	187,03	367,03	180,00
	Pokuty TKO FO, PO	477,70	432,70	-45,00
4.	Ostatné	191 245,40	179 123,28	-12 122,12
	Podľadávky z refakturácie Steffe	1 666,08	1 732,85	66,77
	Parkovné A - SMS, automaty	6 048,30	6 255,50	207,20
	Iné pohľadávky - SIPO	10 262,01	11 856,07	1 594,06
	Pohľadávka - dedičské konanie	0,00	763,10	763,10
	Fin. zábezpeka Slovnaft	497,91	497,91	0,00
	Fin. zábezpeka Slov. pošta	1 305,97	1 305,97	0,00
	Iné pohľadávky	22 131,28	478,03	-21 653,25
	Detské jasle	200,00	75,00	-125,00
	Stravné jedáleň, donášková služba	218,00	2 738,50	2 520,50
	Ostatné pohľadávky - dobropisy	53,16	0,00	-53,16
	Za blokové pokuty	2 510,00	1 990,00	-520,00
	Poskytnuté preddavky	3 920,59	1 577,86	-2 342,73
	Platby za opatrovateľskú službu	5 553,45	6 840,80	1 287,35
	Priestupky OSSVa Z	608,80	0,00	-608,80
	Iné pohľadávky - NsP	816,00	0,00	-816,00
	Satel - uznanie dlhu	438,58	438,58	0,00
	Pohonné hmoty	305,52	411,89	106,37
	Pohľadávka IK (reg.pokladňa)	823,55	0,00	-823,55
	Stavebné povolenia (obce)	-0,30	-0,30	0,00
	Pokuty IC, Úp a ŽP, SÚ	6 500,00	6 500,00	0,00
	Pokuty MsÚ	1 479,98	1 500,00	20,02
	Pohľadávky za kúpne zmluvy, obmedzenie vlast.práva	10 826,74	15 256,74	4 430,00
	Transfery mimo verejnej správy	106 848,50	110 673,50	3 825,00
	Finančná náhrada - výrub drevín, škody rozsudky	8 231,28	8 231,28	0,00
SPOLU		1 846 256,71	1 821 227,46	-25 029,25

Účet	Druh záväzkov	k 30.06.2023	k 30.06.2024	Rozdiel stlp. (d) - stlp.(c)
a	b	d	d	e
1.	Neuhradené faktúry	213 858,51	676 289,88	462 431,37
321	Dodávateľa kapitálové faktúry	6 222,00	479 350,35	473 128,35
321	Dodávateľa bežné faktúry	52 755,10	52 297,32	-457,78
321	Dodávateľa podnikateľské faktúry	976,88	0,00	-976,88
323	Krátkodobé rezervy	151 852,00	144 642,21	-7 209,79
326	Nevyfakturované dodávky	2 052,53	0,00	-2 052,53
2.	Mzdy	263 727,68	278 064,63	14 336,95
331	Zamestnanci	151 189,08	163 029,05	11 839,97
336	Zúčtov. s orgánmi sociál. zabezp.	93 725,14	95 366,16	1 641,02
342	Ostatné priame dane	17 446,64	17 907,79	461,15
379	Zrážky zo mzdy	1 366,82	1 761,63	394,81
3.	Iné záväzky	452 968,53	398 559,53	-54 409,00
324	Prijaté preddavky	242 196,91	253 758,81	11 561,90
341	Daň z príjmov	0,00	0,00	0,00
345	Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00	0,00
379	Ostatné záväzky	24 892,97	8 263,49	-16 629,48
479	Iné záväzky - zábezpeky byty	137 530,27	136 531,23	-999,04
479	Iné záväzky - zábezpeka Helske	48 348,38	6,00	-48 342,38
325	Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
4.	Úvery a návratné finančné výpomoci	8 813 047,64	7 643 245,12	-971 685,52
231	Krátk. úver 452/2017	179 278,70	600 000,00	420 721,30
479	ŠFRB- Žel. Riadok	90 647,05	82 763,59	-7 883,46
479	ŠFRB- Sídl. Západ	449 942,64	422 354,98	-27 587,66
479	ŠFRB- Sídl. Rozvoj	449 943,60	422 355,94	-27 587,66
479	ŠFRB- Potočná	712 788,14	693 452,95	-19 335,19
479	ŠFRB - Bytový dom	1 814 279,93	1 765 574,45	-48 705,48
479	ŠFRB - Bytový dom -technická vybavenosť	90 970,70	86 136,81	-4 833,89
273	Návratná finančná výpomoc	388 705,00	0,00	-388 705,00
461	Úver SLSP č. 636/CC/21	754 572,17	70 919,69	-683 652,48
461	Úver SLSP 202/CORP/2022	2 009 942,00	1 825 826,00	-184 116,00
461	Úver SLSP 472/CC/22	570 252,00	520 656,00	-49 596,00
461	Úver SLSP 473/CC/22	1 263 040,71	1 153 204,71	-109 836,00
461	Úver SLSP 717/CORP/2022	38 685,00	0,00	-38 685,00
5.	Zúčtovania, transfery	1 010 610,80	712 313,13	-298 297,67
372	Transfery a ostat. zúčtov. so subj. mimo v.s.	0,00	0,00	0,00
357	Zúčtov. medzi subj. verej. správy	995 268,30	696 507,40	-298 760,90
371	Zúčtovaťe s Európskou úniou	1 036,18	0,00	-1 036,18
472	Záväzky zo sociál. fondu	14 306,32	15 805,73	1 499,41
	Spolu	10 754 213,16	9 708 472,29	-847 623,87