

Mesto Spišské Vlachy



Závěrečný účet mesta Spišské Vlachy 2014

Návrh závěrečného účtu zverejnený dňa: 28.5.2015

Závěrečný účet schválený dňa: 12.06.2015 uznesením č. 83/VII/2015

Mesto Spišské Vlachy v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov spracovalo záverečný účet za rok 2014.

Záverečný účet mesta obsahuje nasledovné časti:

1. Údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou v členení:
 - a) bežné príjmy a bežné výdavky („bežný rozpočet“),
 - b) kapitálové príjmy a kapitálové výdavky („kapitálový rozpočet“)
 - c) finančné operácie.
2. Bilanciu aktív a pasív.
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu.
4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta.
5. Prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov.
6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.
7. Hodnotenie plnenia programov mesta.

1. Údaje o plnení rozpočtu

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta za rok 2014. Mesto zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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 2014 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet tiež ako prebytkový.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom v Spišských Vlachoch dňa 13.05.2014 uznesením č. 360/VI/2014.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 03.06.2014 uznesením č. 367/VI/2014,
- druhá zmena schválená dňa 03.06.2014 uznesením č. 367/VI/2014,
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta,
- štvrtá zmena schválená dňa 04.11.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta,
- piata zmena schválená dňa 28.11.2014 uznesením č. 402/VI/2014,
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta.

Tabuľka 1: Bežné príjmy

| Hlavná kategória | Kategória | Položka Podpoložka | Text | Rozpočet po zmenách 2014 | Skutočnosť 2014 | EUR Plnenie rozpočtu | |
|------------------|-----------|-----------------------|---|--------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | | | | Rozdiel EUR | Percentuálne % |
| 100 | | | Daňové príjmy | 1 202 850,00 | 1 203 651,15 | 801,50 | 100 |
| | 110 | | Dane z príjmov | 1 054 000,00 | 1 057 297,28 | 3 297,28 | 100 |
| | | 111 | Daň z príjmov fyzickej osoby | 1 054 000,00 | 1 057 297,28 | 3 297,28 | 100 |
| | 120 | | Daň z majetku | 83 200,00 | 80 100,46 | -3 099,54 | 96 |
| | | 121 | Daň z nehnuteľností | 83 200,00 | 80 100,67 | -3 099,54 | 96 |
| | | 121001 | z pozemkov | 24 000,00 | 22 988,85 | -1 011,15 | 96 |
| | | 121002 | zo stavieb | 58 000,00 | 55 952,32 | -2 047,68 | 96 |
| | | 121003 | z bytov a nebyt. priestorov v byt. dome | 1 200,00 | 1 159,29 | -40,71 | 97 |
| | 130 | | Domáce dane | 65 650,00 | 66 253,41 | 603,41 | 101 |
| | | 133 | Dane za špecifické služby | 65 650,00 | 66 253,41 | 603,41 | 101 |
| | | 133001 | Za psa | 2 600,00 | 2 571,02 | -28,98 | 99 |
| | | 133006 | Za ubytovanie | 50,00 | 51,96 | 1,96 | 104 |
| | | 133012 | Za užívanie verejného priestranstva | 3 000,00 | 2 536,89 | -463,11 | 85 |
| | | 133013 | Za KO a drobné stavebné odpady | 60 000,00 | 61 093,54 | 1 093,54 | 102 |
| 200 | | | Nedaňové príjmy | 113 877,00 | 99 956,08 | -13 920,92 | 88 |
| | 210 | | Príjmy z podnikania a vlastníctva | 36 900,00 | 42 875,42 | 5 975,42 | 116 |
| | | 212 | Príjmy z vlastníctva | 36 900,00 | 42 306,05 | 5 406,05 | 115 |
| | | 212 CVC | Príjmy z vlastníctva | 0,00 | 440,54 | 440,54 | - |
| | | 212 ZŠ K6 | Príjmy z vlastníctva | 0,00 | 128,83 | 128,83 | - |
| | | 212 ZŠ SNP | Príjmy z vlastníctva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 220 | | Administratívne a iné poplatky | 52 170,00 | 46 416,73 | -5 753,27 | 89 |
| | | 221 | Administratívne poplatky | 16 450,00 | 17 189,50 | 739,50 | 100 |
| | | 222 | Pokuty, penále a iné sankcie | 1 508,00 | 1 547,95 | 39,95 | - |
| | | 222 ZŠ K6 | Pokuty, penále a iné sankcie | 0,00 | 88,01 | 88,01 | - |
| | | 222 ZŠ SNP | Pokuty, penále a iné sankcie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 223 | Poplatky z predaja a služieb | 34 212,00 | 19 562,14 | -14 649,86 | 57 |
| | | 223 MŠ | Poplatky z predaja a služieb | 0,00 | 3 538,70 | 3 538,70 | - |
| | | 223 CVC | Poplatky z predaja a služieb | 0,00 | 3 405,00 | 3 405,00 | - |
| | | 223 ZŠ SNP | Poplatky z predaja a služieb | 0,00 | 29,36 | 29,36 | - |
| | | 223 ZŠ K6 | Poplatky z predaja a služieb | 0,00 | 1 056,07 | 1 056,07 | - |
| | 240 | | Úroky z úverov, pôžičiek a vkladov | 100,00 | 122,82 | 22,82 | 123 |
| | 290 | | Iné nedaňové príjmy | 24 707,00 | 10 541,11 | -14 165,89 | 43 |
| | | 292 | Ostatné príjmy | 24 707,00 | 10 204,22 | -14 502,78 | 41 |
| | | 292 ZŠ SNP | Ostatné príjmy | 0,00 | 336,89 | 366,89 | - |
| 300 | | | Granty a transfery | 1 226 520,00 | 1 243 030,36 | 16 510,36 | 101 |
| | 310 | | Tuzemské bežné granty a transfery | 1 226 520,00 | 1 243 030,36 | 16 510,36 | 101 |
| | | 311 | Granty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 312 | Transfery v rámci verejnej správy | 1 226 520,00 | 1 243 030,36 | 16 510,36 | 101 |
| | | 312001 | Zo štátneho rozpočtu okrem transferu | 107 826,00 | 107 776,75 | -49,25 | 100 |
| | | 312007 | Z rozpočtu obce | 2 000,00 | 18 421,84 | 16 421,84 | 921 |
| | | mesto | Z rozpočtu obce | 2 000,00 | 1 810,00 | -190,00 | 91 |
| | | ZŠ K6 | Z rozpočtu obce | 0,00 | 12 698,28 | 12 698,28 | - |
| | | ZŠ SNP | Z rozpočtu obce | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | MŠ | Z rozpočtu obce | 0,00 | 3 913,56 | 3 913,56 | - |
| | | CVC | Z rozpočtu obce | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 312011 | Od ostatných subjektov verejnej správy | 3 864,00 | 4 002,56 | 138,56 | - |
| | | mesto | O ostatných subjektov verejnej správy | 3 864,00 | 3 864,00 | 0,00 | 100 |
| | | ZŠ K6 | O ostatných subjektov verejnej správy | 0,00 | 138,56 | 138,56 | - |
| | | 312012 | Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov | 1 112 830,00 | 1 112 829,21 | -0,79 | 100 |
| | | | Bežné príjmy spolu | 2 543 247,00 | 2 546 637,59 | 3 390,59 | 100 |

Podstatnú časť vlastných bežných príjmov mesta tvoril podiel na dani z príjmov fyzických osôb vo výške 1 057 297,28 EUR.

Mestu v roku 2014 boli poskytnuté transfery na financovanie školstva a školských zariadení:

- základné školstvo 1.099.724,10 EUR,
- nepedagogický pracovníci 34.486,87 EUR,
- hmotná núdza 13.101,79 EUR.

Na základe zákona č. 461/2001 Z.z. mesto hospodáril s finančnými prostriedkami poukázanými na prenesený výkon štátnej správy, najmä na:

- matričný úrad 10.122,63 EUR,
- stavebný úrad 3.513,25 EUR.

Mestu Spišské Vlachy v roku 2014 boli poskytnuté dotácie najmä na:

- voľby 9.528,80 EUR,
- knižnica 1.000,00 EUR,
- životné prostredie 338,00 EUR,
- osobitný príjemca 46,62 EUR,
- vojnové hroby 263,12 EUR,
- REGOB 1.191,30 EUR,
- povodeň 44.343,66 EUR,
- aktivačné práce 2.942,50 EUR,
- opatrovateľská služba 3.864,00 EUR,
- príspevok od obcí na CVČ 1.810,00 EUR.

Tabuľka 2: Kapitálové príjmy

| Hlavná kategória | Kategória | Položka Podpoložka | Text | Rozpočet po zmenách 2014 | Skutočnosť 2014 | Plnenie rozpočtu EUR | |
|------------------|-----------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | | | | Rozdiel EUR | Percentuálne % |
| 200 | | | Nedaňové príjmy | 55 000,00 | 16 568,83 | -38 431,17 | 30 |
| | 230 | | Kapitálové príjmy | 55 000,00 | 16 568,83 | -38 431,17 | 30 |
| 300 | | | Granty a transfery | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 100 |
| | 320 | | Kapitálové granty a transfery | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 100 |
| | | 322 | Transfery v rámci verejnej správy | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 100 |
| | | | Kapitálové príjmy spolu | 115 000,00 | 76 568,83 | -38 431,17 | 67 |

Kapitálové príjmy pozostávali:

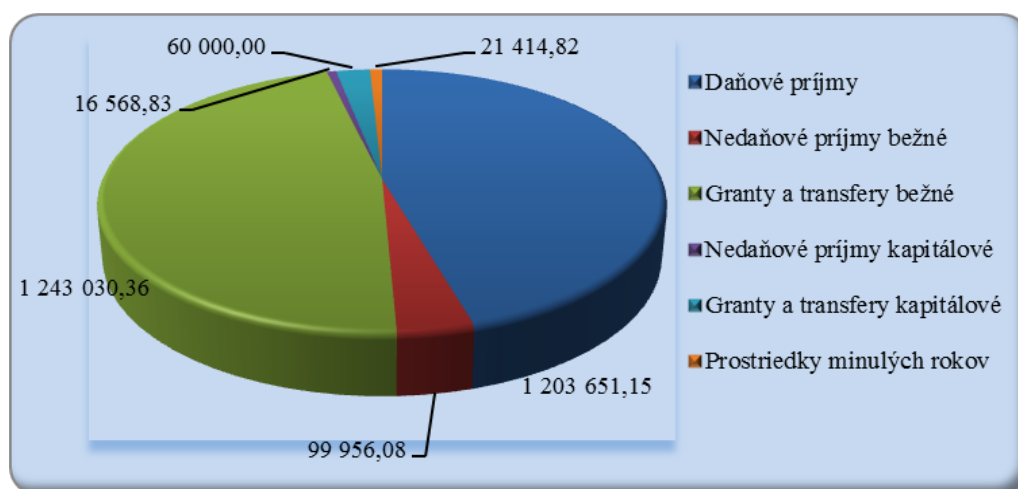
- z predaja nehnuteľností:
 - pozemkov 16.568,83 EUR,
- z grantov a transferov:
 - riešenie havarijnej situácie zateplenie fasády pavilónu D 60.000,00 EUR.

Tabuľka 3: Finančné operácie príjmové

| Hlavná kategória | Kategória | Položka Podpoložka a | Text | Rozpočet po zmenách 2014 | Skutočnosť 2014 | Plnenie rozpočtu EUR | |
|------------------|-----------|----------------------------|--|--------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | | | | Rozdiel EUR | Percentuálne % |
| 400 | | | Príjmy z transakcií | 79 035,00 | 21 414,82 | -57 620,18 | 27 |
| | 450 | | Z ostatných finančných operácií | 79 035,00 | 21 414,82 | -57 620,16 | 27 |
| | | 453 | Zostatok prostriedkov z predchadz. rokov | 21 415,00 | 21 414,82 | -0,18 | 100 |
| | | 454 | Prevod prostriedkov peňažných fondov | 57 620,00 | 0,00 | -57 620,00 | 0 |
| 500 | | | Prijaté úvery, pôžičky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 510 | | Tuzemské úvery, pôžičky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 513 002 | Bankové úvery dlhodobé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | | Príjmové operácie spolu | 79 035,00 | 21 414,82 | -57 620,18 | 27 |

Finančné operácie príjmové pozostávali z prevodu finančných prostriedkov z peňažných fondov mesta vo výške 21.414,82 EUR.

Prehľad jednotlivých zdrojov príjmov rozpočtu mesta Spišské Vlachy v roku 2014 a ich podiel na celkových príjmoch rozpočtu je uvedený v grafe č. 1.



Graf 1: Štruktúra príjmov mesta Spišské Vlachy v roku 2014

Tabuľka 4: Bežné výdavky

| Funkčná klasifikácia | Hlavná kategória | Kategória Položka | Text | Rozpočet po zmenách 2014 | Skutočnosť 2014 | EUR | |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | | | | | Plenie rozpočtu | |
| | | | | | | Rozdiel EUR | Percentuálne % |
| 01 | 600 | | Všeobecné verejné služby | 324 174,00 | 310 329,28 | 13 844,72 | 96 |
| 01.1.1.6 | | | Výdavky verejnej správy obce | 229 830,00 | 215 877,66 | 13 952,348 | 94 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 108 911,00 | 108 074,43 | 836,57 | 99 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 40 095,00 | 39 323,19 | 771,81 | 98 |
| | | 630 | Tovary a služby | 79 624,00 | 67 254,77 | 12 369,23 | 84 |
| | | 640 | Bežné transfery | 1 200,00 | 1 225,27 | -25,27 | 102 |
| 01.1.2 | | | Finančná a rozpočtová oblasť | 3 200,00 | 2 346,38 | 853,62 | 73 |
| | | 630 | Tovary a služby | 3 200,00 | 2 346,38 | 853,62 | 73 |
| 01.3.3 | | | Finančná oblasť | 10 123,00 | 10 123,42 | -0,42 | 100 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 6 555,00 | 6 554,56 | 0,44 | 100 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 2 086,00 | 2 085,27 | 0,73 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 1 396,00 | 1 398,18 | -2,18 | 100 |
| | | 640 | Bežné transfery | 86,00 | 85,41 | 0,59 | 99 |
| 01.6 | | | Všeobecné verejné služby inde nekl. | 9 357,00 | 9 450,86 | -93,86 | 101 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 900,00 | 899,82 | 0,18 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 8 457,00 | 8 551,04 | -94,04 | 101 |
| 01.7 | | | Transakcie verejného dlhu | 71 664,00 | 72 530,96 | -866,96 | 101 |
| | | 650 | Splácanie úrokov a ostatné platby | 71 664,00 | 72 530,96 | -866,96 | 101 |
| 02 | | | Obrana | 250,00 | 251,51 | -0,51 | 100 |
| 02.2.0 | | | Civilná ochrana | 251,00 | 251,51 | -0,51 | 100 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 60,00 | 61,51 | -1,51 | 103 |
| | | 630 | Tovary a služby | 190,00 | 189,00 | 1,00 | 99 |
| 03 | | | Verejný poriadok a bezpečnosť | 13 956,00 | 11 932,30 | 2 023,70 | 85 |
| 03.2.0 | | | Ochrana pred požiarmi | 13 956,00 | 11 932,30 | 2 023,70 | 85 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 80,00 | 72,00 | 8,00 | 90 |
| | | 630 | Tovary a služby | 13 876,00 | 11 860,30 | 2 015,70 | 85 |
| 03.6.0 | | | Verejný poriadok a bezpečnosť | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 630 | Tovary a služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 04 | | | Ekonomická oblasť | 106 911,00 | 95 133,58 | 11 777,42 | 89 |
| 04.1.2 | | | Všeobecná pracovná oblasť | 3 291,00 | 3 324,20 | -33,20 | 101 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 1 131,00 | 1 130,95 | 0,05 | 100 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 396,00 | 395,20 | 0,80 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 1 764,00 | 1 798,05 | -34,05 | 102 |
| 04.4.3 | | | Výstavba | 35 485,00 | 35 582,69 | -97,69 | 100 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 2 457,00 | 2 312,65 | 144,35 | 94 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 1 558,00 | 1 408,03 | 149,97 | 90 |
| | | 630 | Tovary a služby | 31 470,00 | 189,00 | 1,00 | 99 |
| 04.4.3 | | | Výstavba | 30 008,00 | 23 515,40 | 6 492,60 | 78 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 2 894,00 | 31 862,01 | -392,01 | 101 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 835,00 | 1 107,63 | -272,63 | 133 |
| | | 630 | Tovary a služby | 26 279,00 | 19 513,81 | 6 765,19 | 74 |
| | | 640 | Bežné transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 04.5.1.3 | | | Správa a údržba ciest | 28 000,00 | 16 092,33 | 11 907,67 | 57 |
| | | 630 | Tovary a služby | 28 000,00 | 16 092,33 | 11 907,67 | 57 |
| 04.7.3 | | | Cestovný ruch | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 630 | Tovary a služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 05 | | | Ochrana životného prostredia | 92 703,00 | 84 464,02 | 8 238,98 | 91 |
| 05.1.1 | | | Nakladanie s odpadmi | 85 193,00 | 80 502,54 | 4 690,46 | 94 |
| | | 630 | Tovary a služby | 83 000,00 | 78 391,74 | 4 608,26 | 94 |
| | | 640 | Bežné transfery | 2 193,00 | 2 110,80 | 82,20 | 96 |
| 05.2.0 | | | Nakladanie s odpadovými vodami | 7 510,00 | 3 961,48 | 3 548,52 | 53 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 910,00 | 891,98 | 18,02 | 98 |
| | | 630 | Tovary a služby | 6 600,00 | 3 069,50 | 3 530,50 | 47 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|-----|---|---------------------|---------------------|-----------------|------------|
| 05.4.0 | | | Ochrana prírody a krajiny | 2 566,00 | 2 566,00 | 0,00 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 2 566,00 | 2 566,00 | 0,00 | 100 |
| 06 | | | Bývanie a občianska vybavenosť | 93 830,00 | 90 099,29 | 3 730,71 | 96 |
| 06.1.0 | | | Rozvoj bývania | 7 115,00 | 6 382,32 | 732,68 | 90 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 595,00 | 556,32 | 38,68 | 93 |
| | | 630 | Tovary a služby | 6 520,00 | 5 826,00 | 694,003 | 89 |
| 06.2 | | | Rozvoj obcí | 61 222,00 | 60 258,64 | 963,36 | 98 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 18 319,00 | 18 403,55 | -84,55 | 100 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 7 804,00 | 7 082,69 | 721,31 | 91 |
| | | 630 | Tovary a služby | 35 049,00 | 34 741,38 | 307,62 | 99 |
| | | 640 | Bežné transfery | 50,00 | 31,02 | 18,98 | 62 |
| 06.4 | | | Verejné osvetlenie | 25 493,00 | 23 458,33 | 2 034,67 | 92 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 1 108,00 | 1 019,68 | 88,32 | 92 |
| | | 630 | Tovary a služby | 24 385,00 | 22 438,65 | 1 946,35 | 92 |
| 08 | | | Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 81 622,00 | 80 649,35 | 972,65 | 99 |
| 08.1 | | | Rekreačné a športové služby | 30 503,00 | 30 505,45 | -2,45 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 7 703,00 | 7 705,45 | -2,45 | 100 |
| | | 640 | Bežné transfery | 22 800,00 | 22 800,00 | 0,00 | 100 |
| 08.2 | | | Kultúrne služby | 51 119,00 | 50 143,90 | 975,10 | 98 |
| 08.2.0.2 | | | Umelecké súbory | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 640 | Bežné transfery | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 100 |
| 08.2.0.5 | | | Knižnica | 29 123,00 | 28 613,37 | 509,63 | 98 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 11 342,00 | 11 041,53 | 300,47 | 97 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 4 236,00 | 4 269,19 | -33,19 | 101 |
| | | 630 | Tovary a služby | 12 472,00 | 12 274,65 | 197,35 | 98 |
| | | 640 | Bežné transfery | 1 073,00 | 1 028,00 | 45,00 | 96 |
| 08.2.0.9 | | | Ostatné kultúrne služby | 20 996,00 | 20 530,53 | 465,47 | 98 |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 4 284,00 | 4 265,00 | 19,00 | 100 |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 1 742,00 | 1 735,02 | 6,98 | 100 |
| | | 630 | Tovary a služby | 14 680,00 | 14 530,51 | 149,49 | 99 |
| | | 640 | Bežné transfery | 290,00 | 0,00 | 290,00 | 0 |
| 08.3.0 | | | Vysielacie a vydavateľské služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 630 | Tovary a služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 08.4 | | | Náboženské a iné spol. služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 640 | Bežné transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 09 | | | Vzdelávanie | 1 701 971,00 | 1 700 199,38 | 1 771,62 | 100 |
| 09.1.1 | | | Predškolská výchova | 164 297,00 | 176 772,63 | -12 475,63 | 108 |
| | | | MŠ SNP 1 | 164 297,00 | 176 772,63 | -12 472,63 | 108 |
| 09.1.2 | | | Základné vzdelanie | 1 334 242,08 | 1 303 413,57 | 30 828,51 | 98 |
| | | | ZŠ Komenského 6 | 717 259,08 | 700 011,54 | 17 047,54 | 98 |
| | | | ZŠ SNP 13 | 450 814,00 | 437 033,73 | 13 780,27 | 97 |
| | | 630 | Tovary a služby | 691,00 | 690,30 | 0,70 | 100 |
| | | 640 | Cirkevná spojená škola | 165 678,00 | 165 678, | 0,00 | 100 |
| 09.5.0.1 | | | Zariadenia pre záujmové vzdelávanie | 50 085,15 | 50 451,65 | -366,50 | 101 |
| | | | ŠKD pri ZŠ Komenského 6 | 50 085,15 | 50 451,65 | -366,50 | 101 |
| 09.5.0.2 | | | Centrá voľného času | 53 343,00 | 55 123,90 | -1 780,90 | 103 |
| | | | CVČ | 53 343,00 | 55 123,90 | -1 780,90 | 103 |
| 09.6.0.1 | | | Školské stravovanie | 100 003,77 | 114 437,63 | -14 433,86 | 114 |
| | | | ŠJ pri MŠ | 36 016,00 | 38 172,45 | -2 156,45 | 106 |
| | | | ŠJ pri ZŠ Komenského 6 | 60 987,77 | 76 265,18 | -12 277,41 | 119 |
| 09.8.0 | | | Vzdelávanie inde neklasifikované | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 630 | Tovary a služby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | | 640 | Bežné transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 10 | | | Sociálne zabezpečenie | 39 831,00 | 36 827,36 | 3 003,64 | 92 |
| 10.1.2.3 | | | Ďalšie sociálne služby - pracovník | 7 780,00 | 7 707,12 | 72,88 | 99 |

| | | | | | | |
|----------|-----|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------|
| | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 5 409,00 | 5 393,41 | 15,59 | 100 |
| | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 1 921,00 | 1 859,84 | 61,16 | 97 |
| | 630 | Tovary a služby | 450,00 | 453,87 | -3,87 | 101 |
| | 640 | Bežné transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 10.2.0 | | Staroba | 1 254,00 | 1 252,75 | 1,25 | 100 |
| | 630 | Tovary a služby | 1 254,00 | 1 252,75 | 1,25 | 100 |
| | 640 | Bežné transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 10.2.0.2 | | Ďalšie sociálne služby - staroba | 16 395,00 | 16 033,86 | 361,14 | 98 |
| | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 10 765,00 | 10 625,11 | 139,89 | 99 |
| | 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 3 763,00 | 3 941,23 | -178,23 | 105 |
| | 630 | Tovary a služby | 1 113,00 | 903,39 | 209,61 | 81 |
| | 640 | Bežné transfery | 754,00 | 564,13 | 189,87 | 75 |
| 10.4.0.5 | | Ďalšie dávky soc. zabezpečenia | 100,00 | 46,62 | 53,38 | 47 |
| | 640 | Bežné transfery | 100,00 | 46,62 | 53,38 | 47 |
| 10.7.0 | | Sociálna pomoc občanom v hm. núdzi | 3 092,00 | 2 091,60 | 1 000,40 | 68 |
| | 640 | Bežné transfery – ZŠ SNP 13 | 3 092,00 | 2 091,60 | 1 000,40 | 68 |
| 10.7.0.1 | | Dávky sociálnej pomoci | 11 010,00 | 9 539,41 | 1 470,69 | 87 |
| | 630 | Tovary a služby | 7 818,00 | 7 818,41 | -0,41 | 100 |
| | 640 | Bežné transfery ZŠ K6 | 3 192,00 | 1 721,00 | 1 471,00 | 54 |
| 10.7.0.3 | | Ďalšie sociálne služby pomoc občan | 200,00 | 156,00 | 44,00 | 78 |
| | 630 | Tovary a služby | 200,00 | 156,00 | 44,00 | 78 |
| | | Bežné výdavky spolu | 2 455 248,00 | 2 409 885,07 | 45 362,93 | 98 |

Súčasťou rozpočtu mesta boli aj:

- rozpočty rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Tabuľka 5: Rozpočty rozpočtových organizácií mesta

EUR

| Rok 2014 | rozpočet | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Výdavky | MŠ | ZŠ K6 | ZŠ SNP 13 | CVČ | spolu |
| bežné | 208 131,00 | 834 324,00 | 453 906,00 | 53 343,00 | 1 549 704,00 |
| kapitálové | 10 120,00 | 65 000,00 | 0,00 | 0,00 | 75 120,00 |
| spolu | 218 251,00 | 899 324,00 | 453 906,00 | 53 343,00 | 1 624 824,00 |
| finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| nerozpočtované | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPOLU | 218 251,00 | 899 324,00 | 453 906,00 | 53 343,00 | 1 624 824,00 |

| Rok 2014 | skutočnosť | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Výdavky | MŠ | ZŠ K6 | ZŠ SNP 13 | CVČ | spolu |
| bežné | 222 763,49 | 828 449,37 | 439 125,33 | 55 123,90 | 1 545 462,09 |
| kapitálové | 10 040,13 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 040,13 |
| spolu | 232 803,62 | 833 449,37 | 439 125,33 | 55 123,90 | 1 560 502,22 |
| finančné operácie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| nerozpočtované | 32 173,93 | 118 327,06 | 43 574,99 | 5 274,13 | 199 350,11 |
| Spolu bez nerozpočtovaných | 232 803,62 | 833 449,37 | 439 125,33 | 55 123,90 | 1 560 502,22 |
| SPOLU | 264 977,55 | 951 776,43 | 482 700,32 | 60 398,03 | 1 759 852,33 |

- transfer v súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov Biskupstvu Rímskokatolíckej cirkvi v Spišskom Podhradí pre Cirkevnú ZUŠ sv. J. Krstiteľa a ŠKD pri Cirkevnej ZŠ sv. J. Krstiteľa sumárne 165 678,00 EUR,
- dotácie poskytnuté:
 - na rozvoj a podporu telovýchovy a športu 23 800,00 EUR.

Tabuľka 6: Kapitálové výdavky

| Funkčná klasifikácia | Hlavná kategória | Kategória Položka | Text | Rozpočet po zmenách 2014 | Skutočnosť 2014 | EUR | |
|----------------------|------------------|-------------------|---|--------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | | | | | Rozdiel EUR | Percentuálne % |
| 04 | 700 | | Ekonomická oblasť | 20 000,00 | 1 000,00 | 19 000,00 | 5 |
| 04.4.3 | | 710 | Výstavba | 20 000,00 | 1 000,00 | 19 000,00 | 5 |
| | | 712 | Obstarávanie kapitálových aktív | 20 000,00 | 1 000,00 | 19 000,00 | 5 |
| 08 | 700 | | Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 16 500,00 | 4 999,50 | 11 500,00 | 30 |
| 08.1 | | 710 | Rekreačné a športové služby | 16 500,00 | 4 999,50 | 11 500,00 | 30 |
| | | 712 | Obstarávanie kapitálových aktív | 16 500,00 | 4 999,50 | 11 500,00 | 30 |
| | | 721 | Kapitálové transfery | 7 915,00 | 7 915,00 | 0,00 | 100 |
| 09 | 700 | | Vzdelávanie | 75 120,00 | 15 040,13 | 60 079,87 | 20 |
| 09.1.1 | | 710 | Predškolská výchova | 10 120,00 | 10 040,13 | 79,87 | 99 |
| | | 717 | Obstarávanie kapitálových aktív | 10 120,00 | 10 040,13 | 79,87 | 99 |
| 09.1.2 | | 710 | Základné vzdelanie | 65 000,00 | 5 000,00 | 60 000,00 | 8 |
| | | 716, 717 | Obstarávanie kapitálových aktív | 65 000,00 | 5 000,00 | 60 000,00 | 8 |
| | | | Kapitálové výdavky spolu | 111 620,00 | 21 040,03 | 90 579,97 | 19 |

V kapitálových výdavkoch boli použité finančné prostriedky mesta najmä na akcie:

- projektová dokumentácia chodníky cintorín 1 000,00 EUR,
- traktorová kosačka 4 999,90 EUR,
- stavebné úpravy MŠ 10 040,13 EUR,
- prípravná a projektová dokumentácia ZŠ K6 1 000,00 EUR,
- výstavba učebne na školskom dvore ZŠ K6 4 000,00 EUR.

Tabuľka 7: Finančné operácie výdavkové

| Funkčná klasifikácia | Hlavná kategória | Kategória Podpoložka | Text | Rozpočet po zmenách 2014 | Skutočnosť 2014 | EUR | |
|----------------------|------------------|----------------------|---|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | | | | | Rozdiel EUR | Percentuálne % |
| 01 | 800 | | Všeobecné verejné služby | 146 560,00 | 106 801,54 | 39 758,46 | 73 |
| 01.7 | | 820 | Splácanie istín | 146 560,00 | 146 801,54 | 39 758,46 | 73 |
| | | 821005 | Z bankových úverov dlhodobých | 138 060,00 | 98 060,00 | 40 000,00 | 71 |
| | | 821007 | Z ostatných úverov, pôžičiek dlhodobých | 8 500,00 | 8 741,54 | -241,54 | 103 |
| | | | Výdavkové operácie spolu | 146 560,00 | 106 801,54 | 39 758,46 | 73 |

Výdavkovými finančnými operáciami mesto zabezpečilo splácanie istín úverov:

- z Prima banky Slovensko, a.s.,
- zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

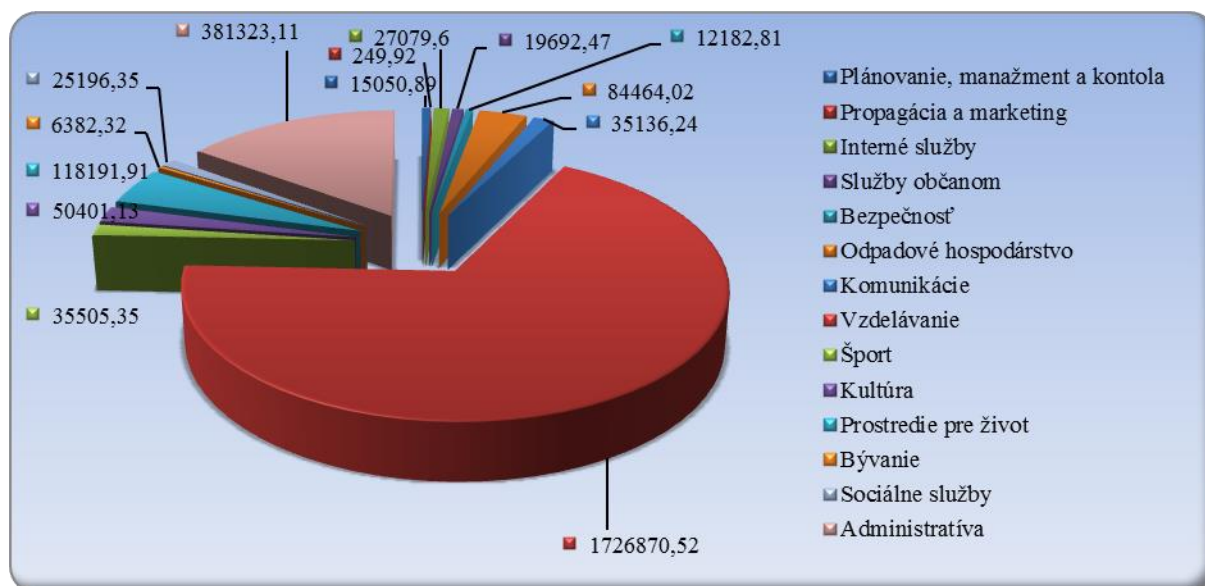
Tabuľka 8: Programový rozpočet mesta

EUR

| Program | Podprogram | | Rozpočet rok 2014 | | |
|-----------|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | schválený | upravený | skutočnosť |
| | | Príjmy spolu: | 2 526 012,00 | 2 737 282,00 | 2 644 621,24 |
| | | Výdavky spolu: | 2 490 798,00 | 2 713 428,00 | 2 537 726,64 |
| 1 | | Plánovanie, manažment a kontrola | 13 900,00 | 14 200,00 | 15 050,89 |
| | 1.1 | Riadenie mesta | 2 000,00 | 2 300,00 | 2 306,46 |
| | 1.2 | Plánovanie | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 906,00 |
| | 1.3 | Kontrolná činnosť | 1 200,00 | 1 200,00 | 1 200,00 |
| | 1.4 | Členstvo v organizáciách a združeníach | 700,00 | 700,00 | 638,43 |
| 2 | | Propagácia a marketing | 700,00 | 400,00 | 249,92 |
| | 2.1 | Web stránka mesta | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 | Kronika mesta | 200,00 | 200,00 | 42,77 |
| | 2.3 | Medzinárodná spolupráca | 500,00 | 200,00 | 207,15 |
| | 2.4 | Mestské trhy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Interné služby | 35 006,00 | 34 951,00 | 27 079,60 |
| | 3.1 | Činnosť volených orgánov mesta | 14 656,00 | 16 282,00 | 15 122,76 |
| | 3.2 | Hosp. správa a údržba majetku samosprávy | 17 500,00 | 15 799,00 | 9 893,44 |
| | 3.3 | Právne služby | 1 350,00 | 1 370,00 | 1 368,90 |
| | 3.4 | Vzdelávanie zamestnancov | 1 500,00 | 1 500,00 | 694,50 |
| 4 | | Služby občanom | 38 157,00 | 38 435,00 | 19 692,47 |
| | 4.1 | Matričný úrad | 9 845,00 | 10 123,00 | 10 123,42 |
| | 4.2 | Cintorínske a pohrebné služby | 23 500,00 | 23 500,00 | 4 524,30 |
| | 4.3 | Miestny rozhlas | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 531,50 |
| | 4.4 | Stavebný úrad | 3 812,00 | 3 812,00 | 3 5135,25 |
| 5 | | Bezpečnosť | 13 350,00 | 14 206,00 | 12 182,81 |
| | 5.1 | Ochrana pred požiarmi | 13 100,00 | 13 956,00 | 11 932,30 |
| | 5.2 | Civilná ochrana | 250,00 | 250,00 | 250,51 |
| | 5.3 | Kamerový systém | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | Odpadové hospodárstvo | 90 050,00 | 92 703,00 | 84 464,02 |
| | 6.1 | Vývoz komunálneho odpadu | 83 000,00 | 83 000,00 | 78 391,74 |
| | 6.2 | Zber separovaného odpadu | 50,00 | 2 193,00 | 2 110,80 |
| | 6.3 | Nakladanie s odpadovými vodami | 7 000,00 | 7 510,00 | 3 961,48 |
| 7 | | Komunikácie | 33 514,00 | 47 224,00 | 35 136,24 |
| | 7.1 | Správa a údržba komunikácií | 18 000,00 | 28 000,00 | 16 092,33 |
| | 7.2 | Rekonštrukcia miestnych komunikácií | 15 514,00 | 19 224,00 | 19 043,91 |
| 8 | | Vzdelávanie | 1 642 126,00 | 1 791 193,00 | 1 726 870,52 |
| | 8.1 | Materská škola | 136 439,00 | 182 234,00 | 194 631,17 |
| | 8.2 | Základné školy | 1 134 364,00 | 1 238 689,08 | 1 145 388,17 |
| | 8.3 | Školské jedálne | 102 482,00 | 100 003,77 | 114 437,63 |
| | 8.4 | Školský klub | 49 786,00 | 51 245,15 | 51 611,65 |
| | 8.5 | Centrá voľného času | 53 377,00 | 53 343,00 | 55 123,90 |
| | 8.6 | Školské stredisko záujmovej činnosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8.7 | Neštátne školstvo | 165 678,00 | 165 678,00 | 165 678,00 |
| | 8.8 | Školský úrad | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | | Šport | 45 703,00 | 47 003,00 | 35 505,35 |
| | 9.1 | Športová infraštruktúra | 24 203,00 | 24 203,00 | 12 705,35 |
| | 9.2 | Športové podujatia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9.3 | Podpora športových klubov a organizácií | 21 500,00 | 22 800,00 | 22 800,00 |
| 10 | | Kultúra | 53 374,00 | 51 219,00 | 50 401,13 |
| | 10.1 | Mestská knižnica | 30 667,00 | 29 123,00 | 28 613,37 |
| | 10.2 | Kultúrne podujatia | 1 790,00 | 1 934,00 | 1 618,82 |
| | 10.3 | Grantová podpora kult. telies, spolkov a org. | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | 10.4 | Dom kultúry | 19 917,00 | 19 162,00 | 19 168,94 |
| 11 | | Prostredie pre život | 82 328,00 | 121 541,00 | 118 191,91 |
| | 11.1 | Verejné osvetlenie | 23 785,00 | 24 493,00 | 21 926,83 |

| | | | | | |
|-----------|------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 11.2 | Ochrana životného prostredia | 57 743,00 | 53 622,00 | 55 8069,52 |
| | 11.3 | Verejné priestranstvá | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11.4 | Protipovodňové opatrenia | 600,00 | 40 135,00 | 40 134,36 |
| | 11.5 | Obecné služby | 200,00 | 200,00 | 381,70 |
| | 11.7 | Aktivačná činnosť | 0,00 | 3 091,00 | 2 942,50 |
| 12 | | Bývanie | 7 200,00 | 7 115,00 | 6 382,32 |
| | 12.1 | Bytový fond mesta | 7 200,00 | 7 115,00 | 6 382,32 |
| | 12.2 | Výstavba nájomných bytov | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | | Sociálne služby | 26 588,00 | 25 729,00 | 25 196,35 |
| | 13.1 | Kluby dôchodcov | 1 254,00 | 1 254,00 | 1 252,75 |
| | 13.2 | Sociálno-právna ochrana | 7 607,00 | 8 680,00 | 8 301,84 |
| | 13.3 | Opatrovateľská služba | 17 127,00 | 15 795,00 | 15 641,76 |
| | 13.4 | Stravovanie dôchodcov | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 13.5 | Domov dôchodcov | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 13.5 | Dávky v hmotnej núdzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | | Administratíva | 408 802,00 | 427 509,00 | 381 323,11 |
| | 14.1 | Vnútoraná správa | 408 802,00 | 427 509,00 | 381 323,11 |
| | | Výsledok hospodárenia: | 35 214,00 | 23 854,00 | 106 894,60 |

Výdavková časť rozpočtu mesta je rozdelená do 14 programov, ktoré sú vnútorne členené na podprogramy a prvky. V grafe č. 2 je uvedený podrobný prehľad realizovaných výdavkov mesta Spišské Vlachy podľa programovej štruktúry.



Graf 2: Štruktúra výdavkov mesta Spišské Vlachy v roku 2014 podľa programov

Najväčší podiel výdavkov tvorili výdavky realizované z programu č. 8 Vzdelávanie, ktoré tvorili 68,04 % rozpočtu mesta, ďalšie najvyššie čerpanie bolo v programe č. 14 Administratíva (15,03 %), kde sú zaúčtované všetky transakcie verejného dlhu. Najnižšie čerpanie bolo v programe č. 2 Propagácia a marketing (249,92 EUR).

Tabuľka 9: Rekapitulácia

Rozpočet po zmenách

EUR

| Rok 2014 | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Bežné | 2 543 247,00 | 2 455 248,00 | 87 899,00 |
| Kapitálové | 115 000,00 | 111 620,00 | 3 380,00 |
| Spolu | 2 658 247,00 | 2 566 868,00 | 91 379,00 |
| Finančné operácie | 79 035,00 | 146 560,00 | -67 525,00 |
| Nerozpočítané | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 2 737 282,00 | 2 713 428,00 | 23 854,00 |

Skutočnosť

EUR

| Rok 2014 | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Bežné | 2 546 637,59 | 2 409 885,07 | 136 752,52 |
| Kapitálové | 76 568,83 | 21 040,03 | 55 528,80 |
| Spolu | 2 623 206,42 | 2 430 925,10 | 192 281,32 |
| Finančné operácie | 21 414,82 | 106 801,54 | -85 386,72 |
| Nerozpočítané | 159 649,63 | 203 443,51 | -43 793,88 |
| Spolu bez nerozpočítaných | 2 644 621,24 | 2 537 726,64 | 106 894,60 |
| Spolu | 2 804 270,87 | 2 741 170,15 | 63 100,72 |

Plnenie

Percentá (%)

| Rok 2014 | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
|-------------------|-----------|-----------|----------|
| Bežné | 100 | 98 | - |
| Kapitálové | 67 | 19 | - |
| Spolu | 99 | 95 | - |
| Finančné operácie | 27 | 73 | - |
| Spolu | 97 | 94 | - |

Prebytok rozpočtu mesta za rok 2014, podľa ustanovení § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. (výsledok dosiahnutý z bežných a kapitálových príjmov po odpočítaní bežných a kapitálových výdavkov v rozpočtovom roku) je vykázaný vo výške 192 281,32 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2014 na aktuálnom princípe účtovania, t.j. rozdielom výnosov a nákladov je podľa výkazu ziskov a strát a súvahy zisk vo výške 97 496,82 EUR.

Tabuľka 10: Výsledok hospodárenia mesta Spišské Vlachy bez rozpočtových organizácií

| | | 2014 | | 2013 |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | hlavná | podnikateľ. | spolu | spolu |
| | činnosť | činnosť | | |
| Náklady | 1 484 357,36 | 0,00 | 1 484 357,36 | 1 540 916,73 |
| Výnosy | 1 581 854,18 | 0,00 | 1 581 854,18 | 1 465 159,92 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 97 496,82 | 0,00 | 97 496,82 | -75 756,81 |
| Splatná daň z príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 97 496,82 | 0,00 | 97 496,82 | -75 756,81 |

V tabuľke č. 11 je prehľad nákladov mesta Spišské Vlachy v rokoch 2013 a 2014.

Tabuľka 11: Vývoj nákladov mesta Spišské Vlachy v rokoch 2013 a 2014

EUR

| | 2014 | | 2013 | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | hlavná | podnikateľská | spolu | spolu |
| Náklady | činnosť | činnosť | | |
| Prevádzková činnosť | 797 101,06 | 0,00 | 797 101,06 | 816 807,89 |
| Spotrebované nákupy | 101 522,16 | 0,00 | 101 522,16 | 110 223,41 |
| Služby | 207 524,59 | 0,00 | 207 524,59 | 161 918,35 |
| Osobné náklady | 280 322,37 | 0,00 | 280 322,37 | 271 804,72 |
| Dane a poplatky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné náklady | 3 896,04 | 0,00 | 3 896,04 | 73 262,75 |
| Odpisy, rezervy a opr.položky | 203 835,90 | 0,00 | 203 835,90 | 199 598,66 |
| Finančná činnosť | 73 637,38 | 0,00 | 73 637,38 | 91 010,60 |
| Rezervy a opravné položky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finančné náklady | 73 637,38 | 0,00 | 73 637,38 | 91 010,60 |
| Mimoriadna činnosť | 613 618,92 | 0,00 | 613 618,92 | 633 098,24 |
| Náklady a transfery z odvodu príjmov | 613 618,92 | 0,00 | 613 618,92 | 633 098,24 |
| Náklady spolu: | 1 484 357,36 | 0,00 | 1 484 357,36 | 1 540 916,73 |

Celkové náklady mesta v roku 2014 sa znížili oproti roku 2013 o 56.559,37 EUR. Náklady za prevádzkovú činnosť poklesli o 2,41 %, finančné náklady poklesli o 19,08 % a náklady na mimoriadnu činnosť sa znížili o 3,06 %.

Tabuľka 12: Vývoj výnosov mesta Spišské Vlachy v rokoch 2013 a 2014

EUR

| | 2014 | | 2013 | |
|------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | Hlavná | podnikateľská | spolu | spolu |
| Výnosy | činnosť | činnosť | | |
| Prevádzková činnosť | 1 317 091,54 | 0,00 | 1 317 091,54 | 1 278 335,27 |
| Tržby za vlastné výkony | 22 746,09 | 0,00 | 22 746,09 | 26 327,71 |
| Aktivácia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Daň. a colné výnosy a výn. z popl. | 1 213 792,61 | 0,00 | 1 213 792,61 | 1 214 111,87 |
| Ostatné výnosy | 75 213,69 | 0,00 | 75 213,69 | 30 556,73 |
| Zúčtovanie rezerv a opr. polož. | 5 339,15 | 0,00 | 5 339,15 | 7 338,96 |
| Finančná činnosť | 122,82 | 0,00 | 122,82 | 103,06 |
| Finančné výnosy | 122,80 | 0,00 | 122,82 | 103,06 |
| Rezervy a opravné položky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mimoriadna činnosť | 264 639,82 | 0,00 | 264 639,82 | 186 721,59 |
| Mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 124,50 |
| Výnosy z transf. a rozp. príjmov | 264 639,82 | 0,00 | 264 639,82 | 144 597,09 |
| Výnosy spolu: | 1 581 854,18 | 0,00 | 1 465 159,92 | 1 581 854,18 |

Najväčšou výnosovou položkou v roku 2014 boli daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov, ktoré tvorili 82,84 % celkových výnosov.

Tabuľka 13: Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

EUR

| Hospodárenie mesta | Skutočnosť k 31.12.2014 |
|--|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 2 546 637,59 |
| z toho : bežné príjmy mesta | 2 520 863,79 |
| bežné príjmy RO | 25 773,80 |
| Bežné výdavky spolu | 2 409 885,07 |
| z toho : bežné výdavky mesta | 864 422,98 |
| bežné výdavky RO | 1 545 462,09 |
| Bežný rozpočet | 136 752,52 |
| Kapitálové príjmy spolu | 76 568,83 |
| z toho : kapitálové príjmy mesta | 76 568,83 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 21 040,03 |
| z toho : kapitálové výdavky mesta | 5 999,90 |
| kapitálové výdavky RO | 15 040,13 |
| Kapitálový rozpočet | 55 528,80 |
| Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 192 281,32 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 192 281,32 |
| Príjmy z finančných operácií | 21 414,82 |
| Výdavky z finančných operácií | 106 801,54 |
| Rozdiel finančných operácií | -85 386,72 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 644 621,24 |
| VÝDAVKY SPOLU | 2 537 726,64 |
| Hospodárenie mesta | 106 894,60 |
| Vylúčenie z prebytku | 95 773,33 |
| Upravené hospodárenie mesta | 11 121,27 |

Prebytok rozpočtu (bežného a kapitálového) podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je vo výške 192.281,32 EUR.

Celkový prebytok rozpočtu za rok 2014 je vo výške **106.894,60 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 predchádzajúcim rozpočtovom roku vo výške **35.773,33 EUR**, a to na :
- normatívne fin. prostriedky ZŠ Komenského 6 20.598,37 EUR,
 - výnosy z úrokov ZŠ Komenského 6 56,34 EUR,
 - normatívne fin. prostriedky ZŠ SNP 13 14.442,54 EUR,
 - nenormatívne fin. prostriedky MŠ 636,64 EUR,
 - transfer opatrovateľky 39,44 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **60.000,- EUR**, a to na :
- zateplenie fasády pavilónu D ZŠ Komenského 6 60,000,00 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **9.625,44 EUR**.

Podľa metodiky ESA 2010 platnej pre Európsku úniu pre vykázanie výsledku hospodárenia obcí sa ku schodku rozpočtu alebo prebytku rozpočtu po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií, pripočítavajú položky časového rozlíšenia, a to zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok, časové rozlíšenie daní a časové rozlíšenie úrokov.

Tabuľka 14: Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010

EUR

| Číslo riadku | Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie) | Suma |
|--------------|--|------------------|
| 1 | PRÍJMY (100 + 200 + 300) a príjmové finančné operácie (400 + 500) | 2 644 621 |
| 2 | v tom: daňové príjmy (100) | 1 203 651 |
| 3 | nedaňové príjmy (200) | 116 525 |
| 4 | granty a transfery (300) | 1 303 030 |
| 5 | príjmové finančné operácie (400, 500) | 21 415 |

| | | |
|-----------|---|------------------|
| 6 | z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400) | 21 415 |
| 7 | prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500) | 0 |
| 8 | VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800) | 2 537 726 |
| 9 | v tom: bežné výdavky (600) | 2 409 885 |
| 10 | kapitálové výdavky (700) | 21 040 |
| 11 | výdavkové finančné operácie (800) | 106 801 |
| 12 | Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1 - r.8) | 106 895 |
| 13 | Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5 - r.8 + r.11) | 192 281 |
| 14 | Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.15 - r.16) | 26 |
| 15 | stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia | 102 317 |
| 16 | stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka | 102 290 |
| 17 | Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.19 - r.18) | 15 811 |
| 18 | stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia | 288 557 |
| 19 | stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka | 304 368 |
| 20 | Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14 + r.17) | 15 838 |
| 21 | Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13 + r.20) | 208 119 |

Mesto Spišské Vlachy malo v priebehu roka 2014 zriadené vlastné mimorozpočtové peňažné fondy:

- rezervný fond,
- fond rozvoja bývania,
- kaučný fond,
- sociálny fond.

Peňažné fondy sú vytvárané v súlade § 15 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. O použití peňažných fondov rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Úrokový výnos z finančných prostriedkov fondov bol v priebehu roka 2014 pripisovaný na bežný účet mesta a je zahrnutý v bežných príjmoch roku 2014. Poplatky banke z finančných prostriedkov fondov boli uhrádzané z bežného účtu.

Hospodárenie v mimorozpočtových peňažných fondoch v roku 2014 bolo nasledovné:

Tabuľka 15: Zostatky finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2014

EUR

| <i>BÚ</i> | <i>Názov</i> | <i>PS</i> | <i>Kredit</i> | <i>Debet</i> | <i>KS</i> |
|-----------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 3440029003/5600 | Rezervný fond | 51 280,04 | 98 678,31 | 61 011,14 | 88 947,21 |
| 3440026005/5600 | Fond rozvoja bývania | 596,00 | 0,31 | 0,00 | 596,95 |
| 3440027016/5600 | Kaučný | 6 673,80 | 0,00 | 0,00 | 6 673,80 |
| 3440022004/5600 | Sociálny fond | 2 020,13 | 1 613,74 | 2 359,90 | 1 273,97 |
| Spolu | | 60 570,61 | 100 292,36 | 63 371,04 | 97 491,93 |

2. Bilancia aktív a pasív

Tabuľka 16: Vývoj aktív mesta a rozpočtových organizácii v rokoch 2013 a 2014

EUR

| Označenie | STRANA AKTÍV | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|----------------------|--|---------------------|---------------------|
| A. | Neobežný majetok | 6 054 737,21 | 5 851 019,90 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok | 146,32 | 0,00 |
| | softvér | 146,32 | 0,00 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok | 5 463 024,02 | 5 259 453,03 |
| | pozemky | 1 094 610,44 | 1 094 340,35 |
| | stavby | 3 109 445,52 | 2 991 763,71 |
| | samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 36 839,20 | 34 803,13 |
| | dopravné prostriedky | 820,79 | 81,70 |
| | drobný dlhodobý hmotný majetok | 9 262,16 | 7 223,39 |
| | obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 1 212 045,91 | 1 131 240,75 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok | 591 566,87 | 591 566,87 |
| | podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | 19 917,00 | 19 917,00 |
| | podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom | 0,00 | 0,00 |
| | realizovateľné cenné papiere a podiely | 527 789,79 | 527 789,79 |
| | ostatný dlhodobý finančný majetok | 43 860,08 | 43 860,08 |
| B. | Obežný majetok | 577 154,94 | 670 137,40 |
| B.I. | Zásoby | 1 533,72 | 735,52 |
| B.II. | Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 282 400,79 | 248 844,40 |
| B.III. | Dlhodobé pohľadávky | 1 873,02 | 0,00 |
| B.IV. | Krátkodobé pohľadávky | 105 420,08 | 112 066,45 |
| | poskytnuté prevádzkové preddavky | 331,94 | 5 132,24 |
| | ostatné pohľadávky | 0,00 | 120,43 |
| | pohľadávky z nedaňových príjmov obcí | 45 740,00 | 42 770,05 |
| | pohľadávky z daňových príjmov obcí | 53 969,50 | 58 665,09 |
| | spojovací účet | 5 378,64 | 5 378,64 |
| B.V. | Finančné účty | 185 927,33 | 308 491,03 |
| | pokladnica | 2 147,17 | 2 994,49 |
| | bankové účty | 183 780,16 | 305 496,54 |
| | výdavkový rozpočtový účet | 0,00 | 0,00 |
| B.VI. | Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé | 0,00 | 0,00 |
| B.VII | Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé | 0,00 | 0,00 |
| C. | Časové rozlíšenie | 1 381,56 | 1 625,55 |
| C.1 | Náklady budúcich období | 1 381,56 | 1 625,55 |
| Spolu majetok | | 6 633 273,71 | 6 522 782,85 |

Dlhodobý hmotný majetok má najväčší podiel na celkovom majetku mesta a to až 80,63 %, z toho 56,88 % tvoria stavby, 21,51 % obstaranie dlhodobého hmotného majetku

a 20,80 % tvoria pozemky mesta.

Dlhodobý finančný majetok tvoria podiely v dcérskej spoločnosti Mestské lesy a majetky spol. s.r.o., cenné papiere – akcie v Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. Poprad a vklad v spoločnosti Ekover spol. s.r.o. Spišské Vlachy.

Hodnotu zúčtovacích vzťahov tvorí suma záväzkov, vyplývajúcich z prijatých bežných a kapitálových transferov a odpisy majetku zvereného do správy rozpočtovým organizáciám.

Krátkodobé pohľadávky majú mierny nárast oproti roku 2013 o 6.646,37 EUR. Z nedaňových pohľadávok najväčší podiel má pohľadávka z predaja nehnuteľnosti na Dobrej Vôli ešte z roku 1997, kde sa vedie súdny spor. Veľký vplyv na výšku daňových pohľadávok majú nedoplatky na dani z nehnuteľnosti právnických osôb, ktoré sú v konkurze a nedoplatky na poplatku za komunálne odpady.

Bankové účty tvorili 99,02 % z celkovej hodnoty na finančných účtoch. Celková hodnota na finančných účtoch vzrástla o 122.563,70 EUR oproti roku 2013.

Časové rozlíšenie tvoria náklady budúcich období na noviny a časopisy.

Tabuľka 17: Vývoj pasív mesta v rokoch 2013 a 2014

EUR

| Označenie | STRANA PASÍV | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| A. | Vlastné imanie | 2 620 309,33 | 2 726 850,56 |
| A.I. | Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Fondy | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Výsledok hospodárenia | 2 620 309,33 | 2 726 850,56 |
| | nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov | 2 699 153,34 | 2 620 309,33 |
| | výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -78 844,01 | 106 541,23 |
| B. | Záväzky | 1 916 968,54 | 1 821 764,87 |
| B.I. | Rezervy | 33 270,86 | 14 883,31 |
| | rezervy zákonné krátkodobé | 21 637,45 | 0,00 |
| | ostatné krátkodobé rezervy | 11 633,41 | 14 883,31 |
| B.II. | Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 286 248,54 | 284 617,73 |
| B.III. | Dlhodobé záväzky | 261 582,18 | 256 175,26 |
| | ostatné dlhodobé záväzky | 251 743,27 | 243 001,73 |
| | dlhodobé prijaté preddavky | 6 673,80 | 6 673,80 |
| | záväzky zo sociálneho fondu | 2 505,35 | 3 254,98 |
| | iné záväzky | 659,76 | 3 244,75 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky | 136 704,19 | 164 985,80 |
| | dodávatelia | 21 419,22 | 24 755,81 |
| | ostatné záväzky | 15 214,41 | 0,00 |
| | iné záväzky | 1 330,72 | 268,53 |
| | zamestnanci | 53 684,41 | 77 147,61 |
| | zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravot. poistenia | 37 200,65 | 50 164,04 |
| | ostatné priame dane | 7 346,13 | 10 349,81 |

| | | | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| | Transfery a ost. zúčtovanie so subjektmi mimo ver. správy | 508,65 | 2 300,00 |
| B.V. | Bankové úvery | 1 199 162,77 | 1 101 102,77 |
| | bankové úvery dlhodobé | 1 199 162,77 | 1 101 102,77 |
| C. | Časové rozlíšenie | 2 095 995,84 | 1 974 167,42 |
| C.1 | Náklady budúcich období | 2 095 995,84 | 1 974 167,42 |
| | Vlastné imanie a záväzky | 6 633 273,71 | 6 522 782,85 |

V bežnom účtovnom období mesto hospodáril so ziskom vo výške 106.541,23 EUR.

Hodnota rezerv klesla o 18.387,55 EUR. Hodnota zúčtovacích vzťahov so subjektmi verejnej správy klesla v roku 2014 o 1.630,81EUR. Hodnotu zúčtovacích vzťahov tvorí suma záväzkov vyplývajúca z prijatých bežných a kapitálových transferov.

Dlhodobé záväzky majú klesajúci trend z dôvodu pravidelnej splátky úveru Štátnemu fondu rozvoja bývania - nájomné byty na ulici SNP. Prijaté preddavky predstavujú zostatok na účte kaučného fondu.

U krátkodobých záväzkov zaznamenávame nárast o 28.281,61 EUR. Záväzky voči dodávateľom sa zvýšili oproti roku 2013 o 3.336,59 EUR, z toho záväzok po lehote splatnosti vo výške 11.500,00 EUR je voči Inštitútu hokejových štúdií, o.z. Spišská Nová Ves. Ostatné krátkodobé záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a daňovému úradu predstavujú mzdy zamestnancov za mesiac december 2014.

Hodnota bankových úverov sa oproti roku 2013 znížila o 98.060,00 EUR.

Časové rozlíšenie predstavuje časové rozlíšenie výnosu z dlhodobého hmotného odpisovaného majetku do prevádzkových výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi.

Majetkové účasti mesta

Mesto Spišské Vlachy je:

- zakladateľom, majoritným vlastníkom a spoločníkom:
 - Mestské lesy a majetky, spol. s.r.o., Spišské Vlachy s vkladom 19.917,- EUR,
- podiel v spoločnosti EKOVER, spol. s.r.o., Spišské Vlachy s vkladom 20.414,26 EUR,
- akcionárom – Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s. Poprad s počtom akcií 15.287 ks v celkovej menovitej hodnote 507.375,53 EUR,
- spoločníkom – EKOVER, spol. s.r.o. Spišské Vlachy vklad vo výške 43 860,08 EUR.

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

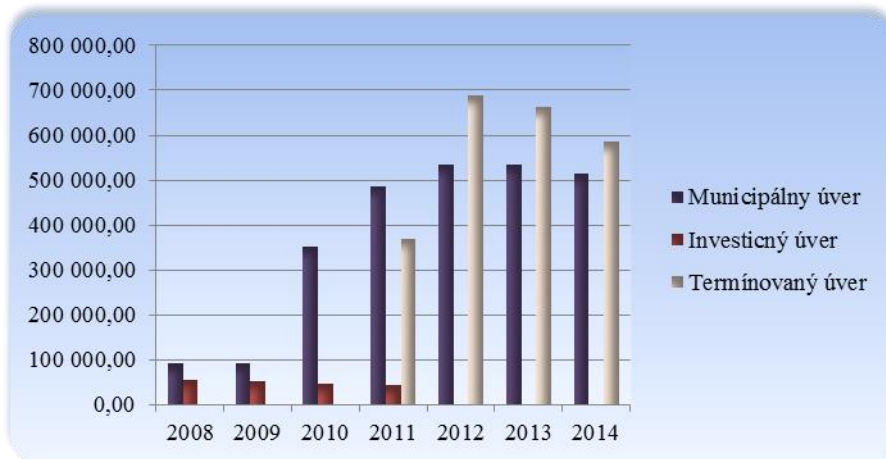
Mesto Spišské Vlachy k 31.12.2014 eviduje bankové úvery so zostatkami nesplatených istín:

- dlhodobé bankové úvery

Tabuľka 18: Dlhodobé bankové úvery

EUR

| Dlžník | Poskytovateľ úveru | Suma dlžnej istiny v EUR | | | | | | |
|----------------------|------------------------------|--------------------------|---------|---------|---------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
| Mesto Spišské Vlachy | Prima banka Slovensko, a.s.: | 145.742 | 142.444 | 400.076 | 898.996 | 1.224.298,18 | 1.199.162,77 | 1.101.102,77 |
| | - Municipálny | 91.264 | 91.264 | 352.449 | 485.826 | 536.081,79 | 536.081,79 | 516.081,79 |
| | - Investičný | 54.478 | 51.180 | 47.627 | 43.802 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Terminovaný | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 369.368 | 688.216,39 | 663.080,98 | 585.020,98 |



Graf 3: Vývoj dlhodobých bankových úverov

- ostatné úvery

Mesto Spišské Vlachy má k 31.12.2014 záväzok voči Štátnemu fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov vo výške 243.001,73 EUR.

- krátkodobé záväzky dodávateľské

Krátkodobé dodávateľské záväzky mesta k 31.12.2014 sú vo výške 21.950,40 EUR, z toho, po lehote splatnosti 60 dní sú vo výške 11.500,00 EUR voči Inštitútu hokejových štúdií.

4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta

Mesto Spišské Vlachy nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

5. Prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov

Mesto Spišské Vlachy v roku 2014 poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie pre športové

kluby vo výške 23.800,00 EUR:

- MŠK Tatran Spišské Vlasy 12 900,00 EUR,
- Športový klub stolného tenisu 1 600,00 EUR,
- Motocross club 2 700,00 EUR,
- Tenisovo hokejový klub 5 100,00 EUR,
- Spišský lukostrelecký klub 500,00 EUR,
- Dychová hudba Vlaška 1 000,00 EUR.

6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Spišské Vlasy nie je držiteľom živnostenského listu a v svojom mene nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Mesto podnikalo prostredníctvom svojej obchodnej spoločnosti Mestské lesy a majetky, spol. s.r.o. Spišské Vlasy. V tabuľke č. 19 je zobrazený prehľad jej hospodárenia v rokoch 2013 a 2014.

Tabuľka 19: Výsledok hospodárenia dcérskej spoločnosti

EUR

| | | 2014 | | 2013 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Hlavná | podnikateľská | spolu | spolu |
| | činnosť | činnosť | | |
| Náklady | 0,00 | 227.037,00 | 227.037,00 | 240 602,00 |
| Výnosy | 0,00 | 205.491,00 | 205.491,00 | 236 693,00 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 0,00 | -21.546,00 | -21.546,00 | -3 909,00 |
| Splatná daň z príjmov | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Daňová licencia | 0,00 | 960,00 | 960,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 0,00 | -22.506,00 | -22.506,00 | -3 909,00 |

Audit účtovnej závierky

V súlade s § 9 ods. 4 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení účtovnú závierku mesta overil AV Audit, s.r.o., Spišská Nová Ves, licencia ÚDVA 345.

Spišské Vlasy 28.05.2015

Lubomír Fifik
primátor

Príloha: Návrh uznesenia k záverečnému účtu za rok 2014
Hodnotenie plnenia programov mesta

Vypracovala: Mgr. Viera Hanigovská