



M a t e r i á l

na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch konaného dňa 12.06.2015

Vec: Návrh záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014

Dôvod predloženia:

Splnenie úlohy na základe
zákonnej povinnosti.

Bližšie špecifikované
v Dôvodovej správe

Materiál obsahuje:

I. Návrh záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014

- II. Dôvodová správa
- III. Návrh uznesenia
- IV. Výročná správa
- V. Správa nezávislého audítora
- VI. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2014

Spracoval: Mgr. Hanigovská Viera
Ing. Stanislav František

Zodpovedá: PaedDr. Satmáryová Marcela

Predkladá: PaedDr. Satmáryová Marcela

Mesto Spišské Vlachy



Závěrečný účet mesta Spišské Vlachy 2014

Návrh závěrečného účtu zverejnený dňa: 28.5.2015

Závěrečný účet schválený dňa: uznesením č.

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	
						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:

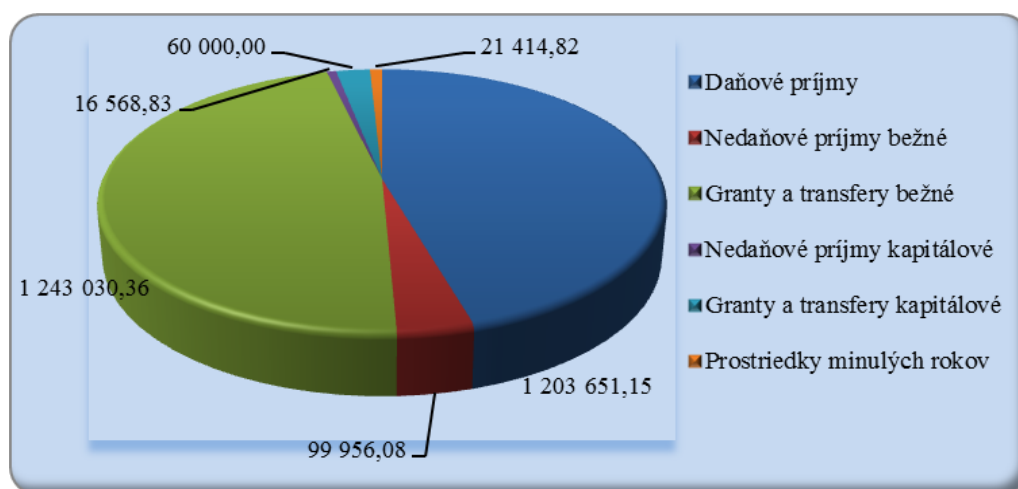
- z predaja nehnuteľností:
 - pozemkov 16.568,83 EUR,
- z grantov a transferov:
 - riešenie havarijnej situácie zateplenie fasády pavilónu D 60.000,00 EUR.

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.

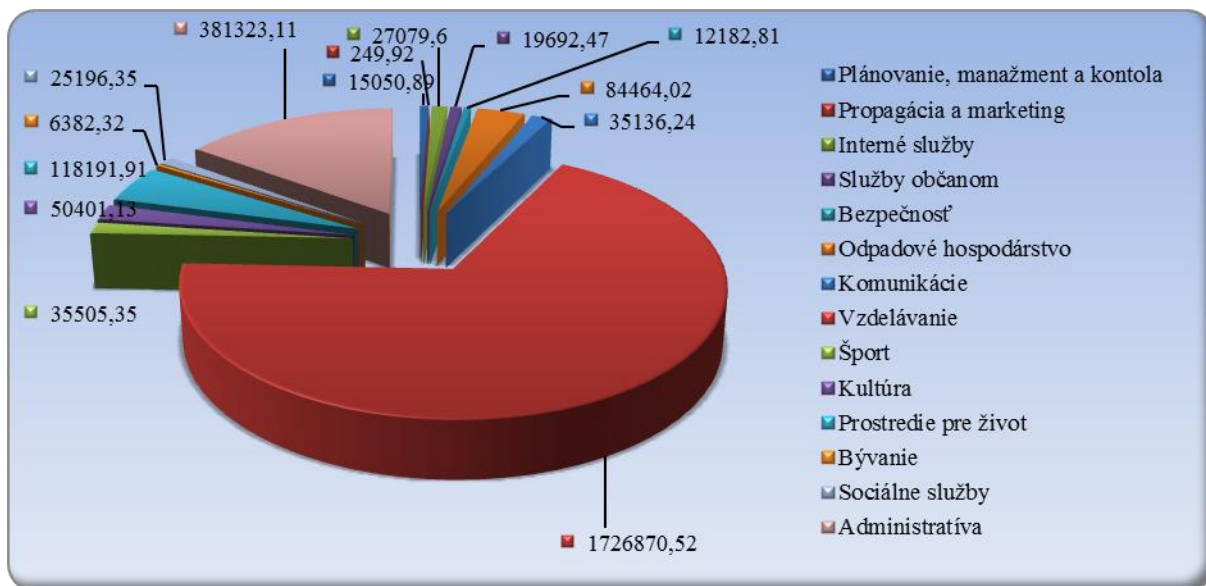
Tabuľka 8: Programový rozpočet mesta

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	Vnútorná 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 **11.121,27 EUR**.

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 14: 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 15: 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 preddávky	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 16: 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 1687,42
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

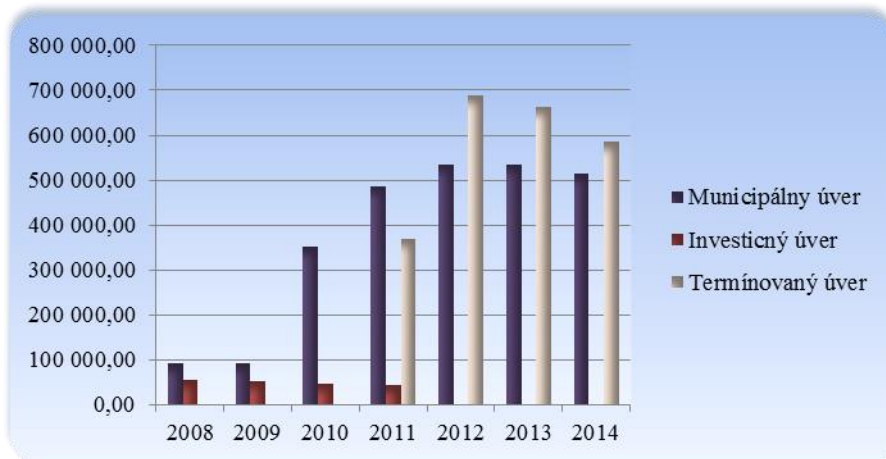
Mesto Spišské Vlasy k 31.12.2014 eviduje bankové úvery so zostatkami nesplatených istín:

- dlhodobé bankové úvery

Tabuľka 17: Dlhodobé bankové úvery

EUR

Dlžník	Poskytovateľ úveru	Suma dlžnej istiny v EUR						
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Mesto Spišské Vlasy	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 Vlasy 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 Vlasy nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

5. Prehľad o poskytnutých dotáciách v členení podľa jednotlivých príjemcov

Mesto Spišské Vlasy 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 tenis 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. 18 je zobrazený prehľad jej hospodárenia v rokoch 2013 a 2014.

Tabuľka 18: Výsledok hospodárenia dcérskej spoločnosti

EUR

		2014		2013
	Hlavná	podnikateľská	spolu	spolu
	činnosť	činnosť		
Náklady	0,00	227.036,00	227.036,00	240 602,00
Výnosy	0,00	205.490,00	205.490,00	236 693,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením	0,00	-21.545,00	-22.506,00	-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

Príloha č. II.

D ô v o d o v á s p r á v a

Predmetom predkladaného materiálu je návrh Záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014 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.

A) Zhodnotenie doterajšieho stavu:

Návrh záverečného účtu je mesto povinné prerokovať najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Záverečný účet mesta obsahuje všetky zákonom stanovené náležitosti:

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.

B) Zdôvodnenie novej úpravy:

Žiadne

C) Dopad na personálne náklady:

Predložený návrh záverečného účtu nevytvára priame požiadavky na rast personálnych nákladov.

D) Potreba úpravy predpisovej základne:

Predložený návrh záverečného účtu nevytvára priame požiadavky na úpravu predpisovej základne.

E) Dopad na činnosti ostatných orgánov samosprávy mesta:

Prerokované v MsZ dňa 29.05.2015.

Uznesenie č. VII//2015: K bodu: Závěrečný účet mesta 2014

Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch

berie na vedomie

1. návrh záverečného účtu mesta za rok 2014
2. stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2014
3. stanovisko nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia mesta za rok 2014

schvaľuje

1. celoročné hospodárenie mesta za rok 2014 s výhradami / bez výhrad,
2. konečné zostatky finančných prostriedkov vo fondoch mesta k 31.12.2014 a to:
 - rezervný fond vo výške 88.947,21EUR,
 - fond rozvoja bývania 596,95 EUR,
 - kaččný fond 6.673,80 EUR,
 - sociálny fond 1.273,97 EUR
3. konečný zostatok na darovacom účte vo výške 400,00EUR,
4. prevod zostatku peňažných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **9.625,44 EUR** do rezervného fondu v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. s použitím na kapitálové výdavky roku 2015,
5. odpis nedaňových pohľadávok mesta podľa § 19 Všeobecne záväzného nariadenia č. 2/2010 o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta Spišské Vlachy v celkovej výške 5.399,53 EUR.

**7. Hodnotenie plnenia programov mesta**

Mesto Spišské Vlachy hospodáril počas roku 2014 podľa programového rozpočtu, ktorý obsahoval 14 základných programov. Tie sa ďalej členili na podprogramy, prvky a projekty.

Plnenie programového rozpočtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014:

EUR

VÝDAVKY	ČERPANIE 3 612 509
----------------	-------------------------------------

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	3 692 183	3 671 911	3 612 509

1 PLÁNOVANIE, MANAŽMENT A KONTROLA	ČERPANIE 15 051
---	----------------------------------

ZÁMER Transparentná a efektívna samospráva mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	13 900	14 200	15 051

1.1 RIADENIE MESTA	ČERPANIE 2 306
---------------------------	---------------------------------

ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	2 000	2 300	2 306

Cieľ	<i>Dosiahnuť otvorenú komunikáciu v zmysle poslania "Mesto pre občana"</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet prijatých občanov v rámci stránkových dní			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	180	350	350	
Skutočná			360	360
Merateľný ukazovateľ	Počet slávnostných prijatí v meste so zápisom do Pamätnej knihy za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	0	6	10	
Skutočná			6	6

1.2 PLÁNOVANIE	ČERPANIE 10 906
-----------------------	----------------------------------

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie životného prostredia a výstavby

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	10 000	10 000	10 906



Ciel' *Vytvárať podmienky pre trvalo udržateľný rozvoj mesta*

1.3 KONTROLNÁ ČINNOSŤ**ČERPANIE
1 200**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 000	1 200	1 200

1.3.1 Kontrola**Čerpanie
0**

ZODPOVEDNOSŤ hlavný kontrolór mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Ciel' *Zabezpečiť účinnú kontrolu na základe úloh schválených mestským zastupiteľstvom*

1.3.2 Audit**Čerpanie
1 200**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie financií a majetku

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 000	1 200	1 200

Ciel'	<i>Zabezpečiť nezávislú kontrolu hospodárenia mesta</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet zrealizovaných auditorských kontrol za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	2	2	
Skutočná	2	2	2	2

Počas roka 2013 bol vykonaný audit riadnej účtovnej závierky za rok 2012 a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2012.

1.4 ČLENSTVO V ORGANIZÁCIÁCH A ZDRUŽENIACH**ČERPANIE
638**

ZODPOVEDNOSŤ zástupca primátora mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	700	700	638

Ciel'	<i>Zabezpečiť účasť mesta v regionálnych a celoštátnych organizáciách a združeniach</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet organizácií a združení, v ktorých je mesto členom			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	5	5	5	
Skutočná	5	5	5	5



Záverečný účet mesta Spišské Vlachy za rok 2014

Mesto je členom v Združení hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenska, Združenie miest a obcí Slovenska, SEZO - Spiš združenie obcí, Miestnej akčnej skupiny SLUBICA.

2 PROPAGÁCIA A MARKETING

ČERPANIE
250

ZÁMER Informovaní občania a zorientovaní návštevníci
ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	700	400	250

2.1 WEB STRÁNKA SAMOSPRÁVY

ČERPANIE
0

ZODPOVEDNOSŤ správca webovej stránky

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	<i>Stála aktuálnosť internetovej stránky mesta</i>			
Merateľný ukazovateľ	Interval pravidelnej aktualizácie stránky/priebežne			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1 krát týždenne	1 krát týždenne	1 krát týždenne	
Skutočná	1 týždenne	1 krát týždenne	1 krát týždenne	1 krát týždenne
Merateľný ukazovateľ	Zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr priebežne			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1 krát týždenne	1 krát týždenne	1 krát týždenne	
Skutočná	1 krát týždenne	1 krát týždenne	1 krát týždenne	1 krát týždenne

2.2 KRONIKA MESTA

ČERPANIE
43

ZODPOVEDNOSŤ kronikár mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	200	200	43

Cieľ	<i>Zabezpečenie pravidelného vedenia mestskej kroniky</i>			
Merateľný ukazovateľ	kompletný ročný zápis podľa určenej štruktúry			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1	1	1	
Skutočná	1	1	1	1

Postupné spracovanie a zaznamenanie dôležitých udalostí v živote mesta.

2.3 MEDZINÁRODNÁ SPOLUPRÁCA

ČERPANIE
207



Závěrečný účet mesta Spišské Vlachy za rok 2014

ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	500	200	207

Cieľ	Výmena skúseností v rôznych oblastiach činnosti samosprávy			
Merateľný ukazovateľ	počet prijatých návštev z partnerských miest za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	4	2	2	
Skutočná	2	2	2	2
Merateľný ukazovateľ	počet návštev partnerských miest za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	2	3	
Skutočná	2	5	4	4

Vzájomné stretnutia s delegáciami z partnerských miest: Poľsko - Gminy Gizalky a Tymbark.

2.4 MESTSKÉ TRHY

ČERPANIE
0

ZODPOVEDNOSŤ kultúrny pracovník

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	Zabezpečiť usporiadania mestských trhov			
Merateľný ukazovateľ	počet usporiadaných trhov mesta za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	2	2	
Skutočná	2	2	2	2

3 INTERNÉ SLUŽBY

ČERPANIE
27 080

ZÁMER Efektívny výkon samosprávy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	35 006	34 951	27 080

3.1 ČINNOSŤ VOLENÝCH ORGÁNOV SAMOSPRÁVY

ČERPANIE
15 123

ZODPOVEDNOSŤ zástupca primátora mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	14 656	16 282	15 123



Cieľ	Zabezpečiť pravidelnú činnosť orgánov mesta			
Merateľný ukazovateľ	počet zasadnutí mestského zastupiteľstva za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	8	8	8	
Skutočná	11	8	10	10

3.2 HOSPODÁRSKA SPRÁVA A ÚDRŽBA MAJETKU SAMOSPRÁVY**ČERPANIE
9 893**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie úsekových zariadení

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	17 500	15 799	9 893

Cieľ	Zabezpečiť efektívnu prevádzku budov a zariadení			
Merateľný ukazovateľ	počet spravovaných budov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	21	18	18	
Skutočná	21	18	18	18

3.3 PRÁVNE SLUŽBY**ČERPANIE
1 369**

ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 350	1 370	1 369

Cieľ	Zabezpečiť odborné právne zastúpenie mesta			
Merateľný ukazovateľ	počet zastupovaní vo veci			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	5	3	3	
Skutočná	3	3	3	3

Mesto je právne zastúpené v troch súdnych sporoch.

3.4 VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV**ČERPANIE
694**

ZODPOVEDNOSŤ zástupca primátora mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 500	1 500	694



Cieľ	Zabezpečiť kontinuálne vzdelávanie zamestnancov úradu			
Merateľný ukazovateľ	priemerný počet vyškolených zamestnancov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	12	12	12	
Skutočná	10	12	10	10
Merateľný ukazovateľ	počet absolvovaných externých školení			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	10	10	10	
Skutočná	16	15	12	12

Zamestnanci mesta sa zúčastnili školení a seminárov v oblasti verejného obstarávania, ochrany osobných údajov, miestnych daní a poplatkov, matrik a evidencie obyvateľov, pohrebníctva, miezd a účtovníctva.

4 SLUŽBY OBČANOM

ČERPANIE
19 729

ZÁMER

Kontaktná, efektívna a flexibilná samospráva

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	38 157	38 435	19 729

4.1 MATRIČNÝ ÚRAD

ČERPANIE
10 160

ZODPOVEDNOSŤ

matrikár

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	9 845	10 123	10 160

Cieľ	Zabezpečiť činnosť matriky a evidencie obyvateľov v meste			
Merateľný ukazovateľ	priemerný počet úkonov vykonaných matrikou za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	680	830	830	
Skutočná	839	889	829	829
Merateľný ukazovateľ	predpokladaný počet sobášov za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	60	60	60	
Skutočná	52	50	37	37
Merateľný ukazovateľ	predpokladaný počet osvedčených podpisov za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	700	700	1000	
Skutočná	729	1006	829	829
Merateľný ukazovateľ	predpokladaný počet osvedčených listín za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	600	500	500	
Skutočná	624	519	488	488
Merateľný ukazovateľ	predpokladaný počet obyvateľov v matričnom obvode			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	11100	11200	11120	
Skutočná	11125	11112	11127	11127

**4.2 CINTORÍNSKE A POHREBNÉ SLUŽBY****ČERPANIE
4 524**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie úsekových zariadení

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	23 500	23 500	4 524

Cieľ	Rozšíriť cintorín			
Merateľný ukazovateľ	počet nových hrobových miest			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	15	20	10	
Skutočná	14	7	6	6
Merateľný ukazovateľ	počet uzatvorených zmlúv na hrobové miesta			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	100	200	100	
Skutočná	456	108	41	41

4.3 MIESTNY ROZHLAS**ČERPANIE
1 532**

ZODPOVEDNOSŤ sekretariát primátora

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 000	1 000	1 532

Cieľ	Zvýšiť kvalitu vysielania			
Merateľný ukazovateľ	počet vymenených reproduktorov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	10	10	10	
Skutočná	12	16	12	12

4.4 STAVEBNÝ ÚRAD**ČERPANIE
3 513**

ZODPOVEDNOSŤ odborný pracovník stavebného úradu

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	3 812	3 812	3 513

Cieľ	Zabezpečiť kvalitné a nebyrokratické vybavovanie stavebnej agendy			
Merateľný ukazovateľ	predpokladaný počet vydaných rozhodnutí za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná		20	20	
Skutočná		25	22	22

4.5 ÚRADNÁ INFORMAČNÁ TABUĽA**ČERPANIE
0**

ZODPOVEDNOSŤ sekretariát primátora



Záverečný účet mesta Spišské Vlachy za rok 2014

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	Zabezpečiť aktuálne informácie pre občanov mesta			
Merateľný ukazovateľ	priebežne podľa potreby			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	denne	denne	denne	
Skutočná	denne	denne	denne	denne

5 BEZPEČNOSŤ

ČERPANIE
12 183

ZÁMER Spišské Vlachy - pokojné a bezpečné mesto
ZODPOVEDNOSŤ veliteľ PO

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	13 350	14 206	12 183

5.1 OCHRANA PRED POŽIARMI

ČERPANIE
11 932

ZODPOVEDNOSŤ veliteľ PO

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	13 100	13 956	11 932

Cieľ	Minimalizovať riziko vzniku požiarov na území mesta			
Merateľný ukazovateľ	počet preventívnych protipožiarňch prehliadok ročne			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	20	20	20	
Skutočná	20	66	20	20
Merateľný ukazovateľ	počet členov DMPZ			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	25	100	100	
Skutočná	98	76	64	64

5.2 CIVILNÁ OCHRANA

ČERPANIE
251

ZODPOVEDNOSŤ zástupca primátora mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	250	250	251



Cieľ	Zabezpečiť podmienky pre ochranu obyvateľstva v prípade mimoriadnych udalostí			
Merateľný ukazovateľ	počet informovaných obyvateľov o možnom ohrození			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	3600	3600	3600	
Skutočná	3612	3560	3560	3560
Merateľný ukazovateľ	aktualizovanie plánu CO raz ročne			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1	1	1	
Skutočná	1	1	1	1

5.3 KAMEROVÝ SYSTÉM**ČERPANIE
0**

ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	Zriadenie kamerového bezpečnostného systému			
Merateľný ukazovateľ	počet inštalovaných bezpečnostných kamier			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná				
Skutočná		0	0	0

6 ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO**ČERPANIE
84 464**

ZÁMER Mesto bez odpadkov, nelegálnych skládok a ekologického dlhu

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	90 050	92 703	84 464

6.1 VÝVOZ KOMUNÁLNEHO ODPADU**ČERPANIE
78 392**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie životného prostredia a výstavby

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	83 000	83 000	78 392

Cieľ	Zabezpečiť efektívny zber a odvoz komunálnych odpadov z územia mesta			
Merateľný ukazovateľ	množstvo odvezeného odpadu za rok v tonách			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	800	800	800	
Skutočná	678	670	692	692

6.2 ZBER SEPAROVANÉHO ODPADU**ČERPANIE
2 111**



Závěrečný účet mesta Spišské Vlachy za rok 2014

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie životného prostredia a výstavby

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	50	2 193	2 111

Cieľ	<i>Zvýšiť objem recyklovaného odpadu vyprodukovaného na území mesta</i>			
Merateľný ukazovateľ	množstvo separovaného odpadu za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	50	50	50	
Skutočná	114	75	76	76

6.3 NAKLADANIE S ODPADOVÝMI VODAMI

**ČERPANIE
3 961**

ZODPOVEDNOSŤ primátor / oddelenie životného prostredia a výstavby

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	7 000	7 510	3 961

6.3.1 Výstavba kanalizácie a ČOV

**Čerpanie
3 961**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie životného prostredia a výstavby

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	<i>Zabezpečiť vybudovanie novej splaškovej kanalizácie a novej ČOV</i>			
Merateľný ukazovateľ	príprava výstavby kanalizácie a ČOV, výstavba kanalizácie Kostolná, Požiarická			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1	1	1	
Skutočná		1	0	0

6.3.2 Nakladanie s odpadovými vodami

**Čerpanie
3 961**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	7 000	7 510	3 961

7 KOMUNIKÁCIE

**ČERPANIE
35 136**

ZÁMER Bezpečné, kvalitné a čisté komunikácie

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	33 514	47 224	35 136

7.1 SPRÁVA A ÚDRŽBA KOMUNIKÁCIÍ

**ČERPANIE
16 092**



Záverečný účet mesta Spišské Vlachy za rok 2014

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie životného prostredia a výstavby

.	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	18 000	28 000	16 092

Cieľ	Zabezpečiť kvalitnú a udržiavanú sieť mestských komunikácií			
Merateľný ukazovateľ	dĺžka udržiavaných komunikácií			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	12,5	12,5	12,5	
Skutočná	12,5	12,5	12,5	12,5

7.2 REKONŠTRUKCIA MIESTNYCH KOMUNIKÁCIÍ

ČERPANIE
19 044

.	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	15 514	19 224	19 044

7.2.2 Revitalizácia námestia II.

Čerpanie
19 044

ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

.	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	15 514	19 224	19 044

Cieľ	Modernizácia mestských komunikácií			
Merateľný ukazovateľ	počet realizovaných akcií			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1	1	0	
Skutočná	1	1	0	0

8 VZDELÁVANIE

ČERPANIE
1 726 180

ZÁMER Moderné školy rozvíjajúce potenciál žiakov

.	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 642 126	1 790 502	1 726 180

8.1 MATERSKÁ ŠKOLA

ČERPANIE
194 631

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľka školy

.	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	136 439	182 235	194 631



Ciel'	Vytvoriť moderné prostredie a zabezpečiť kvalitný vzdelávací proces			
Merateľný ukazovateľ	počet detí v MŠ			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	100	100	100	
Skutočná	90	75	77	77

8.2 ZÁKLADNÉ ŠKOLY**ČERPANIE**
1 144 698

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 134 364	1 237 997	1 144 698

Ciel'	Zvýšiť kvalitu vzdelávacieho procesu			
Merateľný ukazovateľ	počet základných škôl			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	2	2	
Skutočná	2	2	2	2

8.2.1 ZŠ SNP 13**Čerpanie**
439 125

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľka školy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	423 993	452 746	439 125

Ciel'	Zvýšiť kvalitu vzdelávacieho procesu			
Merateľný ukazovateľ	počet žiakov navštevujúcich základnú školu			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	220	220	250	
Skutočná	265	268	293	293

8.2.2 ZŠ Komenského 6**Čerpanie**
705 572

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľ školy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	710 371	785 251	705 572

Ciel'	Zvýšiť kvalitu vzdelávacieho procesu			
Merateľný ukazovateľ	počet žiakov navštevujúcich základnú školu			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	450	450	450	
Skutočná	408	400	368	368

8.3 ŠKOLSKÉ JEDÁLNE**ČERPANIE**
114 438



Závěrečný účet mesta Spišské Vlachy za rok 2014

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	102 482	100 003	114 438

8.3.1 MŠ

Čerpanie
38 172

ZODPOVEDNOSŤ vedúca ŠJ

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	39 482	36 016	38 172

Cieľ	<i>Zabezpečiť zdravé racionálne stravovanie</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet vydaných jedál za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	38000	38000	38000	
Skutočná	38141	29859		
Merateľný ukazovateľ	počet stravníkov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	350	330	330	
Skutočná	330	303		

8.3.2 ZŠ

Čerpanie
76 265

ZODPOVEDNOSŤ vedúca ŠJ

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	63 000	63 988	76 265

Cieľ	<i>Zabezpečiť zdravé racionálne stravovanie</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet vydaných jedál za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	48000	42000	42000	
Skutočná	41447	43859		
Merateľný ukazovateľ	počet stravníkov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	240	240	240	
Skutočná	240	250		

8.4 ŠKOLSKÝ KLUB

ČERPANIE
51 611

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľ školy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	49 786	51 245	51 611



Cieľ	Zabezpečiť výchovu a vzdelávanie žiakov v čase mimo školskej výučby			
Merateľný ukazovateľ	počet žiakov v ŠKD			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	55	55	55	
Skutočná	85	72		

8.5 CENTRÁ VOLNÉHO ČASU**ČERPANIE
55 124**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	53 377	53 343	55 124

Cieľ	Zabezpečiť atraktívnu ponuku voľnočasových aktivít pre deti a mládež			
Merateľný ukazovateľ	počet členov CVČ			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	800	800	800	
Skutočná		319		
Merateľný ukazovateľ	počet záujmových krúžkov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	70	70	70	
Skutočná	0	28	28	28

8.6 ŠKOLSKÉ STREDISKO ZÁUJMOVEJ ČINNOSTI**ČERPANIE
0**

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľ školy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	Zvýšiť počet záujmových útvarov			
Merateľný ukazovateľ	počet členov ŠSZČ			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	680	150	100	
Skutočná	165	0	0	0

8.7 NEŠTÁTNE ŠKOLSTVO**ČERPANIE
165 678**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	165 678	165 678	165 678

8.7.1 ŠKD**Čerpanie
0**

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľ školy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0



Cieľ	Zabezpečiť výchovu a vzdelávanie žiakov v čase mimo školskej výučby			
Merateľný ukazovateľ	počet žiakov neštátneho ŠKD			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	50	50	50	
Skutočná	49	50	50	50

8.7.2 ZUŠ**Čerpanie
165 678**

ZODPOVEDNOSŤ riaditeľ školy

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	165 678	165 678	165 678

Cieľ	Poskytovať základné umelecké vzdelanie v hudobnom a výtvarnom odbore			
Merateľný ukazovateľ	počet žiakov neštátnej ZUŠ - individuálna forma			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	110	160	160	
Skutočná	166	174	174	
Merateľný ukazovateľ	počet žiakov neštátnej ZUŠ - skupinová forma			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	175	120	120	
Skutočná	124	103		

9 ŠPORT**ČERPANIE
35 505**

ZÁMER Vytváranie podmienok pre aktívny život obyvateľov

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	45 703	47 003	35 505

9.1 ŠPORTOVÁ INFRAŠTRUKTÚRA**ČERPANIE
12 705**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	24 203	24 203	12 705

Cieľ Zabezpečiť priestor pre aktívne športové vyžitie obyvateľov**9.2 ŠPORTOVÉ PODUJATIA****ČERPANIE
0**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	100	0	0



Cieľ	<i>Zvýšiť aktívny záujem obyvateľov mesta o športové aktivity</i>		
9.3 PODPORA ŠPORTOVÝCH KLUBOV A ORGANIZÁCIÍ			ČERPANIE 22 800

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	21 500	22 800	22 800

Cieľ	<i>Zabezpečiť športové aktivity mládeže a dospelých</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet podporených klubov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	5	4	
Skutočná	5	4	5	5

Pre činnosť športových klubov v meste bola poskytnutá dotácia pre Mestský športový klub Tatran, Motocross club, Tenisovo - hokejový klub, a Športový klub stolného tenisu.

10 KULTÚRA			ČERPANIE 51 718
-------------------	--	--	----------------------------

ZÁMER Vytváranie podmienok pre kultúrny a spoločenský život v meste

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	53 374	51 219	51 718

10.1 MESTSKÁ KNIŽNICA			ČERPANIE 29 930
------------------------------	--	--	----------------------------

ZODPOVEDNOSŤ mestská knižnica

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	30 667	29 123	29 930

Cieľ	<i>Zabezpečiť dostupnosť literatúry a čitateľských možností pre všetky vekové a sociálne vrstvy obyvateľstva</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet vypožičaných titulov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	12000	10000	10000	
Skutočná	10172	10973	10028	10028
Merateľný ukazovateľ	počet čitateľov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	550	440	440	
Skutočná	442	426	453	453

10.2 KULTÚRNE PODUJATIA			ČERPANIE 1 619
--------------------------------	--	--	---------------------------

ZODPOVEDNOSŤ mestská knižnica

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 790	1 934	1 619

Cieľ	<i>Uspokojiť kultúrne potreby čo najväčšieho počtu obyvateľov každej vekovej a sociálnej vrstvy</i>		
------	---	--	--

**10.3 GRANTOVÁ PODPORA KULTÚRNYCH TELIES, SPOLKOV, ORGANIZÁCIÍ****ČERPANIE
1 000**

ZODPOVEDNOSŤ mestská knižnica

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 000	1 000	1 000

Ciel'	<i>Zabezpečiť podporu zaujímavých kultúrnych a spoločenských projektov občanov</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet podporených žiadateľov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1	1	1	
Skutočná	0	1	1	1

10.4 DOM KULTÚRY**ČERPANIE
19 169**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie úsekových zariadení

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	19 917	19 162	19 169

Ciel'	<i>Vytvoriť podmienky pre organizovanie kultúrnych aktivít a spoločenských podujatí</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet podporených kultúrnych podujatí za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	5	5	5	
Skutočná	6	22	17	17

11 PROSTREDIE PRE ŽIVOT**ČERPANIE
118 975**

ZÁMER Zdravé a harmonické prostredie pre život, prácu a relaxáciu

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	82 328	121 541	118 975

11.1 VEREJNÉ OSVETLENIE**ČERPANIE
21 927**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	23 785	24 493	21 927



Cieľ	<i>Zabezpečiť bezporuchovú prevádzku verejného osvetlenia</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet prevádzkovaných svetelných bodov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	300	300	300	
Skutočná		362	362	362
Merateľný ukazovateľ	počet opravených svetelných bodov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	50	50	50	
Skutočná		31		

11.2 VEREJNÉ PRIESTRANSTVÁ**ČERPANIE
53 590**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	57 743	53 622	53 590

Cieľ	<i>Zabezpečiť starostlivosť o existujúcu verejnú zeleň a revitalizácia plôch verejnej zelene</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet kosieb za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	5	5	5	
Skutočná		6	6	6
Merateľný ukazovateľ	počet vysadených kvetov za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	3000	3000	3000	
Skutočná		550	550	550
Merateľný ukazovateľ	počet vysadených stromov a kríkov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	20	20	20	
Skutočná		0	0	0

11.3 VODOVOD**ČERPANIE
0**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

11.4 PROTIPOVODŇOVÉ OPATRENIA**ČERPANIE
40 134**

ZODPOVEDNOSŤ primátor mesta

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	600	40 134	40 134



Cieľ	<i>Minimalizácia povodňových škôd</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet aktivít			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	1	1	1	
Skutočná		0	0	0

11.5 OBECNÉ SLUŽBY**ČERPANIE
382**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	200	200	382

11.6 AKTIVAČNÁ ČINNOSŤ**ČERPANIE
2 942**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	3 091	2 942

12 BÝVANIE**ČERPANIE
6 382**

ZÁMER Mesto s dostupným bývaním pre všetkých

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	7 200	7 115	6 382

12.1 BYTOVÝ FOND MESTA**ČERPANIE
6 382**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie úsekových zariadení

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	7 200	7 115	11 843

Cieľ	<i>Zabezpečiť opravu a údržbu spravovaného majetku mesta</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet spravovaných nájomných bytov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	15	15	15	
Skutočná	15	15	15	15
Merateľný ukazovateľ	počet plánovaných opráv			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	2	2	
Skutočná	2	2	2	2

V bytovom objekte na ulici 9. mája 15 bola vykonaná odborná skúška plynového odberného zariadenia a bol namontovaný nový plynový kotol.

12.2 VÝSTAVBA NÁJOMNÝCH BYTOV**ČERPANIE
0**

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0



Cieľ	Nájomné byty pre občanov v hmotnej núdzi			
Merateľný ukazovateľ	počet investičných akcií			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná				
Skutočná		0	0	0

13 SOCIÁLNE SLUŽBY**ČERPANIE
25 233**

ZÁMER Mesto, ktoré dbá o najslabších a najzraniteľnejších

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	26 588	25 729	25 233

13.1 KLUBY DŮCHODCOV**ČERPANIE
1 253**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie sociálnych vecí

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	1 254	1 254	1 253

Cieľ	Vytvoriť podmienky pre kvalitne a atraktívne trávený čas seniorov			
Merateľný ukazovateľ	počet členov v klube dôchodcov			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	70	0	0	
Skutočná	0	0	0	0

13.2 SOCIÁLNO PRÁVNA OCHRANA**ČERPANIE
8 338**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie sociálnych vecí

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	7 607	8 680	8 338

Cieľ	Zabezpečiť podporu vzdelávania detí z rodín v hmotnej núdzi			
Merateľný ukazovateľ	celkový počet poberateľov dotácie za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	450	450	450	
Skutočná	453	463	465	465

**13.3 OPATROVATEĽSKÁ SLUŽBA****ČERPANIE
15 642**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie sociálnych vecí

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	17 127	15 795	15 642

Cieľ	<i>Zabezpečiť pomoc pri vykonávaní bežných životných úkonov a kontakt so spoločenským prostredím a zdravotne handicapovaných občanov</i>
-------------	--

Merateľný ukazovateľ	súčet úväzkov opatrovaných
-----------------------------	----------------------------

Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	4	3	3	
Skutočná	3	2,5	2,5	2,5

13.4 STRAVOVANIE DÔCHODCOV**ČERPANIE
0**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie sociálnych vecí

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	600	0	0

Cieľ	<i>Zabezpečiť dostupné stravovanie pre seniorov a zdravotne ťažko postihnutých občanov</i>
-------------	--

Merateľný ukazovateľ	priemerný počet poberateľov príspevku za rok
-----------------------------	--

Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	15	10	10	
Skutočná	6	12		

13.5 DOMOV DÔCHODCOV**ČERPANIE
0**

ZODPOVEDNOSŤ oddelenie sociálnych vecí

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ	<i>Zabezpečiť starostlivosť o seniorov v Domove dôchodcov</i>
-------------	---

Merateľný ukazovateľ	počet umiestnených klientov do DSS
-----------------------------	------------------------------------

Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2	2	2	
Skutočná	0	2	2	2

Merateľný ukazovateľ	Počet umiestnených klientov v zariadení pre seniorov
-----------------------------	--

Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná		8	8	
Skutočná		8	8	8

13.6 DÁVKY V HMOTNEJ A SOCIÁLNEJ NÚDZI**ČERPANIE
0**

ZODPOVEDNOSŤ školský úrad

	Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)	0	0	0

Cieľ *Zmierniť núdzu obyvateľov odkázaných na sociálnu pomoc***14 ADMINISTRATÍVA****ČERPANIE
383 244**

ZÁMER	Optimálny a funkčný chod samosprávy mesta			
ZODPOVEDNOSŤ	zástupca primátora mesta			
		Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)		408 802	427 509	383 244

14.1 VNÚTORNÁ SPRÁVA**ČERPANIE
383 244**

ZODPOVEDNOSŤ	primátor mesta			
		Schválený	Upravený	Čerpanie
Rozpočet (v EUR)		408 802	427 509	383 244

Cieľ	<i>Zabezpečiť presnú evidenciu finančných transakcií mesta</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet zaevidovaných faktúr za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	330	330	330	
Skutočná	335	358	356	356
Merateľný ukazovateľ	počet pokladničných operácií za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2900	3000	2900	
Skutočná	2989	2888	2879	2879
Cieľ	<i>Zabezpečiť plnenie príjmovej časti schváleného rozpočtu mesta</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet vystavených výmerov miestnych daní a poplatkov za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	2900	3300	3000	
Skutočná	3301	2951	2963	2963
Merateľný ukazovateľ	percento uhradených daní z predpisov za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	90	90	90	
Skutočná	104	93,32	94,1	94,1
Cieľ	<i>Zabezpečiť efektívne vymáhanie daňových pohľadávok</i>			
Merateľný ukazovateľ	počet daňových exekučných konaní za rok			
Obdobie	2012	2013	2014	Plnenie
Plánovaná	30	30	30	
Skutočná	30	36	29	29

Vypracoval: Ing. Michal Dzurila

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Určené: Poslancom Mestského zastupiteľstva Mesta Spišské Vlachy

Správa k účtovnej závierke k 31. 12. 2014

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy, ktorá obsahuje Výkaz ziskov a strát, Súvahu, Finančné výkazy k 31. 12. 2014 a Poznámky, ktoré poskytujú prehľad významných účtovných zásad, účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie. Súčasťou dokumentácie je aj výročná správa a Dodatok ku správe audítora v súvislosti s odsúhlasením údajov vo výročnej správe.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny zástupca Mesta je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné vykonať pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti.

Štatutárny zástupca Mesta je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoja dlhu a používania návratných zdrojov a celkového financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Auditom sa preverilo aj rozpočtové hospodárenie a vývoj dlhu Mesta Spišské Vlachy a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov. Mesto dodržiava podmienky vyplývajúce z §10, §16, §17 a §19 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách. Ide o vyhodnotenie zostavenia rozpočtu v štruktúre podľa uvedeného zákona, vyrovnanie rozpočtu, kontrola štruktúry záverečného účtu, dodržanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania, výpočet limitov pre celkový dlh a splátky, vyhodnotenie celkového stavu záväzkov po lehote splatnosti a neuhradených záväzkov do 60 dní. Všetky limity a ukazovatele v zmysle uvedeného k 31. 12. 2014 Mesto Spišské Vlachy dodržalo.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítorskej spoločnosti, posúdenia rizík a nesprávnosti v účtovnej závierke. Pri posudzovaní tohto rizika sme zobraли do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný základ pre audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho názoru na základe vykonaného auditu konštatujeme, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý obraz finančnej situácie Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy k 31. 12. 2014 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia vo finančných výkazoch k účtovnej závierke konštatujeme, že sme nezistili skutočnosti, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaných záväzkov Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy, podľa nášho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.



AV Audit, s. r. o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia UDVA 345

Angela Vysopalová
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU 307

24. marca 2015

AV Audit, s. r. o., Karpatská 2448/16, 05201 Spišská Nová Ves, www.avaudit.sk, tel. 0905 743 264, e-mail: 0918998914@orangemail.sk, spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 24394/V

Dodatok správy audítora
o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. §-u 23 odsek 5

Poslancom Mestského zastupiteľstva Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy

Overili sme účtovnú závierku Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy, ku ktorej sme dňa 24. 03. 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa nášho názoru na základe vykonaného auditu konštatujeme, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý obraz finančnej situácie Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy k 31. 12. 2014 v súlade so zákonom o účtovníctve.

1. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny zástupca Mesta. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe Mesta Spišské Vlachy, SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy, poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014.

25. marca 2015

AV Audit, s. r. o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia ÚDVA 345



Ing. Angela Vysopalová, PhD.
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAu 307

Individuálna výročná správa
mesta Spišské Vlachy
za rok 2014

Lubomír Fífik
primátor mesta

Obsah

1. Identifikačné údaje mesta.....	3
2. Organizačná štruktúra mesta a identifikácia vedúcich predstaviteľ'ov	3
3. Poslanie, vízie, ciele.....	4
4. Základná charakteristika	6
4.1 Geografické údaje.....	6
4.2 Demografické údaje.....	6
4.3 Ekonomické údaje	6
4.4 Symboly mesta	6
4.5 História mesta	7
4.6 Pamiatky	7
4.7 Významné osobnosti mesta	7
5. Plnenie funkcií mesta (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	7
5.1 Výchova a vzdelávanie	7
6. Informácia o vývoji mesta z pohľadu rozpočtovníctva.....	8
6.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2014.....	8
6.2 Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014.....	9
6.3 Rozpočet na roky 2014 – 2016	10
7. Informácia o vývoji mesta z pohľadu účtovníctva.....	11
7.1 Majetok.....	11
7.2 Zdroje krytia	11
7.3 Pohľadávky.....	12
7.4 Záväzky	12
8. Hospodársky výsledok za 2014 - vývoj nákladov a výnosov	13
9. Ostatné dôležité informácie	14
9.1 Prijaté granty a transfery.....	14
9.2 Poskytnuté dotácie	14
9.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti.....	15
9.4 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	15

1. Identifikačné údaje mesta

Názov: **Mesto Spišské Vlachy**
Sídlo: SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy
IČO: 00 329 657
Štatutárny orgán mesta: primátor mesta
Telefón: 053 / 417 42 10
Mail: msuspv@spisskevlachy.sk
Webová stránka: www.spisskevlachy.sk

2. Organizačná štruktúra mesta a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Primátor mesta: Ľubomír Fifik
Zástupca starostu mesta: Ing. Michal Kiššák
Prednosta mestského úradu: funkcia neobsadená
Hlavný kontrolór obce: Ing. František Stanislav
Mestské zastupiteľstvo: 11 poslancov
Komisie:

- Komisia pre ochranu verejného záujmu,
- Komisia športu a telovýchovy,
- Komisia ekonomiky a kontroly,
- Komisia rozvoja mesta,
- Komisia na ochranu verejného poriadku,
- Komisia sociálno-zdravotná,
- Komisia vzdelávania a výchovy.

Rozpočtové organizácie mesta:

1. Základná škola, Komenského 6, Spišské Vlachy, riaditeľ školy, Ing. Pavol Gubka, IČO 35543931, tel.: 053/ 4495 444,
2. Základná škola, SNP 13, Spišské Vlachy, riaditeľka školy, Mgr. Janka Korfantová, IČO 35564113, tel. : 053 / 429 88 33,
3. Centrum voľného času, Komenského 6, Spišské Vlachy, riaditeľka poverená riadením, Mgr. Mária Suchá, IČO 42250188,
4. Materská škola, SNP 1, Spišské Vlachy, riaditeľka školy PaedDr. Viera Novotná, IČO 35564121, tel.: 053 / 4495 118.

Príspevkové organizácie mesta: mesto nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

Neziskové organizácie založené mestom: mesto nemá zriadené žiadne neziskové organizácie.

Obchodné spoločnosti založené mestom:

1. Mestské lesy a majetky, spol. s.r.o., SNP 34, Spišské Vlasy, konateľ spoločnosti Vladimír Sajdák, vklad do ZI vo výške 19.917,- EUR, podiel na hlasovacích právach vo výške 100 %, IČO 36574627, tel.: 053 / 417 42 300.

3. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie mesta:

Poslaním mesta Spišské Vlasy je poskytovanie kvalitných služieb samosprávy, rozvoj mesta po stránke ekonomickej, sociálnej a kultúrnej s prvotným zameraním na tvorbu príjemného a bezpečného prostredia pre život občanov.

Vízie mesta:

Mesto Spišské Vlasy bude komplementárnym pólom rozvoja k existujúcim priemyselným centram (Spišská Nová Ves, Krompachy) s väzbami na európske okolie (hlavne Poľsko), zachovávajúcím si svoj vidiecko-urbanistický charakter, rovnomerne sa rozvíjajúcim vo všetkých oblastiach života. Stabilná ekonomika bude postavená na ústretovom podnikateľskom prostredí, ktoré bude stimulovať podnikanie a vznik pracovných miest.

Spišské Vlasy budú miestom sebavedomých občanov hrdých na svoje mesto a spokojných s rastúcou životnou úrovňou, verejný a súkromný sektor budú spoločne zlepšovať podmienky na kvalitný život a využitie všetkých vekových skupín obyvateľstva.

Ciele mesta:

- dosiahnuť otvorenú komunikáciu v zmysle poslania "Mesto pre občana",
- vytvárať podmienky pre trvalo udržateľný rozvoj mesta,
- zabezpečiť účinnú kontrolu na základe úloh schválených mestským zastupiteľstvom,
- zabezpečiť nezávislú kontrolu hospodárenia mesta,
- zabezpečiť účasť mesta v regionálnych a celoštátnych organizáciách a združeniach,
- stála aktuálnosť internetovej stránky mesta,
- zabezpečenie pravidelného vedenia mestskej kroniky,
- výmena skúseností v rôznych oblastiach činnosti samosprávy,
- zabezpečiť pravidelnú činnosť orgánov mesta,

- zabezpečiť usporiadania mestských trhov,
- zabezpečiť efektívnu prevádzku budov a zariadení,
- zabezpečiť odborné právne zastúpenie mesta,
- zabezpečiť kontinuálne vzdelávanie zamestnancov úradu,
- zabezpečiť činnosť matriky a evidencie obyvateľov v meste,
- zvýšiť kvalitu vysielania,
- rozšíriť cintorín,
- zabezpečiť kvalitné a nebyrokratické vybavovanie stavebnej agendy,
- zabezpečiť aktuálne informácie pre občanov mesta,
- minimalizovať riziko vzniku požiarov na území mesta,
- zabezpečiť podmienky pre ochranu obyvateľstva v prípade mimoriadnych udalostí,
- zabezpečiť efektívny zber a odvoz komunálnych odpadov z územia mesta,
- zvýšiť objem recyklovaného odpadu vyprodukovaného na území mesta,
- zabezpečiť kontrolu a údržbu mestskej kanalizácie,
- zabezpečiť kvalitnú a udržiavanú sieť mestských komunikácií,
- zvýšiť kvalitu vzdelávacieho procesu,
- zabezpečiť zdravé racionálne stravovanie,
- zabezpečiť atraktívnu ponuku voľnočasových aktivít pre deti a mládež,
- poskytovať základné umelecké vzdelanie v hudobnom a výtvarnom odbore,
- zvýšiť aktívny záujem obyvateľov mesta o športové aktivity,
- zabezpečiť dostupnosť literatúry a čitateľských možností pre všetky vekové a sociálne vrstvy obyvateľstva,
- zabezpečiť bezporuchovú prevádzku verejného osvetlenia,
- zabezpečiť starostlivosť o existujúcu verejnú zeleň a revitalizácia plôch verejnej zelene,
- vytvoriť podmienky pre kvalitne a atraktívne trávený čas seniorov,
- zabezpečiť podporu vzdelávania detí z rodín v hmotnej núdzi,
- zabezpečiť pomoc pri vykonávaní bežných životných úkonov a kontakt so spoločenským prostredím a zdravotne handicapovaných občanov,
- zabezpečiť starostlivosť o seniorov v Domove dôchodcov,
- zabezpečiť presnú evidenciu finančných transakcií mesta,
- zabezpečiť plnenie príjmovej časti schváleného rozpočtu mesta,
- zabezpečiť efektívne vymáhanie daňových pohľadávok.

4. Základná charakteristika

Mesto je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Mesto je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

4.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce : mesto sa nachádza na východnom Slovensku, v Košickom kraji, okrese Spišská Nová Ves

Susedné mestá a obce : Bystrany, Olcava, Slatvina, Vojkovce, Olšavka, Žehra

Celková rozloha obce : 42,21 km²

Nadmorská výška : 389 m n.m.

4.2 Demografické údaje

Počet obyvateľov : 3 565

Hustota obyvateľstva: 84,4 obyvateľstva/km²

Národnostná štruktúra : 97,81 % slovenská, 0,06 % maďarská, 1,51 % rómska, 0,12 % ukrajínska, 0,5 % česká,

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : 89,91 % rímskokatolícka cirkev, 4,06 % bez vyznania, 1,05 % gréckokatolícka cirkev, 1,65 % evanjelická cirkev, 0,60 % pravoslávna cirkev, 0,54 % svedkovia Jehovovi 0,54 % iná, 2,19 % nezistená.

4.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci : 293 obyvateľov

Nezamestnanosť v okrese : 8 157 obyvateľov

Miera nezamestnanosti : 15-20 %

4.4 Symboly mesta

Erb mesta : Delený štít, zo spodného okraja hornej červenej polovice vyrastá strieborný dvojitý kríž, v dolnej modrej polovici je na zlatom tanieri strieborná hlava sv. Jána Krstiteľa.

Vlajka mesta : Vlajka mesta Spišské Vlasy pozostáva zo šiestich pozdĺžnych pruhov vo farbách modrej (2/10), bielej (2/10), červenej (1/10), žltej (1/10), bielej (2/10) a modrej (2/10). Vlajka má pomer strán 2:3 a ukončená je dvomi cípmi t.j. zástrihom, siahajúcim do tretiny listu vlajky.

Pečať mesta : identické s erbom mesta.

4.5 História mesta

Spišské Vlchy vznikli začiatkom dvanásteho storočia, ale známky osídlenia siahajú až do obdobia 5000 rokov pred Kristom. V roku 1243 im uhorský kráľ Belo IV. udelil privilégia, ktoré boli zároveň prvou písomnou zmienkou o meste. V histórii Spiša patrili vždy k významným mestským centram. V štrnástom storočí patrili do Spoločenstva spišských Sasov, od roku 1412 boli na 360 rokov v poľskom zálohu, od roku 1778 v Provincii šestnástich spišských miest a podobne. Najväčší rozmach zaznamenali v 16. - 18. storočí. V roku 1923 im bol titul mesta odňatý a znovu priznaný až 1. mája 1992. Stred mesta tvorí pretiahnuté vretenovité námestie. Svoj stredoveký vzhľad stratilo po veľkých požiaroch v rokoch 1656, 1862 a 1924.

4.6 Pamiatky

- Katolícky farský kostol sv. Jána Krstiteľa,
- Evanjelický kostol augsburského vyznania,
- Radnica s vežou,
- Katolícka fara,
- Kaplnka sv. Jána Krstiteľa,
- Mariánsky stĺp,

4.7 Významné osobnosti mesta

- František Tondra (1936 - 2012) spišský biskup,
- Jozef Fabini (1908 – 1984) maliar, národný umelec,
- Ján Štiavnický (1937 – 1993) spisovateľ,
- Elemír Terray (1922 – 1998) germanista, pedagóg, vedecký pracovník.

5. Plnenie funkcií mesta (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)

5.1 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v meste poskytuje:

- Základná škola Komenského 6,
- Základná škola SNP 13,
- Materská škola SNP 1

Na mimoškolské aktivity je zriadená:

- Základná umelecká škola pri Cirkevnej spojenej škole, Komenského 6,
- Centrum voľného času Komenského 6.

6. Informácia o vývoji mesta z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2014. Mesto v roku 2014 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 ako prebytkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.05.2014 uznesením č 360/VI/2014

Rozpočet bol zmenený šesť krát:

- 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 dňa 30.06.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta,
- štvrtá zmena dňa 04.11.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta,
- piata zmena dňa 28.11.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta,
- šiesta zmena dňa 31.03.2014 rozpočtovým opatrením primátora mesta.

6.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2014

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2014	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 526 012	2 737 282	2 644 621,24	96,61
z toho :				
Bežné príjmy	2 422 097	2 543 247	2 546 637,59	100,13
Kapitálové príjmy	55 000	115 000	76 568,83	66,58
Finančné príjmy	48 915	79 035	21 414,82	27,09
Príjmy RO s právnou subjektivitou v tom	0	0	25 773,80	
Výdavky celkom	2 490 798	2 713 428	2 537 726,64	93,52
z toho :				
Bežné výdavky	2 292 738	2 455 248	2 409 885,07	98,15
Kapitálové výdavky	51 500	111 620	21 040,03	18,85
Finančné výdavky	146 560	146 560	106 801,54	72,87
Výdavky RO s právnou subjektivitou v tom	1 476 448	1 624 824	1 560 502,22	96,04
Rozpočet mesta prebytok	35 214	23 854	106 894,60	

6.2 Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

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	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
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 vo výške 106.894,60 EUR zistený 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške 95.773,33 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 predchádzajúcom 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 predchádzajúcom 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.

6.3 Rozpočet na roky 2014 – 2016

	Skutočnosť k 31.12.2014	Rozpočet na rok 2015	Rozpočet na rok 2016
Príjmy celkom	2 644 621,24	2 374 495	2 384 200
z toho :			
Bežné príjmy	2 546 637,59	2 369 495	2 382 200
Kapitálové príjmy	76 568,83	5 000	2 000
Finančné príjmy	21 414,82	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou v tom	25 773,80	0	0

	Skutočnosť k 31.12.2014	Rozpočet na rok 2015	Rozpočet na rok 2016
Výdavky celkom	2 537 726,64	2 374 495	2 384 200
z toho :			
Bežné výdavky	2 409 885,07	2 207 935	2 227 640
Kapitálové výdavky	21 040,03	20 000	10 000
Finančné výdavky	106 801,54	146 560	146 560
Výdavky RO s právnou subjektivitou v tom	1 560 502,22	1 436 615	1 458 120

7. Informácia o vývoji mesta z pohľadu účtovníctva

7.1 Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Predpoklad na rok 2015	Predpoklad na rok 2016
Majetok spolu	6 290 368,96	6 162 005,79	6 127 520,00	6 097 530,00
Neobežný majetok spolu	5 797 791,57	5 602 175,50	5 592 000,00	5 582 000,00
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	146,32	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	5 206 078,38	5 010 608,63	5 000 000,00	4 990 000,00
Dlhodobý finančný majetok	591 566,87	591 566,87	592 000,00	592 000,00
Obežný majetok spolu	492 082,92	559 280,82	535 000,00	515 000,00
z toho :				
Zásoby	470,07	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	263 753,52	248 844,40	230 000,00	215 000,00
Dlhodobé pohľadávky	1 873,02	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	105 301,32	107 145,72	105 000,00	100 000,00
Finančné účty	120 695,00	203 290,70	200 000,00	200 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	494,47	549,47	520,00	530,00

7.2 Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Predpoklad na rok 2015	Predpoklad na rok 2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 290 368,96	6 162 005,79	6 127 520,00	6 097 530,00
Vlastné imanie	2 651 489,46	2 748 986,28	2 936 520,00	3 166 530,00
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 651 489,46	2 748 986,28	2 936 520,00	3 166 530,00
Záväzky	1 545 009,27	1 441 166,69	1 291 000,00	1 111 000,00
z toho :				
Rezervy	6 251,21	5 541,76	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 505,02	35 773,33	30 000,00	30 000,00
Dlhodobé záväzky	260 395,76	261 935,74	250 000,00	220 000,00

Krátkodobé záväzky	56 694,51	46 813,09	30 000,00	30 000,00
Bankové úvery a výpomoci	1 199 162,77	1 101 102,77	981 000,00	831 000,00
Časové rozlíšenie	2 093 870,23	1 971 852,82	1 900 000,00	1 820 000,00

7.3 Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2013	Zostatok k 31.12 2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 710,58	5 710,58
Pohľadávky po lehote splatnosti	101 463,76	101 435,14

Pohľadávky mesta Spišské Vlachy sú na rovnakej úrovni ako boli v roku 2013. 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.

Právne zabezpečenie vymáhania pohľadávok riešime výzvami, daňovým exekučným konaním, splátkovými kalendármi.

7.4 Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2013	Zostatok k 31.12 2014
Záväzky do lehoty splatnosti	317 090,27	287 248,83
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	11 500,00

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- Pohľadávky mesta Spišské Vlachy sú na rovnakej úrovni ako boli v roku 2013. 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.
- Záväzky majú klesajúci trend z dôvodu pravidelnej splátky úveru Štátnemu fondu rozvoja bývania - nájomné byty na ulici SNP, zníženie záväzkov voči dodávateľom a splácanie bankových úverov.

8. Hospodársky výsledok za 2014 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Predpoklad rok 2015	Predpoklad rok 2016
Náklady	1 540 916,73	1 484 357,36	1 562 000,00	1 555 000,00
50 – Spotrebované nákupy	110 223,41	101 522,16	105 000,00	100 000,00
51 – Služby	161 9178,35	207 524,59	207 000,00	180 000,00
52 – Osobné náklady	271 804,72	280 322,37	310 000,00	320 000,00
53 – Dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	73 262,75	3 896,04	10 000,00	5 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	199 598,66	203 835,90	200 000,00	200 000,00
56 – Finančné náklady	91 010,60	73 637,38	120 000,00	150 000,00
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	633 098,24	613 618,92	610 000,00	600 000,00
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy	1 465 159,92	1 581 854,18	1 749 533,00	1 785 010,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	26 327,71	22 746,09	25 000,00	30 000,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 214 111,87	1 213 792,61	1 384 400,00	1 394 800,00
64 – Ostatné výnosy	30 556,73	75 213,69	50 000,00	70 000,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	7 338,96	5 339,15	0,00	0,00
66 – Finančné výnosy	103,06	122,82	133,00	210,00
67 – Mimoriadne výnosy	42 124,50	0,00	20 000,00	10 000,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	144 597,09	264 639,82	270 000,00	280 000,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	-75 756,81	97 496,82	187 533,00	230 010,00

Hospodársky výsledok záporný za rok 2013 v sume 75.756,81 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Výsledok hospodárenia na aktuálnom princípe účtovania t.j. rozdielom výnosov a nákladov za rok 2014 je vo výške 97.496,82 EUR.

9. Ostatné dôležité informácie

9.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2014 mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MDVaRR SR	Prenesený výkon št.správy na úseku stavebného por.	3 357,30
OÚ ŽP	Prenesený výkon št.správy starostlivosť o život. pr.	338,00
MK SR	Obnova a rozvoj kult. dedičstva nákup kniž. fondu	1 000,00
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby	263,12
MV SR	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva	1 191,30
MV SR	Transfer na povodňové a záchranné práce	44 343,66
MPSVaR SR	Aktivačný príspevok na koordinátora	2 942,50
Metod.ped.cen	Vzdel.pedag.zam. k inklúzii margin. rómskych kom.	34 486,87
IA OP	Podpora opatrovateľskej služby	3 864,00
MS SR	Transfer školstvo – normatívne a nenormatívne FP	1 099 724,10
MS SR	Trans. školstvo – zateplenie fasády pavilón D ZŠ K6	60 000,00
MPSVaR SR	Hmotná núdza	13 101,79

9.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2014 mesto poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2004 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu mesta:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskyt. prostriedkov v EUR
MŠK Tatran	Financovanie činnosti MŠK a LTO	12 900,00
Športový klub stolného tenisu	Financovanie činnosti klubu	1 600,00
Motocross club	Financovanie činnosti klubu	2 200,00

Tenisovo - hokejový klub	Financovanie činnosti klubu	5 100,00
Spišský lukostrelecký klub	Financovanie činnosti klubu	500,00
Motocross club	Financovanie čin. cyklistického športu	500,00
Dychová hudba Vlačanka, o.z	Financovanie činnosti nadácie	1 000,00

9.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

- Kanalizácia a čistička odpadových vôd,
- Rekonštrukcia domu smútku,
- Rekonštrukcia radnice s vežou,
- Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice,
- Rekonštrukcia budovy MsÚ,
- Výstavba ulice Cintorínska, Slobody - prístup na Patriu,
- Výstavba bytových domov,
- Výstavba autobusovej zastávky.

9.4 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Vysporiadanie vlastníckych vzťahov Kostolná ulica, tehelňa.

Vypracoval:
Mgr. Viera Hanigovská

Ľubomír Fifik
primátor

V Spišské Vlachy, dňa 11.03.2015

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke

Stanovisko

**hlavného kontrolóra mesta
k návrhu záverečného účtu mesta Spišské Vlachy
za rok 2014**

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta

k návrhu záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Spišských Vlachoch stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014.

Odborné stanovisko som spracoval na základe predloženého návrhu záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2014, ktorý bol zverejnený 28.05.2015.

Pri spracovaní stanoviska hlavný kontrolór vychádzal z posúdenia návrhu záverečného účtu z dvoch hľadísk:

1. zákonnosť predloženého návrhu a
2. metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu.

Pri zákonnosti sa posudzuje súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, najmä so zákonmi č. (v platnom znení):

- 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
- 138/1991 Zb. o majetku obcí,
- 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 431/2002 Z.z. o účtovníctve,
- 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení,
- 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady,
- 595/2003 Z.z. o dani z príjmov,
- 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a
- Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky,
- Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky,
- Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/21513/2012-31, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu verejnej správy,
- Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42, ktorým sa

ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie,

- Vyhláškou Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 195/2003 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy,
 - Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 č. MF/008432/2013-411
- a
- Všeobecne záväznými nariadeniami mesta (najmä VZN o poskytovaní dotácií, VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady) a vnútornými normami mesta (zvlášť Zásady rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy).

Pri metodickej správnosti spracovania predloženého návrhu záverečného účtu hlavný kontrolór v stanovisku hodnotil:

- náležitosti návrhu záverečného účtu mesta,
- údaje o plnení rozpočtu,
- hodnotenie plnenia programov mesta,
- bilanciu aktív a pasív,
- stav a vývoj dlhu,
- hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta,
- poskytnuté dotácie podľa jednotlivých príjemcov,
- náklady a výnosy podnikateľskej činnosti.

Pri tvorbe stanoviska boli čerpané informácie a poznatky z dokladov a písomností mesta, rozpočtových organizácií a obchodnej spoločnosti, najmä z/zo:

1. finančných výkazov o plnení rozpočtu a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy k 31.12.2014 (FIN 1-12),
2. súvah k 31.12.2014 (úč ROPO SFOV 1-01),
3. výkazov ziskov a strát k 31.12.2014 (úč ROPO SFOV 2-01),
4. finančných výkazov o stave bankových účtov a záväzkov obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových organizácií k 31.12.2014 (FIN 6-04),
5. finančného výkazu o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy k 31.12.2014 (FIN 5-04),
6. hlavnej knihy k 31.12.2014,
7. individuálnej výročnej správy mesta Spišské Vlachy za rok 2014,
8. poznámok k 31.12.2014,
9. výpisov z bankových účtov a pokladničných kníh k 31.12.2014,
10. zápisníc zo zasadnutí mestského zastupiteľstva z r. 2014,
11. evidencie rozpočtových opatrení,
12. vybraných dokladov účtovnej evidencie,
13. vybraných zmluvných vzťahov mesta,
14. výpisov z obchodného registra,
15. vlastnej kontrolnej činnosti.



Náležitosti návrhu záverečného účtu mesta

Návrh záverečného účtu mesta bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“).

Mesto postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu mesta. V súlade s § 16 ods. 2 zákona finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k subjektom, ktorým poskytlo prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu. Predložený návrh záverečného účtu mesta obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, a to údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, údaje o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti obchodnej spoločnosti mesta a hodnotenie plnenia programov mesta.

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta návrh záverečného účtu neobsahuje, nakoľko mesto nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

I. Plnenie rozpočtu

Schválený rozpočet a jeho zmeny

Rozpočet mesta Spišské Vlachy na rok 2014 bol prijatý uznesením mestského zastupiteľstva (ďalej len „MsZ“) č. 360/VI//2014 dňa 13.05.2014 ako prebytkový:

príjmy	v EUR	výdavky	v EUR
bežné	2 422 097	bežné	2 292 738
kapitálové	55 000	kapitálové	51 500
príjmy spolu	2 477 097	výdavky spolu	2 344 238
finančné operácie	48 915	finančné operácie	146 560
rozpočet spolu	2 526 012	rozpočet spolu	2 490 798

Rozpočet mesta sa zmenil trikrát rozhodnutiami primátora mesta na základe vydaných rozpočtových opatrení č. 3, 5 a 6. MsZ schválilo zmeny rozpočtu uznesením č.:

- 367/VI//2014 zo dňa 03.06.2014 rozpočtovými opatreniami č. 1 a 2,
- 402/VI//2014 zo dňa 04.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 4.

Rozpočet mesta bol aj po zmenách prebytkový:

príjmy	v EUR	výdavky	v EUR
bežné	2 543 247	bežné	2 455 248
kapitálové	115 000	kapitálové	111 620
príjmy spolu	2 658 247	výdavky spolu	2 566 868
finančné operácie	79 035	finančné operácie	146 560
rozpočet spolu	2 737 282	rozpočet spolu	2 713 428

S rozpočtom mesta súviselo uznesenie č. 368/VI//2014 z 03.06.2014, ktorým MsZ schválilo použitie prostriedkov rezervného fondu v súlade s § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s § 27 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy (ďalej len „zásady“) na:

- kapitálové výdavky roku 2014 do výšky 37.620 EUR,
- úhradu bežných výdavkov v súvislosti s likvidáciou škôd spôsobených živelnou pohromou - povodňou maximálne do výšky 20.000,00 EUR s tým, že po refundácii výdavkov zo štátneho rozpočtu, bude rezervný fond doplnený o prijatú sumu.

Celkový rozpočet

Oproti upravenému rozpočtu 2.737.282,00 EUR boli skutočné rozpočtové príjmy 2.644.621,24 EUR, z toho skutočné bežné príjmy boli 2.546.637,59 EUR (k upravenému rozpočtu 2.543.247,00 EUR), skutočné kapitálové príjmy 76.568,83 EUR (k upravenému rozpočtu 115.000,00 EUR).

Finančné operácie príjmové boli 21.414,82 EUR k upravenému rozpočtu 79.035,00 EUR.

Rozpočet po zmenách počítal s celkovými rozpočtovými výdavkami na rok 2014 vo výške 2.713.428,00 EUR, v skutočnosti boli účtovne zaevidované rozpočtové výdavky v sume 2.537.726,64 EUR.

Skutočné bežné výdavky boli 2.409.885,07 EUR oproti predpokladaným 2.455.248,00 EUR. Skutočné kapitálové výdavky boli 21.040,03 EUR oproti predpokladaným 111.620,00 EUR.

Výdavkové finančné operácie boli v skutočnosti 106.801,54 EUR oproti predpokladaným 146.560,00 EUR.

Bežný rozpočet

Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový s prebytkom 87.999,00 EUR.

Príjmová stránka

Skutočné bežné príjmy spolu boli oproti rozpočtovaným vyššie o 3.390,59 EUR (+0,13 %).

Výraznejšia kladná odchýlka v bežných príjmoch bola zaznamenaná v kategórii:

- 210 príjmy z podnikania a vlastníctva o 16 % (+5.975,42 EUR) vyšším príjmom z prenájmu budov, priestorov a objektov,
- 240 úroky z úverov, pôžičiek a vkladov o 23 % (+22,82 EUR) s minimálnym vplyvom na rozpočtové hospodárenie mesta,
- 310 tuzemské granty a transfery o 1 % (+16.510,36 EUR) hlavne z titulu vyšších príjmov transferov z rozpočtu obce (+16.421,84 EUR).

Nižšie než predpokladané bežné príjmy boli zaznamenané v kategórii:

- 120 daň z majetku o 4 % (-3.099,54 EUR) nižším výberom dane z pozemkov a zo stavieb,
- 220 administratívne a iné poplatky o 11 % (-5.753,27 EUR) z dôvodu nižších príjmov z poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (-14.649,86 EUR),
- 290 iné nedaňové príjmy o 59 % (-14.502,78 EUR) zásluhou nižších ostatných príjmov, kde sa počítalo s úhradou za vzniknutú škodu, ktorá vznikla mestu zaplatením nezrovnalosti vo výške 15.214 EUR.

Výdavková stránka

Skutočná výdavková stránka bežného rozpočtu bola oproti rozpočtovaným bežným výdavkom nižšia o 45.362,93 EUR (98 %).

Výdavky v jednotlivých častiach funkčnej klasifikácie na úrovni skupina, trieda, podtrieda sa pohybovali v rozpätí 96 – 101 %. Tomu sa vymykali časti:

- výdavky verejnej správy obce s plnením na	94 %,
- finančná a rozpočtová oblasť	73 %,
- ochrana pred požiarmi	85 %,
- správa a údržba ciest	57 %,
- nakladanie s odpadmi	94 %,
- nakladanie s odpadovými vodami	53 %,
- rozvoj bývania	90 %,
- verejné osvetlenie	92 %,
- predškolská výchova	108 %,
- centrá voľného času	103 %,
- školské stravovanie	114 %,
- sociálne zabezpečenie (v každej časti funkčnej klasifikácie nižšie plnenie okrem „staroby“) celkovo	92 %.

Zásady v § 10 ods. 3 ustanovili, že záväznou výškou schváleného rozpočtu mesta pre účely kontroly a hodnotenia plnenia rozpočtu je úroveň kategórií ekonomickej klasifikácie vo všetkých schválených častiach funkčnej klasifikácie.

Podľa tohto členenia vyššie než rozpočtované boli bežné výdavky vo výdavkoch:

- verejnej správy na:
 - bežné transfery o 25,27 EUR (+2 %) vyššími výdavkami na nemocenské dávky,
- všeobecných verejných služieb inde neklasifikovaných na tovary a služby o 94,04 EUR (+1 %) najmä vyššími výdavkami na údržbu budov v rámci zabezpečenia volieb (+96,00 EUR),
- transakciách verejného dlhu na úroky a ostatné platby súvisiace s úvermi o 866,96 EUR (+1 %),
- výstavby na tovary a služby o 392,01 EUR (+1 %),
- rozvoja obcí na mzdy a platy o 84,55 EUR,
- školských zariadení sumárne o 29.056,89 EUR prekročením rozpočtového limitu výdavkov v tom istom rozpočtovom roku použitím prostriedkov v súlade s § 23 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z.,
- ďalších sociálnych služieb – staroba na poistné a príspevok do poisťovní o 178,23 EUR (+5 %).

Nižšie než rozpočtované boli bežné výdavky:

- verejnej správy na tovary a služby o 12.369,23 EUR (-16 %) najmä nižšími výdavkami na energie, rutinnú a štandardnú údržbu a na služby,
- finančnej a rozpočtovej oblasti na tovary a služby o 853,62 EUR (+27 %) nižšími výdavkami na poplatky a odvody,
- ochrany pred požiarmi spolu o 2.023,70 EUR (-15 %) najmä nižšími výdavkami na dopravné a rutinnú a štandardnú údržbu,
- správy a údržby ciest na tovary a služby o 11.907,67 EUR (-43 %) nižšími výdavkami na materiál (3.903,02 EUR) a zvlášť údržbu (8.004,65 EUR),
- nakladania s odpadmi na tovary a služby o 4.608,26 EUR (+6 %) najmä nižšími výdavkami na služby spojené s zberom, prepravou, zhodnocovaním a zneškodňovaním odpadov,
- nakladania s odpadovými vodami na tovary a služby o 3.530,50 EUR (-53 %) nižšími výdavkami na údržbu a služby,
- rozvoja bývania spolu o 732,68 EUR (-10 %),
- verejného osvetlenia na tovary a služby o 1.946,35 EUR (-8 %) nižšími výdavkami najmä na

- energie,
- základného vzdelávania o 30.828,51 EUR (-2 %) nižšími výdavkami základných škôl najmä na energie, materiál, rutinnú a štandardnú údržbu a služby,
- sociálneho zabezpečenia spolu o 3.003,64 EUR (-8 %) najmä nižšími výdavkami v sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi (-1.000,40 EUR), v dávkach sociálnej pomoci (-1.470,59 EUR).

Kapitálový rozpočet

Kapitálový rozpočet bol schválený ako prebytkový s prebytkom 3.380,00 EUR.

Príjmová stránka

Kapitálové príjmy boli naplnené na 67 % (-38.431,17 EUR).

Časť kapitálových príjmov tvoril predaj nehnuteľností (pozemkov) mesta spolu za 16.568,83 EUR s plnením na 30 %.

Kapitálovým transferom z Okresného úradu Košice, Odbor školstva, bolo podporené financovanie „Zateplenia fasády pavilónu D Základnej školy, Komenského 6 v Spišských Vlachoch“ vo výške 60.000,00 EUR.

Výdavková stránka

Kapitálové výdavky boli naplnené na 19 % (-90.579,97 EUR). Výdavkami boli financované najmä aktivity:

- | | |
|--|----------------|
| – nákup kosačky | 4.999,90 EUR, |
| – rekonštrukcia objektu materskej školy | 10.040,13 EUR, |
| – výstavba učebne pri ZŠ na Komenského 6 | 5.000,00 EUR. |

Rozpočtovo neboli naplnené akcie:

- obstarávanie kapitálových aktív na cintoríne,
- úhrada záväzku súvisiaceho s hokejbalovým ihriskom,
- zateplenie fasády pavilónu „D“ ZŠ na Komenského 6, ktoré sa presunulo na rok 2015.

Finančné operácie

Súčasťou rozpočtu mesta boli aj finančné operácie, ktorými sa použil zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku, a ktorými sa realizovali návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Príjmové

Príjmové finančné operácie boli naplnené na 27 % (-57.620,18 EUR).

Rozpočet obsahoval príjem zostatku účelových prostriedkov štátneho rozpočtu z predchádzajúceho rozpočtového roku	21.414,82 EUR.
--	----------------

<i>Plánovaný prevod prostriedkov z peňažných fondov mesta nebol naplnený.</i>	57.620,00 EUR
---	---------------

Výdavkové

Výdavkové finančné operácie boli nižšie ako rozpočet o 39.758,46 EUR (-27 %) najmä nižšími výdavkami na splátku istiny dlhodobých úverov (-40.000,00 EUR Municipálny úver).

Účtovne tu boli evidované splátky:

- dlhodobých úverov	98.060,00 EUR,
- úveru ŠFRB	8.741,54 EUR.

Úhrada úrokov a ostatných platieb súvisiacich s úvermi bola zaúčtovaná v bežnom rozpočte sumárne vo výške 72.530,96 EUR.

Nerozpočtované pohyby

Tretia časť finančných výkazov o plnení rozpočtu a o nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy (FIN 1-12) obsahuje údaje o príjmoch a výdavkoch súvisiacich s podnikateľskou činnosťou, o príjmoch a výdavkoch zariadení školského stravovania, o príjmoch a výdavkoch z darov a grantov, o príjmoch a výdavkoch na depozitnom účte a o príjmoch a výdavkoch sociálneho fondu.

Nerozpočtované príjmy spolu: 159.649,63 EUR.

Nerozpočtované výdavky spolu: 203.443,51 EUR.

Nedostatky

(prevzaté zo správy z kontroly plnenia rozpočtu mesta Spišské Vlachy):

- (1. V bežných výdavkoch boli zaevidované výdavky vyššie než rozpočtované, čím boli porušené ustanovenia § 13 ods. 2 zákona, na základe ktorého rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte mesta schválené. Tým bolo zároveň porušené ustanovenie § 22 ods. 2 zásad.*
- (2. Podľa § 12 ods. 2 zásad o každom rozpočtovom opatrení je primátor mesta povinný informovať mestské zastupiteľstvo na jeho najbližšom rokovaní, čo nebolo splnené.*
- (3. Nedodržanie schváleného rozpočtu mesta bolo zapríčinené aj:*
 - nedodržaním ustanovení o predbežnej finančnej kontrole podľa § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kedy sa vykonala finančná operácia napriek tomu, že nebola v súlade so schváleným rozpočtom,*
 - nedodržaním ustanovení čl. 5 a čl. 6 smernice č. 1/2012 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti mesta Spišské Vlachy.*
- (4. Nedodržané ustanovenia § 14 ods. 3 zásad, na základe ktorých prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu, prostriedky z Európskej únie, prostriedky zo zahraničia, z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a dary, ak darca určí účel, môžu byť použité len na konkrétne určený účel, sa zahrnú do jeho rozpočtu najneskôr v mesiaci, v ktorom boli pripísané na účet mesta na základe oznámenia poskytovateľa prostriedkov. Takto zmenený rozpočet bude predložený mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom rokovaní, najneskôr do dvoch mesiacov od pripísania prostriedkov na účet mesta, ktoré takto zmenený rozpočet zoberie na vedomie.*



Tvorba a použitie peňažných fondov

Mesto Spišské Vlachy v r. 2014 disponovalo fondmi s konečnými zostatkami k 31.12.2014:

- ◆ rezervný fond 88.947,21 EUR,
- ◆ fond rozvoja bývania 596,95 EUR.

Rezervný fond

Rezervný fond bol rozhodnutím MsZ navýšený o sumu:

- ✓ 37.619,37 EUR z prevodu zostatku peňažných prostriedkov na účtoch mesta pri schválení záverečného účtu mesta za rok 2013 uznesením č. 266/VI//2014 zo dňa 03.06.2014 s použitím tejto sumy na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu,
- ✓ 47,80 EUR tvorenú výnosmi z úrokov.

Prostriedky fondu mesto v r. 2014 použilo na:

- úhradu bežných výdavkov v súvislosti s likvidáciou škôd spôsobených živelnou pohromou - povodňou vo výške 20.000 EUR s tým, že po refundácii výdavkov zo štátneho rozpočtu, bol rezervný fond doplnený o prijatú sumu,
- vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka. Použitie sa realizovalo v súlade s § 15 ods. 3 zákona.

Fond rozvoja bývania

Fond bol vytvorený na základe § 30 zákona č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov.

Prírastky fondu tvorili úroky.

Okrem týchto fondov mesto spravuje:

Kaučný fond

so zostatkom k 31.12.2014 v sume 6.673,80 EUR.

Kaučný fond bol zriadený mestom v súlade so Zásadami prenájmania nájomných bytov v meste Spišské Vlachy. Prostriedky fondu sú účtovne vedené ako dlhodobé prijaté preddavky (účet 475) a slúžia na zabezpečenie nákladov mesta v súvislosti s prípadným poškodením nájomných bytov alebo v prípade neuhradenia nájmu.

Sociálny fond

so zostatkom k 31.12.2014 v sume 1.273,97 EUR.

Nedostatok:

Mesto netvorí fond prevádzky, údržby a opráv v súlade s § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní, podľa ktorého vlastník tvorí fond prevádzky, údržby a opráv ročne minimálne vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu.



Rekapitulácia rozpočtového hospodárenia

Rozpočtové hospodárenie	Príjmy EUR	Výdavky EUR	Rozdiel EUR
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
Spolu	2 644 621,24	-2 537 726,64	106 894,60

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona použitý na úhradu návratných zdrojov financovania.

Hospodárenie mesta Spišské Vlachy za rozpočtový rok 2014 sa podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona skončilo s rozpočtovým prebytkom **+192.281,32 EUR**. Časť prebytku (85.386,72 EUR) sa v priebehu roka 2014 použila na splátky istiny. Rozpočtový prebytok je potom **106.894,60 EUR**.

V súlade s § 16 ods. 6 zákona sa z prebytku rozpočtu vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu. V prípade mesta sú to prostriedky základných škôl a materskej školy na prenesený výkon štátnej správy v školstve, nevyčerpaný kapitálový transfer účelovo určený na zateplenie fasády pavilónu „D“ ZŠ na Komenského 6, prostriedky poskytnuté na opatrovateľskú službu spolu vo výške 95.773,33 EUR a prostriedky evidované na darovacom účte vo výške 400,00 EUR.

V nadväznosti na vyššie uvedené prebytok rozpočtu mesta, ktorý je zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov mesta je **10.721,27 EUR**.

Minimálny prídel do rezervného fondu je vo výške 10 % z prebytku rozpočtu.

Zostatok na účtoch

Na účtoch mesta a v pokladnici bol k 31.12.2014 vykázaný zostatok spolu vo výške 203.290,70 EUR.

Po vylúčení prostriedkov:

- vo fondoch mesta 97.491,93 EUR,
- nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu 96.173,33 EUR,

na účtoch mesta a v pokladnici ostávajú peňažné prostriedky vo výške **9.625,44 EUR**.

Tento zostatok odporúča hlavný kontrolór previesť do rezervného fondu s použitím v súlade s § 15 ods. 2 zákona na základe rozhodnutia mestského zastupiteľstva.

Týmto prídelom sa zároveň vysporiada rozdiel medzi stavom finančných prostriedkov rozpočtového hospodárenia a celkovým prebytkom hospodárenia vo výške 1.495,83 EUR.

Účtovne vykazovaný stav peňažných prostriedkov pokladnice, bežného účtu, peňažných fondov mesta a zostatkov úverov súhlasí s výpismi peňažných ústavov a pokladničnou knihou.

Vykázaný účtovný výsledok hospodárenia mesta Spišské Vlachy za r. 2014 po zdanení vo výške 97.496,82 EUR je zistený na základe porovnania výnosov a nákladov mesta vzniknutých v účtovnom období. Výsledok hospodárenia vykázaný v súvahe korešponduje s hodnotou vo výkazoch ziskov a strát k 31.12.2014.

Výsledok hospodárenia za celé mesto vrátane jeho rozpočtových organizácií je **106.541,23 EUR**.

Ia. Hodnotenie plnenia programov mesta

Rozpočet mesta na roky 2014 až 2016 bol schválený ako programový rozpočet v súlade s § 4 ods. 5 a § 9 ods. 1 zákona.

Programová štruktúra rozpočtu mesta pozostávala zo 14 základných programov, ktoré sa ďalej členili na podprogramy, prvky a projekty.

Hodnotenie plnenia programov mesta bolo vykonané formou porovnania:

- rozpočtu a skutočného plnenia,
- plánovaných merateľných ukazovateľov a dosiahnutých skutočných hodnôt.

Prehľad nevyhodnocuje stanovené ciele jednotlivých podprogramov.

Záverečný účet obsahuje aj finančné plnenie programov k 31.12.2014 v tabuľkovej podobe s grafickým znázornením štruktúry výdavkov mesta podľa jednotlivých programov.

Na základe zaúčtovaných výdavkov je možné skonštatovať, že po finančnej stránke:

- I. Programové plnenie rozpočtu sa na úrovni programov pohybovalo v rozpätí 51 - 106 %.
Na úrovni podprogramov bola variabilita plnenia vyššia v rozpätí 19 - 153 %.
- II. Rozpočtovo neboli naplnené programy:
 - propagácia a marketing / plnenie na 62 %
 - interné služby / 77 %,
 - služby občanom / 51 %,
 - bezpečnosť / 86 %,
 - odpadové hospodárstvo / 91 %,
 - komunikácie / 74 %,
 - šport / 76 %,
 - bývanie / 90 %,
 - administratíva / 90 %.
- III. Vyššie plnenie programových výdavkov bolo zaznamenané len v programe:
plánovanie, manažment a kontrola s plnením na 106 %.

Plnenie ostatných programov bolo v rozmedzí 97 až 100 %.

Nedostatky

(prevzaté zo správy z kontroly plnenia rozpočtu mesta Spišské Vlachy):

- (1. V rozpore s § 6 zásad nebol vypracovaný a schválený záväzný rozpočtový harmonogram.
- (2. Rozpočet, jeho zábery, ciele a merateľné ukazovatele neboli monitorované. Tým sa nenaplnil jeden z charakteristických znakov programového rozpočtu, na základe ktorého je možné pristúpiť ku korekciám vrátane prijatia primeraných opatrení.
Nezabezpečením monitorovania plnenia programov mesta neboli dodržané ustanovenia § 12 ods.

2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- (3. Nezostavením monitorovacej správy a jej nepredložením komisiám mestského zastupiteľstva a mestskému zastupiteľstvu samotnému neboli dodržané ustanovenia § 16 a § 17 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy.

II. Bilancia aktív a pasív

Mesto uviedlo v záverečnom účte podrobný rozpis aktív a pasív mesta vrátane svojich rozpočtových organizácií. Zverejnené údaje boli porovnané a sú súhlasné so súvahami (úč ROPO SFOV 1-01) k 31.12.2014.

Tabuľkové spracovanie ako i komentár porovnáva jednotlivé časti aktív a pasív s rokom 2013.

Aktíva

Názov	počiatočný stav k 01.01.2014 v EUR	konečný stav k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	6 633 273,71	6 522 782,85
Neobežný majetok spolu	6 054 737,21	5 851 019,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	146,32	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	5 463 024,02	5 259 453,03
Dlhodobý finančný majetok	591 566,87	591 566,87
Obežný majetok spolu	577 154,94	670 137,40
z toho :		
Zásoby	1 533,72	735,52
Zúčtovanie medzi subjektami VS	282 400,79	248 844,40
Dlhodobé pohľadávky	1 873,02	0,00
Krátkodobé pohľadávky	105 420,08	112 066,45
Finančné účty	185 927,33	308 491,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 381,56	1 625,55

Pasíva

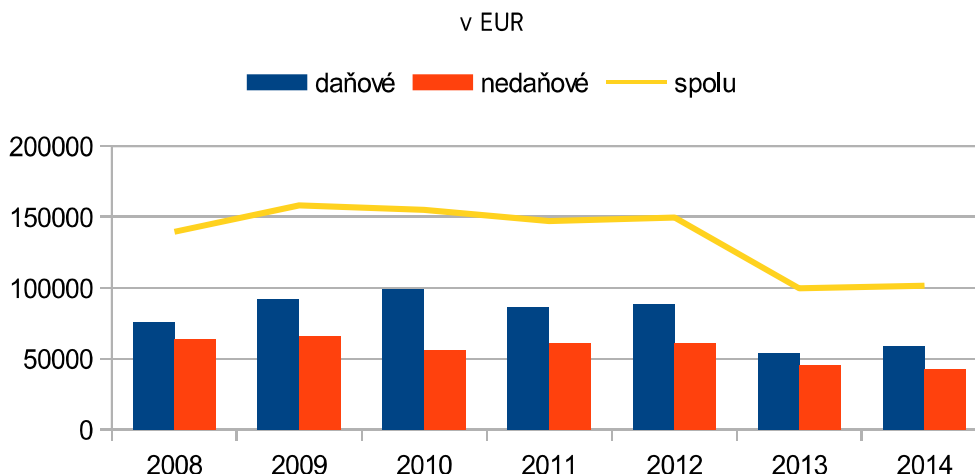
Názov	počiatočný stav k 01.01.2014 v EUR	konečný stav k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 633 273,71	6 522 782,85
Vlastné imanie	2 620 309,33	2 726 850,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 620 309,33	2 726 850,56
Záväzky	1 916 968,54	1 821 764,87
z toho :		
Rezervy	33 270,86	14 883,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	286 248,54	284 617,73
Dlhodobé záväzky	261 582,18	256 175,26
Krátkodobé záväzky	136 704,19	164 985,80
Bankové úvery a výpomoci	1 199 162,77	1 101 102,77
Časové rozlíšenie	2 095 995,84	1 974 167,42

Krátkodobé pohľadávky mesta

Nedaňové pohľadávky mesta (bez rozpočtových organizácií) k 31.12.2014 dosiahli úroveň 42.770,05 EUR a medziročne poklesli o 2.851,19 EUR.

Daňové pohľadávky (bez RO) k 31.12.2014 dosiahli úroveň 58.665,09 EUR a medziročne narástli o 4.695,59 EUR.

Vývoj krátkodobých pohľadávok



Z daňových pohľadávok tvoria najviac:

x daň z nehnuteľností	29.969,01 EUR	50,6 %,
z toho napr. r. 2008	19.261,20 EUR,	
x miestny poplatok za komunálne odpady	27.997,67 EUR	47,7 %,
z toho napr. r. 2008	6.782,32 EUR.	

Krátkodobé dodávateľské záväzky mesta

Mesto evidovalo k 31.12.2014 krátkodobé dodávateľské záväzky vo výške 21.950,40 EUR.

Vývoj dodávateľských záväzkov mesta:

rok / EUR	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
dodávateľské záväzky	24.530	88.063	5.510	10.029	250.943	309.486	29.773,93	17.019,51	21.950,40
po lehote splatnosti	-	-	-	-	-	56.156	13.650,16	12.426,11	11.500,00
po lehote splatnosti 60 dní	311	0	0	0	3.184	53.156	3.960,00	12.426,11	11.500,00

Po rokoch poklesu v roku 2014 dodávateľské záväzky zaznamenali mierny nárast. Jeden záväzok vo výške 11.500,00 EUR bol splatný 31.07.2012, jeden záväzok vo výške 660,00 EUR bol splatný v r. 2014, splatnosť ostatných bol r. 2015. Zároveň sa mierne znížili záväzky po lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti 60 dní vo výške 11.500,00 EUR sú tvorené jedným záväzkom voči Inštitútu hokejových štúdií, o.z..



Majetkové účasti mesta

Mesto je zakladateľom a jediným spoločníkom spol. s r. o. Mestské lesy a majetky s výškou základného imania 19.917 EUR.

Mesto je spoločníkom spol. s r. o. EKOVER s vkladom 20.414,26 EUR zo základného imania 165.976 EUR.

Mesto Spišské Vlchy je akcionárom Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a. s. Poprad. Z jej základného imania 53.976.200,01 EUR má mesto podiel 507.375,53 EUR v kmeňových zaknihovaných akciách, 15.287 ks v menovitej hodnote 33,19 EUR.

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Záverečný účet oboznamuje v tabuľkovej podobe s vývojom dlhu na porovnanie od r. 2008 s rozdelením podľa názvu úveru a s uvedením zostatku nesplatennej istiny.

1. Dlhodobé úvery

Mesto Spišské Vlchy bolo k 31.12.2014 dlžníkom peňažného ústavu Prima banka Slovensko, a.s. a na účte 461 sú evidované dlhodobé bankové úvery so zostatkami nesplatených istín (bez úrokov):

Dlhodobý úver	Zostatok úveru v EUR
Municipálny úver	516 081,79
Termínovaný úver	585 020,98
Spolu	1 101 102,77

2. Krátkodobé úvery

Krátkodobý úver od Prima banka Slovensko, a.s.. s počiatočným stavom vo výške 544.049,67 EUR, slúžiaci na zabezpečenie predfinancovania a spolufinancovania projektov mesta, podporených z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu SR bol splatený v r. 2013.

3. Ostatné úvery

Mesto Spišské Vlchy má záväzok voči Štátnemu fondu rozvoja bývania vo výške nesplatennej istiny úveru 243.001,73 EUR účtovne evidovaný na účte 479 - ostatné dlhodobé záväzky.

4. Úroky

Mesto zaplatilo v r. 2014 na úrokoch zo všetkých úverov spolu 71.867,88 EUR.
Porovnanie s predchádzajúcimi obdobiami:

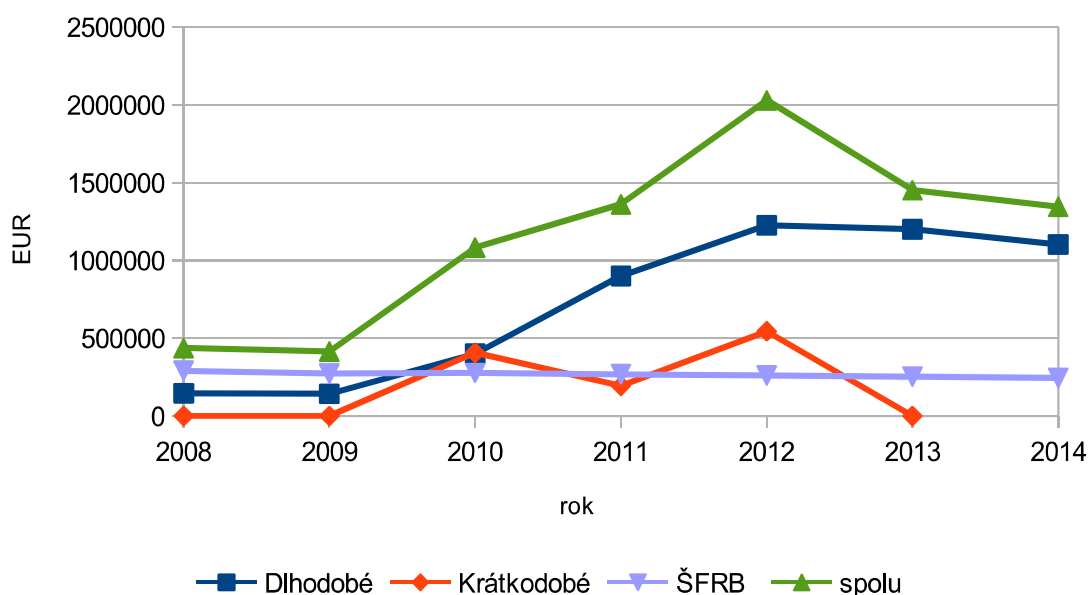
rok	suma úrokov v EUR	koeficient nárastu/poklesu
2014	71.867,88	0,84
2013	85.098,25	1,10
2012	77.324,34	1,19
2011	65.102,13	3,47
2010	18.768,62	1,77

5. Vývoj dlhu

Návratné zdroje financovania		údaje k 31.12.						
Dlžník	Úvery	Suma dlžnej istiny (roky / EUR)						
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Mesto Spišské Vlachy	Dlhodobé	145 741,27	142 443,61	400 076,24	898 995,61	1 224 298,18	1 199 162,77	1 101 102,77
	Krátkodobé	0,00	0,00	405 532,65	192 994,68	544 049,67	0,00	-
	ŠFRB	290 650,20	272 096,16	275 980,18	268 199,38	260 191,42	251 743,27	243 001,73
	spolu	436 391,47	414 539,77	1 081 589,07	1 360 189,67	2 028 539,27	1 450 906,04	1 344 104,50

Vývoj dlhu

podľa typu úveru



6. Úverová zaťaženosť mesta

- ✓ celková suma úverov a ručiteľských záväzkov k 31.12.2014* = 1.137.553,03 EUR,
(podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z.)
- ✓ skutočné bežné príjmy k 31.12.2013 = 2.568.583,19 EUR,
úverová zaťaženosť mesta v pomere ku skutočným bežným príjmom bola 44,29 % a spĺňala zákonnú hranicu (60 % podľa § 17 ods. 6 písm. a) a ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z.),
- ✓ skutočné bežné príjmy k 31.12.2014 = 2.546.637,59 EUR,
úverová zaťaženosť mesta v pomere ku skutočným bežným príjmom k 31.12.2014 je 44,67 % a spĺňa zákonnú hranicu (60 %).

7. Dlhová služba mesta

- ✓ suma splatenej istiny a úrokov k 31.12.2014 = 178.669,42 EUR,
(podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z.)
- ✓ skutočné bežné príjmy k 31.12.2013 = 2.568.583,19 EUR,
dlhová služba, čiže splátka istiny a úrokov v pomere ku skutočným bežným príjmom bola na úrovni 6,96 % a spĺňala zákonnú hranicu (25 % podľa § 17 ods. 6 písm. b) a ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z.),
- ✓ skutočné bežné príjmy k 31.12.2014 = 2.546.637,59 EUR,

dlhová služba, čiže splátka istiny a úrokov v pomere ku skutočným bežným príjmom k 31.12.2014 je 7,02 % a spĺňa zákonnú hranicu (25 %).

- * Celková suma úverov a ručiteľských záväzkov k 31.12.2014 pozostáva z nesplatených istín dlhodobých úverov a z časti istiny úveru ŠFRB, ktorý nebol krytý v r. 2014 nájomom (15 %); ručiteľské záväzky meste neeviduje.

IV. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta

Mesto Spišské Vlachy nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

V. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

Mesto Spišské Vlachy v roku 2014 poskytlo zo svojho rozpočtu dotácie podľa § 7 ods. 4 zákona a na základe VZN č. 1/2004 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí spolu vo výške 23.800,00 EUR.

Záverečný účet obsahuje prehľad o výške poskytnutých a vyúčtovaných dotácií podľa jednotlivých príjemcov:

Dotácia z rozpočtu mesta		
príjemca	poskytnutá v EUR	vyúčtovaná v EUR
MŠK Tatran Spišské Vlachy	12 900,00	12 900,00
Tenisovo-hokejový klub Spišské Vlachy	5 100,00	5 100,00
Motocross club Spišské Vlachy	2 700,00	2 700,00
Športový klub stolného tenisu Spišské Vlachy	1 600,00	1 600,00
Občianske združenie Dychová hudba Vlašanka	1 000,00	1 000,00
Spišský Lukostrelecký Klub	500,00	500,00
Spolu 2014	23 800,00	23 800,00

VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Spišské Vlachy nie je držiteľom živnostenského listu a nevykonáva podnikateľskú činnosť vo vlastnom mene.

Mesto za účelom podnikateľských aktivít s majetkom lesov i majetkom mesta je zakladateľom obchodnej spoločnosti Mestské lesy a majetky, spol. s r. o.. Záverečný účet obsahuje údaje o hospodárení tejto obchodnej spoločnosti za r. 2014 s rozčlenením podľa vybraných nákladových a výnosových účtov, vrátane porovnania s r. 2013.

V roku 2014 vykázala obchodná spoločnosť v podnikateľskej činnosti:

celkové výnosy	205.490 EUR
celkové náklady	227.036 EUR
hospodársky výsledok: pred zdanením	-21.545 EUR
po zdanení	-22.506 EUR

Oproti r. 2013 sa strata (-3.909 EUR) prehĺbila a suma záväzkov sa zvýšila.

Nepriaznivým vývojom hospodárenia sa zaoberalo MsZ na svojom zasadnutí dňa 29.05.2015 a prijalo predbežné opatrenia s cieľom ozdravenia tejto obchodnej spoločnosti.

Porovnanie

Pred záverom stručné porovnanie:

V stanovisku k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2013 hlavný kontrolór mesta	Prijaté opatrenia / stav
žiadal	
zabezpečiť vrátenie dotácie mesta použitej v rozpore s určeným účelom	splnené 23.09.2014
odporúčal	
venovať stálu pozornosť rozpočtovému hospodáreniu vrátane zmien rozpočtu; nielen zmeny rozpočtu, ale podľa § 14 ods. 1 zákona mestské zastupiteľstvo schvaľuje aj zmeny programov	z prijatých opatrení: - zlepšenie komunikácie rozpočtových organizácií so zriaďovateľom – ťažko merateľné, - VZN č. 1/2013 o financovaní zákl. umeleckej školy, MŠ a školských zariadení na území mesta Spišské Vlachy neaktualizované, - stav v rozpočtovom hospodárení bez zmien
monitorovať plnenie programov mesta a vyhodnocovať stanovené ciele podľa jednotlivých podprogramov	- prijaté uznesenie MsZ v r. 2014 nesplnené
zaoberať sa stratovým hospodárením obchodnej spoločnosti Mestské lesy a majetky, s.r.o.	- v r. 2014 bez prijatých opatrení, - v r. 2015 na rokovaní MsZ dňa 29.05.2015 – ozdravný plán
zrušiť Všeobecne záväzné nariadenie č. 1/2004 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí a nahradiť ho VZN v súlade s platnou právnou úpravou	- nové VZN o dotáciách – v r. 2014 nesplnené, - VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta Spišské Vlachy pripravené až v r. 2015 a schválené 20.03.2015

Záver

Záverečný účet mesta patrí medzi zásadné dokumenty, ktorého cieľom je podrobne informovať o hospodárení za uplynulý rok. Predložený záverečný účet uvádza množstvo informácií o plnení rozpočtu, o majetku mesta, o nákladoch a výnosoch ako i zadĺženosti mesta. Pomocou tabuliek, grafov a komentárov bližšie oboznamuje s hospodárskou skutočnosťou r. 2014 aj v porovnaní s minulými obdobiami. Okrem hodnotiacej funkcie sa má záverečný účet stať zároveň východiskom budúcich rozhodnutí orgánov mesta, zvlášť v oblasti rozpočtu, financií a nakladania s majetkom mesta. Správnou interpretáciou výsledkov napomôže eliminovať nepriaznivé vplyvy hospodárskeho prostredia ako i predchádzať možným rizikám.

Zverejnením s možnosťou pripomienkovania sa záverečný účet následne stáva nástrojom komunikácie medzi samosprávou a obyvateľmi a nástrojom verejnej kontroly samosprávy.

V zmysle uvedených poznatkov a zistených nedostatkov hlavný kontrolór mesta odporúča:

- (a) Systematicky sa zaoberať hospodárením s pohľadávkami mesta.
- (b) Doriešiť záväzok po lehote splatnosti 60 dní.
- (c) Aktualizovať Zásady prenajímania nájomných bytov v meste Spišské Vlachy a zosúladiť ich znenie napr. so zákonom č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní.
- (d) Doplniť záverečný účet o výsledok hospodárenia obce podľa metodiky ESA 95.

K rozpočtovému hospodáreniu MsZ prijalo opatrenia na svojom zasadnutí dňa 29.05.2015.

Hlavný kontrolór mesta konštatuje

Mesto Spišské Vlachy spracovalo údaje o svojom rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu mesta za rok 2014 podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet bol zverejnený dňa 28.05.2015 na úradnej tabuli s dodržaním zákonom (§ 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. a § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z.) stanovenej 15-dňovej lehoty. Záverečný účet bol zverejnený aj prostredníctvom webovej stránky mesta.

Rozpočet mesta za rok 2014 bol vedený v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010 175/2004-42, ktorým sa ustanovuje rozpočtová klasifikácia. Funkčná klasifikácia bola použitá v zmysle vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 195/2003 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy.

Prebytok rozpočtu obce po skončení roka je zdrojom tvorby rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov (§ 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z.). O použití prebytku rozpočtu rozhoduje obecné zastupiteľstvo (§ 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z.) pri prerokúvaní záverečného účtu obce s tým, že obec vytvára rezervný fond vo výške určenej obecným zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu (§ 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.).

Ročná účtovná závierka bola v súlade s ustanoveniami § 9 ods. 4 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. overená audítorom - AV Audit, s.r.o., Spišská Nová Ves.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa prerokovanie záverečného účtu obce sa uzatvára jedným z výrokov:

- a) celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad,
- b) celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami.

Ak sa záverečný účet schváli s výhradami, mestské zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov.

Na základe uvedených hodnotení hlavný kontrolór mesta odporúča mestskému zastupiteľstvu záverečný účet mesta schváliť s výrokom:

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie mesta s výhradami.

Spišské Vlachy 04.06.2015

Ing. František STANISLAV
hlavný kontrolór mesta