



# **MESTO STARÁ ĽUBOVŇA**

**Mestský úrad, Obchodná č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa**

---

**Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni**

**Číslo :** XXVIII/2022  
**Dňa :** 28.04.2022

**K bodu programu :** č. 7

**Názov materiálu:** Návrh záverečného účtu a výročnej správy Mesta Stará Ľubovňa, rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie VPS za rok 2021

**Materiál obsahuje:** Návrh uznesenia  
Dôvodovú správu  
Záverečný účet a výročnú správu Mesta Stará Ľubovňa, rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie VPS za rok 2021  
Správu nezávislého audítora  
Stanovisko hlavného kontrolóra  
Stanovisko finančno-ekonomickej komisie pri MsZ  
Opatrenia z rozborov za rok 2021  
Finančné vysporiadanie hospodárenia mesta - tabuľka

**Materiál predkladá :** Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

**Podpis :** \_\_\_\_\_

**Materiál vypracoval :** Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

## **Materiál p r e r o k o v a n ý**

- Na zasadnutí Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ dňa 28.03. a 29.03.2022

Prijaté stanovisko : viď stanovisko komisie

### **Návrh u z n e s e n i a**

#### **S C H V A L U J E :**

- celoročné hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 bez výhrad
- tvorbu rezervného fondu mesta v sume **26.882,26 €**. Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2020, ktorý môže byť v zmysle zákona použitý na tvorbu tohto fondu
- tvorbu fondu rozvoja mesta v sume **241.940,36 €**. Zdrojom tvorby fondu rozvoja je 90 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2020
- zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia v sume **1.116.282,56 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021“ zo dňa 28.04.2022
- predložený návrh záverečného účtu a výročnej správy za rok 2021 bez zmien

#### **B E R I E N A V E D O M I E :**

- stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu a výročnej správe Mesta Stará Ľubovňa, rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie VPS za rok 2021
- stanovisko finančno-ekonomickej komisie k Záverečnému účtu a výročnej správe Mesta Stará Ľubovňa, rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie VPS za rok 2021

### **D ô v o d o v á s p r á v a**

Povinnosť zostaviť „**Záverečný účet**“ je pre mesto stanovená Zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov. Záverečný účet bol zostavený v súlade s § 16 tohto zákona.

Povinnosť vyhotoviť „**Výročnú správu**“ je pre mesto stanovená Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov. Výročná správa bola vyhotovená v súlade s § 20 tohto zákona.



# M E S T O   S T A R Á   Ľ U B O V Ň A

## Z á v e r e č n ý   ú č e t a v ý r o č n á   s p r á v a z a r o k 2021

Predložená na verejnú diskusiu dňa: **16.03.2022**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa: **28.04.2022**

Podpisový záznam  
štatutárneho orgánu

PhDr. Ľuboš Tomko  
primátor mesta

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

## O b s a h

|  | <b>strana</b> |
|--|---------------|
| <b>1. Úvod</b>   | <b>3</b>      |
| 1.1. Základné údaje  | 4             |
| 1.2. Orgány mesta  | 4 - 5         |
| 1.3. Spoločnosti a organizácie mesta                                 | 5 - 7         |
| 1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy             | 7             |
| 1.5. Verejná diskusia  | 7             |
| <b>2. Záverečný účet</b>   | <b>8</b>      |
| 2.1. Údaje o plnení rozpočtu   | 9 - 11        |
| 2.2. Bilancia príjmov  | 11 - 12       |
| 2.3. Priebeh plnenia čerpania výdavkov                               | 12            |
| 2.4. Bežné príjmy a výdavky  | 12 - 44       |
| 2.5. Kapitálové príjmy a výdavky                                     | 44 - 50       |
| 2.6. Finančné operácie   | 50 - 52       |
| 2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu                            | 53            |
| <b>3. Výročná správa</b>   | <b>54</b>     |
| 3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky                           | 55 - 59       |
| 3.2. Bilancia aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy          | 59 - 64       |
| 3.3. Pohľadávky a záväzky  | 64 - 67       |
| 3.4. Majetok mesta   | 67 - 69       |
| 3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach              | 69            |
| 3.6. Fondové hospodárenie  | 70            |
| 3.7. Dlhová služba   | 70 - 72       |
| 3.8. Podnikateľská činnosť   | 73            |
| 3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu                        | 73 - 76       |
| <b>4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta</b> | <b>77</b>     |
| <b>4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie</b>             | <b>78</b>     |
| <b>Verejnoprospěšné služby</b>                                       | <b>78</b>     |
| 4.1.1. Úvod – komentár   | 79            |
| 4.1.2. Hospodárenie organizácie                                      | 79 - 86       |
| 4.1.3. Tabuľková časť  | 87 - 89       |
| 4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia                             | 90 - 92       |
| 4.1.5. Záver   | 92            |
| <b>4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva</b>                   | <b>93</b>     |
| 4.2.1. Úvod  | 94 - 95       |
| 4.2.2. Prenesené kompetencie   | 95 - 103      |
| 4.2.3. Originálne kompetencie  | 103 - 105     |
| 4.2.4. Hmotná núdza, neštátne ZUŠ a školské zariadenia               | 106           |
| 4.2.5. Kapitálové výdavky  | 106 - 107     |
| 4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia                              | 107           |
| <b>5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe</b>               | <b>108</b>    |
| 5.1. Symboly mesta   | 109 - 110     |
| 5.2. Primátor mesta  | 111 - 113     |
| 5.3. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva                       | 114 - 119     |
| 5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva                         | 120 - 123     |
| 5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa                          | 124 - 125     |
| 5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta                      | 126 - 133     |
| 5.7. Účtovná závierka  | 134           |
| 5.8. Poznámky k účtovnej závierke                                    | 135           |
| 5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky                     | 136           |
| 5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta                           | 137           |
| 5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie                        | 138           |
| 5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta             | 139           |

## **1. Ú v o d**

## 1.1. Základné údaje

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Názov:</b>          | Mesto Stará Ľubovňa  |
| <b>Právna forma:</b>   | právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb.<br>o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov  |
| <b>Sídlo:</b>          | 064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1   |
| <b>Dátum vzniku:</b>   | 01.01.1991   |
| <b>IČO:</b>            | 00330167   |
| <b>DIČ:</b>            | 2020698812   |
| <b>Hlavná činnosť:</b> | územná samospráva: <ul style="list-style-type: none"><li>– starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta</li><li>– usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta</li><li>– zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií</li><li>– zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod.</li><li>– chráni životné prostredie na území mesta</li><li>– schvaľuje a obstaráva územnoplánovaciu dokumentáciu mesta</li><li>– zriaďuje, zakladá, ruší a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia</li><li>– zabezpečuje verejný poriadok na území mesta</li><li>– zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta</li><li>– plní úlohy na úseku sociálnej pomoci</li><li>– vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách</li><li>– vedie obecnú kroniku</li><li>– a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami</li></ul> |

**Počet obyvateľov mesta k 31. 12. 2021:** 15 959

## 1.2. Orgány mesta

|  |   |
|--|---|
| <b>Primátor mesta:</b>                   | PhDr. Ľuboš Tomko<br>je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2   |
| <b>Zástupca primátora:</b>               | MUDr. Peter Bizovský – poverený primátorom mesta  |
| <b>Mestské zastupiteľstvo:</b>           | zastupiteľský zbor zložený z 19 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. Zoznam členov mestského zastupiteľstva vid' príloha 5.3 |
| <b>Komisie mestského zastupiteľstva:</b> | sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto malo v roku 2018 zriadených šesť komisií, vid' príloha 5.4  |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Hlavný kontrolór:</b> | Ing. Ján Šidlovský – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov |
| <b>Prednosta MsÚ:</b>    | Ing. Aleš Solár – vedie a organizuje prácu mestského úradu  |
| <b>Mestský úrad:</b>     | výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci  |

K 31. 12. 2021 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 108 – vid' príloha 5.5

**Právne normy:** mesto sa riadi v svojej činnosti viacerými právnymi normami

Najvýznamnejšie z nich sú:

- Zákon č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 138/91 Zb. o obecnom majetku v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení zmien a doplnkov,
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov,
- Všeobecne záväzné nariadenia mesta, ktoré upravujú jednotlivé oblasti pôsobnosti mesta – vid' príloha 5.6
- a ďalšími zákonmi, ktoré svojím obsahom upravujú činnosť mesta.

### 1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

Mesto Stará Ľubovňa na zabezpečenie plnenia svojich úloh založilo spoločnosti a zriadilo organizácie, ktoré plnia úlohy, ktoré im boli stanovené zákonom a zakladateľom, a zriaďovateľom pri ich založení a zriadení. Taktiež je spoločníkom, respektíve akcionárom v niektorých organizáciách a spoločnostiach.

#### Obchodné spoločnosti založené mestom

**Slobyterm s. r. o., Levočská 20, Stará Ľubovňa** – predmetom činnosti spoločnosti je hlavne správa bytového fondu, vrátane nebytových priestorov, výroba tepla a úžitkovej vody, prevádzka športovísk, športových hál a krytých plavární, stavebné práce, kúrenárske práce a pod.

**Ekos s. r. o., Popradská 24, Stará Ľubovňa** – predmetom činnosti spoločnosti je údržba zelene a športových plôch, činnosti v oblasti pestovania, nákupu, predaja a spracovania dreva, nakladanie s odpadmi a prevádzkovanie skládky odpadu, výroba vencov a pod.

**Ľubovnianska mediálna spoločnosť s. r. o., Nám. gen. Štefánika 6, Stará Ľubovňa** – predmetom činnosti tejto spoločnosti je vydávanie novín, časopisov, periodických publikácií, inzercia, reklamná činnosť, prevádzkovanie mestského televízneho štúdia a pod.

**Marmon s. r. o., Nám. sv. Mikuláša 12, Stará Ľubovňa** – ubytovacie služby, prevádzkovanie historických športových disciplín, vypracovanie projektov na čerpanie prostriedkov zo štrukturálnych fondov, reštauračné služby, prevádzkovanie informačného centra a pod.

**Verejnoprospešné služby Stará Ľubovňa s. r. o. „r. s. p.“, Levočská 21, Stará Ľubovňa – sociálny podnik** – predmetom činnosti tejto spoločnosti sú čistiace a upratovacie služby, dokončovacie stavebné práce, informačná činnosť, organizovanie kultúrnych, športových a iných spoločenských podujatí, sociálne služby, prenájom hnutel'ných vecí, nakladanie s odpadom a pod.

Majetkový podiel mesta v týchto obchodných spoločnostiach je uvedený vo výročnej správe v časti „Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach“.

### **Organizácie zriadené mestom**

**Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia, Levočská 21, Stará Ľubovňa** – ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie verejnoprospešných služieb, ako sú správa a údržba miestnych komunikácií, správa a údržba verejného osvetlenia, pohrebné služby, správa cintorínov, správa parkovísk na území mesta, správa futbalového štadióna a pod.

Základné školy, ako rozpočtové organizácie, v tomto členení:

- **Základná škola, Komenského 6, Stará Ľubovňa**
- **Základná škola, Levočská 6, Stará Ľubovňa**
- **Základná škola, Za vodou 14, Stará Ľubovňa**
- **Základná škola, Podsadek 140, Stará Ľubovňa**

Materské školy a iné zariadenia, ako rozpočtové organizácie, v tomto členení:

- **Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa**
- **Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa**
- **Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa**
- **Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa**

### **Mesto, ako spoločník a akcionár**

**Ľubovnianska nemocnica, nezisková organizácia, Obrancov mieru 3, Stará Ľubovňa** – majetkový podiel mesta predstavuje 30 % podiel a sumu 17.593 €. Nezisková organizácia je zameraná na poskytovanie zdravotníckej starostlivosti na území mesta a okresu.



**Podtatranská vodárenská spoločnosť a. s.** – mesto je akcionárom tejto spoločnosti, ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie služieb v oblasti dodávky vody a všetkých s tým súvisiacich činností. Majetkový podiel mesta v tejto spoločnosti je uvedený vo výročnej správe v časti „Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach“.

## **1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy**

Povinnosť zostaviť „**Záverečný účet**“ je pre mesto stanovená Zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov. Záverečný účet bol zostavený v súlade s § 16 tohto zákona.

Povinnosť vyhotoviť „**Výročnú správu**“ je pre mesto stanovená Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov. Výročná správa bola vyhotovená v súlade s § 20 tohto zákona.

## **1.5. Verejná diskusia**

Verejná diskusia k **Záverečnému účtu a Výročnej správe** prebehla v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov a Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov, a to:

- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta dňa 16. marca 2022,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 28. a 29. marca 2022,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno-ekonomickej komisii MsZ 28. a 29. marca 2022,
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 28. apríla 2022.

## **2. Z á v e r e č n ý   ú č e t**

## 2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2021 bol schválený uznesením MsZ XVII/2020 dňa 10. 12. 2020 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **16.493.027,00 €** a výdavkami vo výške **16.493.027,00 €**.

Rozpočet bol upravený:

- prvou zmenou dňa **17. 06. 2021**, uznesením MsZ XX/2021 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **19.505.724,00 €** a výdavkami vo výške **19.505.724,00 €** – ako vyrovnaný,
- druhou zmenou dňa **09. 12. 2021**, uznesením MsZ XXIV/2021 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **20.401.814,00 €** a výdavkami vo výške **20.401.814,00 €** – ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal dvadsaťdeväť rozpočtových opatrení, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k znížovaniu prebytku rozpočtu mesta alebo k zmene jeho vyrovnanosti. V oblasti školstva bolo vykonaných dvadsaťdva zmien. Sedem zmien bolo vykonaných vo vzťahu k zabezpečeniu správnosti zúčtovania výdavkov a zmeny charakteru výdavkov z bežných na kapitálové a opačne,
- po všetkých týchto zmenách má rozpočet rozpočtované celkové príjmy vo výške **21.145.021,00 €** a výdavky vo výške **21.145.021,00 €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2021 spolu s výsledkom hospodárenia k 31. 12. 2021 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

### Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2021 a plnenie k 31. 12. 2021 v €

| Ukazovateľ                   | Rozpočet   | I. zmena   | II. zmena  | Rozpočet k | Skutočnosť   | % plnenia  |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|
|                              | 2021       | 2021       | 2021       | 31.12.2021 | k 31.12.2021 | 31.12.2021 |
| BEŽNÉ PRÍJMY                 | 14 286 447 | 14 860 521 | 15 715 719 | 16 144 720 | 15 833 567   | 98,07      |
| BEŽNÉ VÝDAVKY                | 13 740 750 | 14 180 836 | 14 730 198 | 15 159 199 | 14 505 608   | 95,69      |
| PREBYTOK ALEBO(-) SCHODOK    | 545 697    | 679 685    | 985 521    | 985 521    | 1 327 959    | 134,75     |
| KAPITÁLOVÉ PRÍJMY            | 97 797     | 779 592    | 783 592    | 1 097 798  | 626 752      | 57,09      |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY           | 2 417 484  | 4 990 095  | 5 306 823  | 5 621 029  | 2 443 977    | 43,48      |
| PREBYTOK ALEBO(-) SCHODOK    | -2 319 687 | -4 210 503 | -4 523 231 | -4 523 231 | -1 817 225   | 40,18      |
| PREBYTOK (-)SCHODOK) BEŽNÉHO |            |            |            |            |              |            |
| A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU      | -1 773 990 | -3 530 818 | -3 537 710 | -3 537 710 | -489 266     | 13,83      |
| FINANČNÉ OPERÁCIE - PRÍJMOVÉ | 2 108 783  | 3 865 611  | 3 902 503  | 3 902 503  | 2 803 635    | 71,84      |
| FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ  | 334 793    | 334 793    | 364 793    | 364 793    | 429 203      | 117,66     |
| ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ  | 1 773 990  | 3 530 818  | 3 537 710  | 3 537 710  | 2 374 432    | 67,12      |
| PRÍJMY CELKOM - vrátane FO   | 16 493 027 | 19 505 724 | 20 401 814 | 21 145 021 | 19 263 954   | 91,10      |
| VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO  | 16 493 027 | 19 505 724 | 20 401 814 | 21 145 021 | 17 378 788   | 82,19      |
| ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU   | 0          | 0          | 0          | 0          | 1 885 166    | 0          |

skratka FO – finančné operácie

**Prehľad plnenia príjmov a výdavkov, vrátane finančných operácií od roku 2006 v €**

| NÁZOV | Príjmy     | Výdavky    | Rozdiel   |
|-------|------------|------------|-----------|
| ROK   |            |            |           |
| 2006  | 8 190 367  | 8 024 763  | 165 604   |
| 2007  | 7 740 988  | 7 530 240  | 210 748   |
| 2008  | 9 950 873  | 9 914 625  | 36 248    |
| 2009  | 10 820 120 | 10 517 123 | 302 997   |
| 2010  | 13 753 618 | 12 397 754 | 1 355 864 |
| 2011  | 12 441 273 | 11 506 595 | 934 678   |
| 2012  | 10 859 260 | 10 828 873 | 30 387    |
| 2013  | 9 948 190  | 9 919 001  | 29 189    |
| 2014  | 9 547 252  | 9 178 697  | 368 555   |
| 2015  | 10 453 221 | 10 014 793 | 438 428   |
| 2016  | 12 345 836 | 11 917 803 | 428 033   |
| 2017  | 11 216 005 | 11 050 294 | 165 711   |
| 2018  | 14 209 483 | 14 100 816 | 108 667   |
| 2019  | 15 781 396 | 14 742 442 | 1 038 954 |
| 2020  | 18 376 332 | 16 676 110 | 1 700 222 |
| 2021  | 19 263 954 | 17 378 788 | 1 885 166 |

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2021 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a schváleným programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2021.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **1.885.165,65 €**. Z tohto zostatku sa odrátajú finančné prostriedky vo výške **1.616.343,03 €**, ktoré sú vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia. Po ich vylúčení dosiahol prebytok hospodárenia mesta za rok 2021 sumu **268.822,62 €** a bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č. 3 Výročnej správy bod **3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2021**.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **1.327.958,01 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.817.224,67 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **2.374.432,31 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 predstavuje sumu **489.266,66 €**. Tento schodok vznikol v roku 2021 ako rozdiel medzi prebytkom bežnej časti rozpočtu a schodkom v kapitálovej časti rozpočtu. V bežnej časti rozpočtu nedošlo k naplneniu príjmov v plnej výške. Rozdiel oproti rozpočtovaným príjmom bol výpadok príjmov vo výške 311.153,00 €. Aj napriek tomu bol prebytok tejto časti rozpočtu plnený na 134,75 %. V kapitálovej časti rozpočtu došlo k plneniu príjmov na úrovni 57,09 %. Kapitálové výdavky boli plnené na úrovni 43,48 %.

V porovnaní s rokom 2020 dochádza k celkovému nárastu objemu výdavkov mesta. V roku 2021 došlo k medziročnému rastu v oblasti bežných výdavkov a medziročne boli vyššie aj výdavkové finančné operácie. Kapitálové výdavky zaznamenali medziročný pokles.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté, v porovnaní s rokom 2020, vyššie výdavky v sume 1.274.358,00 €. Vývoj bežných výdavkov je komentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky pri jednotlivých programoch.**

Výdavky v kapitálovej časti rozpočtu – zaznamenali medziročný pokles. Medziročný pokles o 19,50 % predstavuje pokles výdavkov v objeme **592.032,00 €**. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne komentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky.**

Oblasť výdavkových finančných operácií zaznamenala medziročne rast vo výške **20.352,00 €**, čo je rast o 4,98 %. Vývoj v tejto časti rozpočtu je komentovaný v časti **2.6. Finančné operácie.**

## 2.2. BILANCIA PRÍJMOV

### Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31. 12. 2021 k upravenému rozpočtu v €

| Názov   | Schválený  | Upravený   | Skutočnosť   | % plnenia  | Rozdiel        |
|---------|------------|------------|--------------|------------|----------------|
|         | rozpočet   | rozpočet   | k 31.12.2021 | % čerpania | skut.-rozpočet |
| PRÍJMY  | 16 493 027 | 21 145 021 | 19 263 954   | 91,10%     | -1 881 067     |
| VÝDAVKY | 16 493 027 | 21 145 021 | 17 378 788   | 82,19%     | -3 766 233     |
| ROZDIEL | 0          | 0          | 1 885 166    |            | X              |

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 91,10 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanou samosprávou, vlastnými daňovými príjmami a grantmi a transfermi v rámci verejnej správy. Zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok.

V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli na dobrej úrovni plnené príjmy z predaja budov a predaja pozemkov. Príjmy z poskytnutých grantov zo ŠR SR a EÚ neboli naplnené v plánovanej výške. Ich plnenie očakávame v roku 2022. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne komentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky.**

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov príjmy zo splácania nájomného zo strany Slobytermu s. r. o., dlhodobý kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov RPM mesta, finančné prostriedky, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2020 a následne zahrnuté do príjmových finančných operácií za rok 2021. Ďalším zdrojom príjmov v tejto časti rozpočtu bol nevyčerpaný zostatok grantu zo ŠR na výstavbu Vansovej ulice. Vývoj v tejto časti rozpočtu je komentovaný v časti **2.6. Finančné operácie.**

Pre ilustráciu uvádzame tabuľku podielu jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch rozpočtu mesta v roku 2021.

### Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 v €

|                                     | Výška         | %      |
|-------------------------------------|---------------|--------|
| Druh príjmov                        | príjmov       | podiel |
| <i>Daňové príjmy</i>                | 8 638 133,00  | 44,84  |
| <i>Nedaňové príjmy</i>              | 620 272,00    | 3,22   |
| <i>Granty a transfery</i>           | 6 575 162,00  | 34,13  |
| <i>Kapitálové príjmy</i>            | 626 752,00    | 3,25   |
| <i>Finančné operácie - príjmové</i> | 2 803 635,00  | 14,55  |
| Príjmy spolu                        | 19 263 954,00 | 100,00 |

## 2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2021 bolo Mesto Stará Ľubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu, ako aj s výdavkovou časťou.

Pre ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2021.

### Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2021 v €

|                                     | Skutočnosť | Rozpočet   | Skutočnosť | %       |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|---------|
| Výdavky podľa druhov                | 2020       | 2021       | 2021       | plnenia |
| <i>Bežné výdavky</i>                | 13 231 250 | 15 159 199 | 14 505 608 | 95,69   |
| <i>Kapitálové výdavky</i>           | 3 036 009  | 5 621 029  | 2 443 977  | 43,48   |
| <i>Finančné operácie- výdavkové</i> | 408 851    | 364 793    | 429 203    | 117,66  |
| Výdavky celkom                      | 16 676 110 | 21 145 021 | 17 378 788 | 82,19   |

## 2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 1.327.959,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol dosiahnutý medziročným nárastom daňových a nedaňových príjmov, nárastom príjmov z grantov a transferov a súčasne, v porovnaní so schválenými bežnými výdavkami programového rozpočtu, ich nižším čerpaním.

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov v § 10 ods. 7 ukladá mestám a obciam zostaviť rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Týmto ustanovením je stanovená povinnosť zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. V tejto oblasti bol zo strany mesta dodržaný zákon.

## BEŽNÉ PRÍJMY

Príjmová bežná časť rozpočtu – plnenie príjmov – je rozdelená na štyri časti:

- bežné príjmy – daňové príjmy
- bežné príjmy – nedaňové príjmy
- bežné príjmy – granty a transfery
- sumár bežných príjmov

### BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2021 daňové príjmy, ktoré tvorili 44,84 % z celkových príjmov. Pri týchto príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 451.875,00 €, čo predstavuje 5,52 % medziročný nárast.

V položke výnosu dane z príjmov fyzických osôb došlo k medziročnému nárastu príjmov. Táto položka je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na financovanie základných funkcií samosprávy a financovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ, ŠJ, ZUŠ, CVC). Medziročne tento nárast predstavoval sumu 358.745,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre rok 2021, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 7.239.668,00 €, dochádza k rastu reálnych príjmov v tejto položke oproti východiskám v sume 180.618,00 €. Východiská ŠR boli v priebehu roka raz upravené, a to v mesiaci február 2021.

Súčasťou daňových príjmov sú príjmy z daní z nehnuteľností, miestnych daní a poplatkov za komunálny odpad. Príjmy v týchto položkách medziročne vzrástli. Medziročný nárast týchto príjmov v objeme 23.803,00 € je uvedený v tabuľke „Bežné príjmy – daňové príjmy v €“.

Dane z majetku spolu – v tejto položke bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške 104,96 %. V porovnaní s rokom 2020 bol výber vyšší o 23.803,00. V tejto oblasti prebiehali aj v roku 2021 exekučné konania, pričom finančné plnenie niektorých konaní sa prejaví v príjmoch v roku 2022. Aj v roku 2021 sa však vyskytli neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2021 zaslané výzvy na zaplatenie dlžných súm daní.

V roku 2021 malo mesto registrovaných 5.256 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 15.037 objektov. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

**Prehľad výberu daní z nehnuteľností od roku 2002 v €**

| Daň z   | Pozemky  |            | Stavby   |            | Byty     |            | DZN     |
|---------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|---------|
| nehnut. | Rozpočet | Skutočnosť | Rozpočet | Skutočnosť | Rozpočet | Skutočnosť | spolu   |
| r.2002  | 54 438   | 56 961     | 302 695  | 290 945    | 0        | 0          | 347 906 |
| r.2003  | 54 438   | 69 110     | 313 683  | 295 194    | 10 622   | 0          | 364 304 |
| r.2004  | 54 438   | 70 338     | 229 043  | 283 111    | 11 087   | 0          | 353 449 |
| r.2005  | 59 849   | 82 321     | 371 871  | 342 661    | 11 087   | 0          | 424 982 |
| r.2006  | 121 556  | 83 782     | 265 717  | 343 889    | 21 576   | 20 613     | 448 284 |
| r.2007  | 89 624   | 82 487     | 358 409  | 350 229    | 23 236   | 22 738     | 455 454 |
| r.2008  | 73 027   | 49 259     | 358 494  | 380 601    | 23 236   | 27 750     | 457 610 |
| r.2009  | 79 487   | 37 977     | 380 580  | 382 941    | 27 000   | 28 644     | 449 562 |
| r.2010  | 65 000   | 47 847     | 390 000  | 375 787    | 27 000   | 28 613     | 452 247 |
| r.2011  | 65 000   | 53 349     | 400 000  | 442 567    | 30 000   | 29 107     | 525 023 |
| r.2012  | 57 000   | 61 352     | 450 000  | 406 344    | 30 000   | 31 388     | 499 084 |
| r.2013  | 66 500   | 68 558     | 500 000  | 507 677    | 36 500   | 37 893     | 614 128 |
| r.2014  | 66 500   | 59 661     | 500 000  | 507 489    | 36 500   | 39 167     | 606 317 |
| r.2015  | 66 500   | 59 614     | 500 000  | 526 029    | 36 500   | 38 827     | 624 470 |
| r.2016  | 66 500   | 58 287     | 500 000  | 514 744    | 36 500   | 39 398     | 612 429 |
| r.2017  | 66 500   | 59 842     | 520 000  | 556 523    | 39 700   | 40 059     | 656 424 |
| r.2018  | 60 000   | 62 455     | 550 000  | 518 906    | 40 000   | 39 228     | 620 589 |
| r.2019  | 60 000   | 63 156     | 555 000  | 536 835    | 40 000   | 41 098     | 641 089 |
| r.2020  | 80 000   | 92 017     | 620 000  | 652 841    | 48 000   | 47 964     | 792 822 |
| r.2021  | 80 000   | 95 635     | 640 000  | 662 046    | 58 000   | 58 944     | 816 625 |

**BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €**

| Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                 | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|-------------------------|---|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 111003                  | Daň z príjmov FO zo závislej činnosti         | 7 364 360     | 7 420 286             | 100,76    | 7 061 541             |
|                         | Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu   | 7 364 360     | 7 420 286             | 100,76    | 7 061 541             |
| 121001                  | Daň z nehnuteľností z pozemkov                | 80 000        | 95 635                | 119,54    | 92 017                |
| 121002                  | Daň z nehnuteľností zo stavieb                | 640 000       | 662 046               | 103,44    | 652 841               |
| 121003                  | Daň z nehnuteľností z bytov a neb. priestorov | 58 000        | 58 944                | 101,63    | 47 964                |
|                         | Daň z majetku spolu                           | 778 000       | 816 625               | 104,96    | 792 822               |
| 133001                  | Daň za psa                                    | 8 800         | 8 828                 | 100,32    | 8 357                 |
| 133003                  | Daň za nevýherné hracie prístroje             | 1 400         | 862                   | 61,57     | 1 554                 |
| 133006                  | Daň za ubytovanie                             | 2 000         | 2 202                 | 110,10    | 3 069                 |
| 133012                  | Daň za verejné priestranstvo - jarmok         | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 133012                  | Daň za verejné priestranstvo - MsP            | 1 000         | 1 464                 | 146,40    | 501                   |
| 133012                  | Daň za verejné priestranstvo - ostanté        | 2 000         | 2 350                 | 117,50    | 2 028                 |
| 133013                  | Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov        | 387 000       | 385 516               | 99,62     | 316 386               |
| 133013                  | Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu  | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                         | Dane za špecifické služby, poplatky spolu     | 402 200       | 401 222               | 99,76     | 331 895               |
|                         | Daňové príjmy spolu                           | 8 544 560     | 8 638 133             | 101,10    | 8 186 258             |



**Miestne dane a poplatky v €**

| Názov dane, poplatku          | Skutoč. | Skutoč. | Skutoč. | Skutoč. | Skutoč. | Skutoč. | Rozpočet | Skutočnosť | %       |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|------------|---------|
|                               | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021     | 31.12.2021 | plnenia |
| Daň za psa                    | 8 499   | 8 081   | 8 212   | 8 594   | 8 662   | 8 357   | 8 800    | 8 828      | 100,32  |
| Nevýherné hracie automaty     | 1 245   | 2 117   | 1 425   | 1 650   | 1 437   | 1 554   | 1 400    | 862        | 61,57   |
| Za predajné automaty          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0          | 0,00    |
| Za ubytovanie                 | 1 869   | 2 126   | 2 927   | 2 663   | 3 006   | 3 069   | 2 000    | 2 202      | 110,10  |
| Poplatok za likvidáciu odpadu | 2 288   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0          | 0,00    |
| Ľubovnianske jarmoky          | 21 675  | 26 632  | 30 596  | 30 692  | 31 596  | 0       | 0        | 0          | 0,00    |
| Verejné priestranstvo         | 3 238   | 2 161   | 2 037   | 3 149   | 4 080   | 2 529   | 3 000    | 3 814      | 127,13  |
| Komunálny odpad               | 178 772 | 192 091 | 231 510 | 250 486 | 246 658 | 316 386 | 387 000  | 385 516    | 99,62   |
| CELKOM                        | 217 586 | 233 208 | 276 707 | 297 234 | 295 439 | 331 895 | 402 200  | 401 222    | 99,76   |

Za dane za špecifické služby a poplatky spolu sa dosiahlo plnenie príjmov vo výške 99,76 %. V porovnaní s rokom 2020 bol výber vyšší o 69.327,00 €.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie, ako stanovoval rozpočet, bolo zaznamenané pri dani za nevýherné hracie prístroje a poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu. Medziročný nárast bol spôsobený medziročne vyššími príjmami v položkách dane za psa, dane za verejné priestranstvo a poplatku za likvidáciu komunálneho odpadu. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k vyššiemu plneniu príjmov tejto položky. Medziročne vzrástli tieto príjmy o 69.130,00 €. V tejto oblasti bolo v roku 2021 registrovaných 5.292 poplatníkov a 15.746 objektov. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2021. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Záväzky a pohľadávky**.

**BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY**

Pri nedaňových príjmoch došlo medziročne k nárastu príjmov o 13,96 % a v sume 75.990,00 €. Medziročný nárast príjmov v tejto položke bol spôsobený hlavne medziročne vyššími príjmami za platené parkovanie.

Medziročne bol zaznamenaný nižší príjem z prenájmu budov. V porovnaní s rokom 2020 sa v tejto položke odrazil dopad pretrvávajúcej koronakrízy, a to uplatnením zliav pri nájmoch v zmysle vládou schválených postupov.

**Administratívne poplatky** boli plnené na 88,74 %. Plnenie tejto príjmovej položky sa vyvíja od množstva vybavených stránok a podaní, ktoré nie je možné zo strany mesta ovplyvniť a vyjadruje reálny vývoj príjmov za rok 2021. V porovnaní s rokom 2020 je zaznamenaný medziročný nárast týchto príjmov v sume 14.476,00 €. Nárast bol zaznamenaný vo všetkých položkách príjmov tejto časti rozpočtu.

**BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €**

| Ekonomická klasifikácia | Názov položky               | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|-------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 212002                  | Príjmy z pren. pozemkov     | 41 000        | 28 992                | 70,71     | 35 887                |
| 212003                  | Príjmy-pren.budov a PVS     | 302 112       | 236 979               | 78,44     | 250 978               |
| Príjmy z                | vlastníctva spolu           | 343 112       | 265 971               | 77,52     | 286 865               |
| 221004                  | Správne popl. žiadosti      | 20 000        | 14 752                | 73,76     | 14 049                |
| 221004                  | Správne popl. vstup.        | 10 000        | 4 826                 | 0,00      | 0                     |
| 221004                  | Správne popl. - matr.       | 11 000        | 8 061                 | 73,28     | 7 437                 |
| 221004                  | Správne popl.stav.úrad      | 35 000        | 38 480                | 109,94    | 32 200                |
| 221004                  | Správne poplatky-VHP        | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 221004                  | Správne popl. prekop.       | 500           | 231                   | 46,20     | 33                    |
| 221004                  | Správne popl. ryb. lístky   | 1 350         | 947                   | 70,15     | 785                   |
| 221004                  | Poplatok za opat. službu    | 27 500        | 26 494                | 96,34     | 24 833                |
| 221004                  | Správne popl.or.čís.        | 100           | 77                    | 77,00     | 47                    |
| 221004                  | Úroky z bank. účtov         | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 221004                  | Úroky z bank.účt.školy      | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 221004                  | Správne poplatky - RO       | 1 200         | 865                   | 72,08     | 873                   |
| Administrat.            | poplatky spolu              | 106 750       | 94 733                | 88,74     | 80 257                |
| 222003                  | Pokuty za por.predp.        | 0             | 166                   | 0,00      | 188                   |
| 222003                  | Pokuty - záškol. a pod.     | 0             | 1 244                 | 0,00      | 33                    |
| 222003                  | Pokuty v blok. konaní       | 0             | 13 750                | 0,00      | 7 680                 |
| 222003                  | Pokuty - Obvodný úrad       | 0             | 26                    | 0,00      | 320                   |
| Pokuty,                 | penále, sankcie spolu       | 0             | 15 186                | 0,00      | 8 221                 |
| 223001                  | Platené parkovanie          | 80 000        | 103 217               | 129,02    | 47 961                |
| 223001                  | Za zber druh.odp. RF        | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223001                  | Poplatky - rozhlas          | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223001                  | Za použitie služ.mot.voz.   | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223001                  | Poplatky ROEP               | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223001                  | Za vyhotovenie GP           | 200           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223001                  | Za zmeny v ÚPN              | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223002                  | Poplatky MŠ, družiny        | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 223003                  | Za stravné lístky dôchod.   | 55 000        | 55 920                | 101,67    | 47 567                |
| 223003                  | Za stravné lístky zam.      | 59 000        | 57 174                | 96,91     | 54 305                |
| 223004                  | Za odpredaj materiálu       | 100           | 60                    | 60,00     | 96                    |
| Poplatky                | platby z predaja služ.      | 194 500       | 216 371               | 111,24    | 149 929               |
| 229001                  | Príjmy z popl. ulož.odpad   | 500           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 229005                  | Daň za znečisť. ovzduš.     | 3 000         | 3 368                 | 112,27    | 2 905                 |
| Ďalšie                  | admin. popl. spolu          | 3 500         | 3 368                 | 96,23     | 2 905                 |
| 241                     | Úroky z úverov              | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 244                     | Úroky z termín. vkladu      | 200           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| Úroky z                 | úveru a vkladov spolu       | 300           | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 292008                  | Ostatné príjmy z lotérií    | 1 000         | 55                    | 5,50      | 1 343                 |
| 292027                  | Iné príjmy a vratky dotácií | 27 000        | 24 588                | 91,07     | 14 762                |
| Ostatné a               | iné príjmy spolu            | 28 000        | 24 643                | 88,01     | 16 105                |
|                         | Nedaňové príjmy spolu       | 676 162       | 620 272               | 91,73     | 544 282               |

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2021 bol celkový príjem z pokút vo výške **15.186,00 €**, čo je oproti roku 2020, kedy boli príjmy v tejto položke dosiahnuté vo výške **8.221,00 €**, viac o 6.965,00 €. Pomerne vysoký medziročný rast príjmov v tejto položke bol spôsobený hlavne príjmami z uložených pokút v oblasti kontroly plateného parkovania.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** boli plnené na 111,24 %. Vyššie plnenie príjmov v tejto časti rozpočtu bolo spôsobené lepším výberom poplatku za parkovanie. Suma výberu bola 103.217,00 € a plnenie rozpočtu v tejto položke dosiahlo 129,02 %.

**Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby spolu** boli plnené na 96,23 %. V roku 2021 neboli dosiahnuté žiadne príjmy z poplatkov za uloženie odpadu. Mestu bol v roku 2021 poukázaný transfer z environmentálneho fondu za zber odpadov v sume 149.795,69 €, ktorý v podstate nahrádza poplatok za uloženie odpadov. Je súčasťou príjmov v časti granty a transfery.

**Ostatné a iné príjmy** boli plnené na 88,01 %. V roku 2021 bolo dosiahnuté nízke plnenie príjmov v položke príjmov z výťažkov z lotérií, čo bolo spôsobené prijatými obmedzeniami v súvislosti so šírením koronavírusu.

## **BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY**

Medziročne dochádza k nárastu príjmov o 14,16 % v sume 815.700,00 €.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú granty a transfery, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. granty na činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok, Spoločnej úradovne pre zabezpečenie sociálnych služieb a dobrovoľný požiarny zbor a pod.

Novými položkami v tejto časti rozpočtu v roku 2021 sú príjmy z bežných transferov, ako sú bežný transfer na zníženie energetickej náročnosti ZŠ na Levočskej ul., transfery na projekt Mesto kultúry, transfer na podporu humanitárnej pomoci, transfer na refundáciu výdavkov – koronavírus, transfer na sčítanie domov a bytov a transfer na úhradu nájomného.

Súčasťou grantov a transferov sú aj bežné príjmy škôl, ktoré predstavujú sumu 738.259,00 €. Tieto príjmy sú v rámci výdavkovej časti rozpočtu v Programe č. 12 Školstvo výdavkami škôl.

**BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €**

| Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                  | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 311                     | Grant-SÚ ZSS, KC, staveb.úrad, Dobr.pož.       | 222 496       | 239 278               | 107,54    | 216 483               |
|                         | Gratny spolu                                   | 222 496       | 239 278               | 107,54    | 216 483               |
| 312001                  | Transfer na školstvo                           | 3 962 461     | 3 962 461             | 100,00    | 3 658 661             |
| 312001                  | Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ. | 5 475         | 5 475                 | 100,00    | 5 476                 |
| 312001                  | Dotácia - mestský školský úrad                 | 18 184        | 18 184                | 100,00    | 17 685                |
| 312001                  | Dotácia stavebný úrad                          | 57 596        | 57 596                | 100,00    | 64 979                |
| 312001                  | Dotácia - pozemné komunikácie, doprava         | 1 920         | 1 920                 | 100,00    | 1 923                 |
| 312001                  | ESF-aktivácia nezamest. a spolufinancovanie ŠR | 77 616        | 27 372                | 35,27     | 63 732                |
| 312001                  | UPSVaR - chránené pracovisko MsP               | 7 500         | 7 355                 | 98,07     | 7 057                 |
| 312001                  | Dotácia ŠFRB                                   | 11 547        | 11 547                | 100,00    | 11 545                |
| 312001                  | Dotácia matrika                                | 57 940        | 59 805                | 103,22    | 57 540                |
| 312001                  | Dotácia životné prostredie                     | 1 600         | 1 600                 | 100,00    | 1 551                 |
| 312001                  | Transfer obce na CVC 2021-transfer nájomné     | 20 530        | 20 467                | 99,69     | 645                   |
| 312001                  | Transfer - projekt MOPS                        | 93 690        | 64 668                | 69,02     | 94 049                |
| 312001                  | Transfer ščítanie domov a bytov a human.pomoc  | 28 661        | 28 661                | 100,00    | 35 986                |
| 312002                  | Projekty, environm. fond a ZŠ Levočská         | 781 756       | 547 557               | 70,04     | 195 310               |
| 312001                  | Transfer opatrovatelia                         | 70 000        | 31 326                | 44,75     | 48 000                |
| 312002                  | Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ | 281 836       | 262 896               | 93,28     | 313 986               |
| 312009                  | Rodinné prídavky                               | 160 000       | 163 848               | 102,41    | 146 234               |
| 312001                  | Transfer- mesto kultúry 2021-COVID-19          | 364 180       | 364 180               | 100,00    | 80 361                |
|                         | Bežné príjmy školy a školské zariadenia        | 699 010       | 698 966               | 99,99     | 738 259               |
|                         | Transfery v rámci verejnej správy spolu        | 6 701 502     | 6 335 884             | 94,54     | 5 542 979             |
|                         | Granty a transfery spolu                       | 6 923 998     | 6 575 162             | 94,96     | 5 759 462             |

V roku 2021 boli dosiahnuté, v porovnaní s rozpočtovanou výškou, nižšie príjmy z transferov, čo bolo spôsobené výpadkom príjmov v oblasti transferov v rámci verejnej správy. Ide hlavne o časové meškanie refundácie príjmov určených na refundáciu výdavkov v oblasti aktivácie nezamestnaných, miestnej občianskej poriadkovej služby a opatrovateľskej služby – tieto budú refundované v priebehu roka 2022, nižších príjmov v oblasti hmotnej núdze a časového nesúladu pri refundácii drobných projektov EÚ, pričom príjmy z refundácie budú príjmom rozpočtu v roku 2022.

Položka príjmov **Projekty, environmentálny fond a ZŠ na Levočskej ul.** v celkovej sume **547.557,00 €** zahŕňa refundované výdavky v nasledovnom zložení:

- projekty škôl spolu v sume **360.461,00 €**,
- environmentálny fond spolu v sume **178.028,00 €**, z čoho je transfer
- projekt zníženie energetickej náročnosti ZŠ na Levočskej ul. v sume **9.068,00 €**.

### Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2021 v €

| Názov organizácie                 | Rozpočet  | Skutočnosť | % plnenia | Účel použitia                                 |
|-----------------------------------|-----------|------------|-----------|---|
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny    | 77 616    | 27 372     | 35,27     | koordinátor menších obecných služieb a KMOS   |
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny    | 160 000   | 163 848    | 102,41    | rodinné prídavky                              |
| Krajský stavebný úrad             | 57 596    | 57 596     | 100,00    | stavebný úrad- prenesený výkon štát. správy   |
| MVRR SR                           | 11 547    | 11 547     | 100,00    | ŠFRB - prenesený výkon štát. správy           |
| Ministerstvo vnútra               | 57 940    | 59 805     | 103,22    | matričná činnosť                              |
| Združené obce                     | 73 606    | 73 768     | 100,22    | príspevok obcí Stavebný úrad                  |
| Združené obce - sociálny úrad     | 21 879    | 21 910     | 100,14    | SÚ ZSS - spoločný sociálny úrad               |
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny    | 281 836   | 262 896    | 93,28     | dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby |
| Krajský školský úrad              | 3 962 461 | 3 962 461  | 100,00    | prenesené kompetencie - školstvo              |
| Krajský školský úrad              | 18 184    | 18 184     | 100,00    | školský úrad                                  |
| Obce pre CVC                      | 2 000     | 1 937      | 96,85     | Obce pre CVC a MV SR                          |
| Transfer - opatrovateľská služba  | 70 000    | 31 326     | 44,75     | zabezpečenie opatrovateľskej služby           |
| Transfer - MOPS - mestská polícia | 93 690    | 64 668     | 69,02     | miestna občianska poriadková služba           |
| ÚPSVaR - chránená dielňa          | 7 500     | 7 355      | 98,07     | transfer na chránenú dielňu MsP               |
| KÚ - dopravy a pozem. komunik.    | 1 920     | 1 920      | 100,00    | mestské komunikácie - doprava                 |
| KÚŽP SR                           | 1 600     | 1 600      | 100,00    | ŽP prenesený výkon štát. správy               |
| MV SR sekcia verejnej správy      | 5 475     | 5 475      | 100,00    | evidencia obyvateľstva - register obyvateľov  |
| Celkom:                           | 4 904 850 | 4 773 668  | 97,33     |   |

### Prenesené kompetencie

Prehľad príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, štátneho fondu rozvoja bývania, školského úradu, ohlasovne pobytu a registra obyvateľov, životného prostredia a dopravy – pozemných komunikácií za rok 2021 uvádzame v tabuľke.

### Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2021 v €

|                           | Matrika | Stavebný | ŠFRB   | Školský | Ohlasovňa | Životné    | Doprava |
|---------------------------|---------|----------|--------|---------|-----------|------------|---------|
| Výdavky :                 |         | úrad     |        | úrad    | pobytu    | prostredie |         |
| mzdové náklady            | 44 828  | 114 859  | 17 613 | 17 758  | 15 292    | 3 871      | 2 919   |
| odvody do poisťovní       | 15 474  | 41 228   | 6 341  | 6 491   | 5 725     | 1 353      | 1 020   |
| cestovné náhrady          | 56      | 40       | 0      | 0       | 0         | 0          | 0       |
| energie, postovné         | 1 493   | 21 656   | 0      | 0       | 0         | 0          | 0       |
| materiál                  | 1 583   | 3 089    | 0      | 4       | 266       | 0          | 0       |
| palivo služobné vozidlo   | 0       | 891      | 0      | 0       | 0         | 0          | 0       |
| služby                    | 2 143   | 10 364   | 620    | 620     | 620       | 0          | 0       |
| dopravné                  | 0       | 0        | 0      | 0       | 0         | 0          | 0       |
| transfery - nemoc. dávky  | 0       | 0        | 0      | 0       | 0         | 0          | 0       |
| Výdavky spolu :           | 65 577  | 192 127  | 24 574 | 24 873  | 21 903    | 5 224      | 3 939   |
| Príjmy :                  |         |          |        |         |           |            |         |
| vlastné príjmy            | 8 061   | 38 480   | 231    | 0       | 865       | 4 315      | 0       |
| dotácie zo ŠR + príspevok | 59 805  | 131 364  | 11 547 | 18 184  | 5 475     | 1 600      | 1 920   |
| Príjmy spolu :            | 67 866  | 169 844  | 11 778 | 18 184  | 6 340     | 5 915      | 1 920   |

**BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €**

| Ekonómická klasifikácia | Názov položky            | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|-------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                         | Daňové príjmy spolu      | 8 544 560     | 8 638 133             | 101,10    | 8 186 258             |
|                         | Nedaňové príjmy spolu    | 676 162       | 620 272               | 91,73     | 544 282               |
|                         | Granty a transfery spolu | 6 923 998     | 6 575 162             | 94,96     | 5 759 462             |
|                         | Bežné príjmy spolu       | 16 144 720    | 15 833 567            | 98,07     | 14 490 002            |

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2021 bolo vcelku priaznivé. Pri bežných príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast o 9,27 % v sume 1.343.565,00 € v členení:

- daňové príjmy, nárast v sume 451.875,00 €,
- nedaňové príjmy, nárast v sume 75.990,00 €,
- granty a transfery, nárast v sume 815.700,00 €.

**BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV**

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2020 zaznamenaný nárast v sume 1.274.358,00 €. Najväčší nárast bol v Programe č. 3 – Služby občanom, Programe č. 9 – Životné prostredie, Programe č. 11 – Šport a kultúra a Programe č. 12 – Školstvo.

**Medziročné zmeny objemu bežných výdavkov podľa jednotlivých programov**

| Číslo programu | Názov programu  | Výdavky skutočnosť 2021 | Výdavky skutočnosť 2020 | % zmeny | Nárast v € -pokles v € |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|---------|------------------------|
| 1              | Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ                                      | 36 321                  | 39 188                  | -7,32   | -2 867                 |
| 2              | Samosprávne činnosti MsÚ  | 1 876 396               | 1 849 131               | 1,47    | 27 265                 |
| 3              | Služby občanom  | 1 381 974               | 1 235 116               | 11,89   | 146 858                |
| 4              | Interné služby  | 110 142                 | 81 181                  | 35,67   | 28 961                 |
| 5              | Bezpečnosť  | 340 991                 | 326 747                 | 4,36    | 14 244                 |
| 6              | Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti | 84 454                  | 81 205                  | 4,00    | 3 249                  |
| 7              | Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok    | 192 127                 | 164 509                 | 16,79   | 27 618                 |
| 8              | Doprava a pozemné komunikácie                                       | 235 429                 | 223 716                 | 5,24    | 11 713                 |
| 9              | Životné prostredie  | 647 317                 | 508 123                 | 27,39   | 139 194                |
| 10             | Rozvoj bývania  | 24 574                  | 25 602                  | -4,02   | -1 028                 |
| 11             | Šport a kultúra   | 612 216                 | 543 272                 | 12,69   | 68 944                 |
| 12             | Školstvo  | 8 526 299               | 7 702 066               | 10,70   | 824 233                |
| 13             | Sociálne služby   | 437 368                 | 451 394                 | -3,11   | -14 026                |
|                | Spolu výdavky programov   | 14 505 608              | 13 231 250              | 109,63  | 1 274 358              |

Medziročný nárast mzdových výdavkov a odvodov z miezd, okrem dôvodov uvedených v príslušnom programe, bol spôsobený hlavne tým, že v roku 2020 v dôsledku koronakrízy zamestnanci mesta vo veľkom rozsahu čerpali nemocenské dávky a ošetrovné, čo súviselo s prijatými opatreniami v tejto oblasti. Táto skutočnosť mala za následok pokles mzdových výdavkov medzi rokmi 2019 a 2020. V roku 2021 bolo čerpanie nemocenských dávok a ošetrovného nižšie ako v roku 2020, čo spôsobilo medziročný nárast mzdových výdavkov a výdavkov na odvody z miezd v každom programe.

Dôvody medziročného nárastu čerpania výdavkov sú predmetom komentára pri vyhodnotení plnenia programového rozpočtu jednotlivých programov.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky výdavkov rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu vo vzťahu k plneniu rozpočtu, medziročnému nárastu čerpania a k vyhodnoteniu plnenia zámerov a aktivít programov za rok 2021.

### **Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ**

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                  | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0111                 | Program 1               | Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ |               |                       |           |                       |
|                      | 621,625, 637            | Odmeny a odvody                | 33 000        | 34 573                | 104,77    | 37 600                |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady               | 600           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 633                     | Materiál                       | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 634                     | Prepravné                      | 50            | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 637                     | Stravovanie                    | 600           | 651                   | 108,50    | 654                   |
|                      | 637                     | Reprezentačné výdavky          | 1 100         | 1 097                 | 99,73     | 934                   |
|                      | Program 1               | spolu                          | 35 450        | 36 321                | 102,46    | 39 188                |

Zámer programu a aktivita so štyrmi cieľmi a deviatimi ukazovateľmi boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2021 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov sa medziročne znížilo o **2.867,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená menším počtom zasadnutí komisií MsZ v roku 2021.

Celkové výdavky boli plnené na 102,46 %, čo predstavuje vyššie čerpanie výdavkov voči rozpočtu vo výške **871,00 €**.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a členov komisií MsZ a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 8.369,00 €.

## **Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ**

Zámer programu zabezpečiť funkčný chod mestského úradu s maximálnou efektívnosťou práce bol v roku 2021 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených desať aktivít v členení:

- aktivita 2.01. tarifné platy, príplatky a odmeny, poistené – efektívne vynakladanie osobných výdavkov na administratívne zabezpečenie plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.02. cestovné náhrady so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v oblasti cestových náhrad v spojitosti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.03. energie, voda a komunikačné služby so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.04. materiál, stroje, prístroje so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.05. dopravné so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.06. rutinná a štandardná údržba so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.07. nájomné a prenájom so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.08. služby so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a sedem ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.09. transfery so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.10. kapitálové výdavky so zámerom – efektívna realizácia akcií RPM v príslušnom rozpočtovom roku obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ, ktorý bol splnený a aktivita splnená v plnom rozsahu.



Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 89,33 % a v súlade so schváleným rozpočtom. Medziročne je v tomto programe zaznamenaný nárast výdavkov v sume 27.265,00 €.

Táto skutočnosť bola spôsobená medziročne vyššími výdavkami na mzdy a odvody z miezd v sume 65.788,00 €. V roku 2020 v dôsledku koronakrízy zamestnanci mesta vo veľkom rozsahu čerpali nemocenské dávky a ošetrovné, čo súviselo s prijatými opatreniami v tejto oblasti. Táto skutočnosť mala za následok pokles mzdových výdavkov medzi rokmi 2019 a 2020. Úspora v čerpaní miezd a odvodov z miezd z tohto dôvodu v roku 2020 dosiahla objem 92.135,00 €. V roku 2021 bolo čerpanie nemocenských dávok a ošetrovného nižšie ako v roku 2020, čo spôsobilo medziročný nárast mzdových výdavkov a výdavkov na odvody z miezd.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0111                 | Program 2               | Samosprávne činnosti MsÚ        |               |                       |           |                       |
|                      | 611                     | Tarifný plat - MsÚ              | 611 580       | 574 294               | 93,90     | 557 418               |
|                      | 612                     | Príplatky - MsÚ                 | 132 000       | 116 886               | 88,55     | 94 027                |
|                      | 614                     | Odmeny - MsÚ                    | 56 000        | 45 692                | 81,59     | 36 485                |
|                      | 612                     | Rekreačné poukazy-MsÚ           | 17 875        | 4 383                 | 24,52     | 4 130                 |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa | 80 390        | 73 328                | 91,22     | 68 839                |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa  | 200 550       | 187 045               | 93,27     | 176 197               |
|                      | 627                     | Príspevok do DDP                | 9 500         | 8 004                 | 84,25     | 6 748                 |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu            | 1 107 895     | 1 009 632             | 91,13     | 943 844               |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                | 4 250         | 777                   | 18,28     | 798                   |
|                      | 632                     | Energie, voda, komunikácie      | 290 500       | 233 023               | 80,21     | 243 440               |
|                      | 633                     | Materiál                        | 67 250        | 74 478                | 110,75    | 69 360                |
|                      | 634                     | Dopravné                        | 17 650        | 14 760                | 83,63     | 14 601                |
|                      | 635                     | Rutinná a štandardná údržba     | 99 500        | 80 215                | 80,62     | 119 633               |
|                      | 636                     | Nájomné za nájom                | 12 600        | 7 574                 | 60,11     | 1 726                 |
|                      | 637                     | Služby                          | 378 174       | 378 604               | 100,11    | 367 137               |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu           | 869 924       | 789 431               | 90,75     | 816 695               |
|                      | 642                     | Transfery, členské príspevky    | 122 700       | 77 333                | 63,03     | 88 592                |
|                      | 630                     | Bežné transfery spolu           | 122 700       | 77 333                | 63,03     | 88 592                |
|                      | Program 2               | spolu                           | 2 100 519     | 1 876 396             | 89,33     | 1 849 131             |

Medziročne vzrástli výdavky v oblasti spotreby materiálu o 5.118,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nákupom interiérového vybavenia do galérie v sume 2.701,00 €, nákupom germicídnych žiaričov v sume 1.265,00 € a nákupom súpisných a orientačných čísiel v sume 1761,00 €.

V oblasti nájomného za nájom vzrástli medziročne výdavky o 5.848,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená prenájmom unimobunky pre potreby terénnej sociálnej práce v sume 7.302,00 €. Tieto výdavky sú refundované transferom v sociálnej oblasti.

Medziročne vzrástli výdavky v oblasti služieb o 11.467,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená medziročne vyššími výdavkami z prostriedkov na záškoláctvo v sume 18.364,00 €. Tieto výdavky sú v plnej výške refundované transferom – príjmová položka rodinné prídavky.

V položke **materiál** bolo oproti schválenému rozpočtu vyššie čerpanie výdavkov o 7.228,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nákupom interiérového vybavenia do galérie v sume 2.701,00 €, nákupom germicídnych žiaričov v sume 1.265,00 €, nákupom súpisných a orientačných čísiel v sume 1761,00 € a vyššími materiálovými výdavkami súvisiacimi so zabezpečením ochranných osobných pomôcok a iného materiálu potrebného na zabezpečenie chodu úradu v spojitosti s koronakrízou.

### **Program 3 – Služby občanom**

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 99,30 %.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy v oblasti verejnoprospešných služieb, Zboru pre občianske záležitosti, matriky a ohlasovne pobytu pre všetkých obyvateľov, podnikateľov a návštevníkov mesta a efektívne zabezpečenie všetkých činností súvisiacich so zabezpečením volieb konaných v príslušnom roku bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené štyri aktivity v členení:

- aktivita 3.01. transfer v rámci verejnej správy so zámerom zabezpečenia kvalitných, flexibilných a efektívnych služieb pre občanov vo verejnoprospešnej oblasti, v oblasti zabezpečenia plynulého a efektívneho financovania činnosti Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovania a stavebný poriadok a informačného centra vo vzťahu poskytovania týchto služieb pre občanov mesta a návštevníkov mesta bola splnená v plnom rozsahu. Aktivita obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele,
- aktivita 3.02. Zbor pre občianske záležitosti so zámerom – najdôležitejšie okamihy života občanov, programové zabezpečenie akcií mesta počas celého roka na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni,

- aktivita 3.03. matrika so zámerom – plnenie všetkých úloh v oblasti matričnej činnosti na vysokej odbornej úrovni obsahovala dva ciele a tri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 3.04. ohlasovňa pobytu – kvalitné plnenie úloh v oblasti integrovanej evidencie obyvateľov mesta obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ, ktorý bol splnený a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Medziročný nárast výdavkov o 146.858,00 € bol spôsobený zúčtovaním výdavkov spojených so zabezpečovaním plnenia opatrení prijatých v súvislosti s koronavírusom. Výdavky v tejto oblasti dosiahli výšku 168.662,00 € a boli refundované vo výške 164.180,00 €.

Pri **matrike** dosiahlo plnenie rozpočtu úroveň 96,63 % a došlo medziročne k vyššiemu čerpaniu výdavkov v objeme 3.482,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyššími mzdovými výdavkami a s vyššími výdavkami v oblasti odvodov z miezd, čo vyplynulo z toho, že takmer počas celého roka 2020 bola jedna zamestnankyňa práceneschopná. Výdavky na činnosť matriky sú refundované a finančne kryté príjmami zo správnych poplatkov. Príjmy z transferu a správnych poplatkov dosiahli výšku 67.866,00 €.

**Ohlasovňa pobytu a RO** je refundovanou činnosťou, ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 103,72 %. Medziročný nárast výdavkov v sume 2.925,00 € súvisí s vyššími mzdovými výdavkami a vyššími odvodmi z miezd. Na tieto položky malo vplyv vyplatenie jubilejnej odmeny a miezd súvisiacich so zabezpečením spracovania sčítania obyvateľov, domov a bytov v roku 2021. Z tohto dôvodu boli medziročné vyššie aj výdavky na tovary a služby spolu.

V tomto programe boli rozpočtované výdavky na dobrovoľný hasičský zbor a výdavky na sčítanie obyvateľov, domov a bytov. Výdavky na sčítanie dosiahli sumu 31.199,00 € a sú v plnej výške refundované. Výdavky na činnosť dobrovoľného hasičského zboru dosiahli výšku 11.370,00 € a boli sčasti kryté grantom na túto činnosť, ktorý bol mestu poskytnutý vo výške 6.000,00 €.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                     | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 3               | Služby občanom                                    |               |                       |           |                       |
| 0111                 |                         | Transfery v rámci verejnej správy spolu           | 1 070 900     | 1 070 391             | 99,95     | 1 107 065             |
|                      | 641                     | VPS príspevok - činnosť                           | 1 045 900     | 1 045 900             | 100,00    | 1 078 343             |
|                      | 641                     | Príspevok na činnosť stavebný úrad                | 25 000        | 24 491                | 97,96     | 28 722                |
| 0111                 |                         | ZPOZ spolu  | 19 250        | 12 872                | 66,87     | 12 549                |
|                      | 614                     | ZPOZ - odmeny                                     | 11 000        | 5 985                 | 54,41     | 6 018                 |
|                      | 625                     | Zdravotné a soc.poist.                            | 3 200         | 1 829                 | 57,16     | 1 753                 |
|                      | 610-620                 | Odmeny a poistné spolu                            | 14 200        | 7 814                 | 55,03     | 7 771                 |
|                      | 633                     | ZPOZ - materiál                                   | 3 000         | 2 850                 | 95,00     | 2 719                 |
|                      | 634                     | ZPOZ - dopravné                                   | 250           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu                             | 3 250         | 2 850                 | 87,69     | 2 719                 |
|                      | 642                     | ZPOZ - ošatné a ocenenie jednotlivcom             | 1 800         | 2 208                 | 122,67    | 2 059                 |
|                      | 640                     | Bežné transfery spolu                             | 1 800         | 2 208                 | 122,67    | 2 059                 |
| 0133                 |                         | Matrika spolu                                     | 67 861        | 65 577                | 96,63     | 62 095                |
|                      | 611                     | Tarifný plat -Matrika                             | 34 000        | 35 198                | 103,52    | 33 436                |
|                      | 612                     | Príplatky - Matrika                               | 7 700         | 7 027                 | 91,26     | 7 649                 |
|                      | 614                     | Odmeny - Matrika                                  | 3 000         | 2 603                 | 86,77     | 918                   |
|                      | 620                     | Zdravotné poistenie                               | 4 470         | 3 741                 | 83,69     | 4 101                 |
|                      | 625                     | Sociálna poisťovňa                                | 11 151        | 11 185                | 100,30    | 10 479                |
|                      | 627                     | Príspevok do DDP                                  | 450           | 548                   | 121,78    | 285                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                              | 60 771        | 60 302                | 99,23     | 56 868                |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                                  | 120           | 56                    | 46,67     | 0                     |
|                      | 632                     | Energie, voda, komunik.                           | 1 400         | 1 493                 | 106,64    | 1 067                 |
|                      | 633                     | Materiál  | 1 500         | 1 583                 | 105,53    | 1 710                 |
|                      | 637                     | Všeobecné služby                                  | 300           | 169                   | 56,33     | 0                     |
|                      | 637                     | Služby  | 3 270         | 1 974                 | 60,37     | 2 117                 |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu                             | 6 590         | 5 275                 | 80,05     | 4 894                 |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                                  | 500           | 0                     | 0,00      | 333                   |
|                      | 640                     | Bežné transf. spolu                               | 500           | 0                     | 0,00      | 333                   |
| 0133                 | Ohlasovňa               | pobytu a RO                                       | 21 117        | 21 903                | 103,72    | 18 978                |
|                      | 611                     | Tarifný plat -ohlasovňa                           | 11 050        | 11 521                | 104,26    | 10 893                |
|                      | 611                     | Príplatky - ohlasovňa                             | 2 000         | 2 147                 | 107,35    | 1 838                 |
|                      | 614                     | Odmeny - ohlasovňa                                | 1 500         | 1 624                 | 108,27    | 523                   |
|                      | 620                     | Zdravotné poistenie                               | 1 455         | 1 555                 | 106,87    | 1 348                 |
|                      | 625                     | Sociálna poisťovňa                                | 3 632         | 3 815                 | 105,04    | 3 308                 |
|                      | 627                     | Príspevok do DDP                                  | 300           | 258                   | 86,00     | 228                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                              | 19 937        | 20 920                | 104,93    | 18 138                |
|                      | 632                     | Energie, voda, komunik.                           | 200           | 97                    | 48,50     | 60                    |
|                      | 633                     | Materiál  | 300           | 266                   | 88,67     | 160                   |
|                      | 637                     | Služby  | 680           | 620                   | 91,18     | 620                   |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu                             | 1 180         | 983                   | 83,31     | 840                   |
| 0320 a 160           |                         | Hasiči, ščítanie obyvateľ. dom. a bytov, COVID-19 | 212 644       | 211 231               | 99,34     | 34 429                |
|                      | Program 3               | spolu   | 1 391 772     | 1 381 974             | 99,30     | 1 235 116             |

### Program 4 – Interné služby

Zámer programu zvýšenie kvality procesov rozhodovania a riadenia samosprávy pomocou zabezpečenia kvalitných poradenských, špeciálnych, právnych a iných služieb bol v roku 2021 splnený.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 4               | Interné služby                                  |               |                       |           |                       |
| 0111                 | 637                     | Špeciálne služby spolu                          | 65 700        | 65 392                | 99,53     | 36 442                |
|                      | 637                     | Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby | 65 700        | 65 392                | 99,53     | 36 442                |
| 0112                 | 637                     | Služby spolu                                    | 11 200        | 11 259                | 100,53    | 10 374                |
|                      | 637                     | Audit, poplatky bankám                          | 11 200        | 11 259                | 100,53    | 10 374                |
| 0170                 |                         | Transakcie verejného dlhu                       | 37 940        | 33 491                | 88,27     | 34 365                |
|                      | 651                     | Splácanie úrokov z úverov v tuzemsku            | 37 940        | 33 491                | 88,27     | 0                     |
|                      | Program 4               | spolu   | 114 840       | 110 142               | 95,91     | 81 181                |

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené tri aktivity v členení:

- aktivita 4.01. špeciálne služby so zámerom – prostredníctvom výberu kvalitných špeciálnych služieb zabezpečiť efektívne fungovanie hospodárenia a efektívne a správne rozhodovacie procesy na všetkých úrovniach bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené tri ciele a tri ukazovatele,
- aktivita 4.02. služby so zámerom – zabezpečiť kvalitné, objektívne a efektívne audítorské služby pre potreby efektívneho rozhodovania v ekonomickej oblasti v nadväznosti na zostavovanie programového rozpočtu a individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a tri ukazovatele,
- aktivita 4.03. splácanie úrokov so zámerom – zabezpečiť dostatočné finančné zdroje v rámci programového rozpočtu v príslušnom roku bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a dva ukazovatele.

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2021 splnené na 95,91 %. Medziročne v tomto programe dochádza k zvýšeniu výdavkov v sume 28.961,00 € a bolo dosiahnuté v časti špeciálnych služieb. Išlo o vyššie výdavky spojené s prípravou a realizáciou projektov EÚ – tieto výdavky sú v rámci príslušného projektu refundované, a vyššie výdavky v oblasti poplatkov banke za vedenie účtov a realizované platby na účtoch.

## Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov a návštevníkov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2021 v rámci možností mestskej polície splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 5.01. mestská polícia so zámerom – efektívne zabezpečenie ochrany osôb, majetku a verejného poriadku na území mesta. Desať cieľov a pätnásť ukazovateľov bolo splnených v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Dňa 1. 12. 2017 bola zriadená „Miestna občianska poriadková služba“ v počte ôsmich zamestnancov. Tento projekt trval do 30. 6. 2021. Trvanie projektu bolo predĺžené od 1. 7. 2021 do 30. 9. 2022. Výdavky spojené s jeho realizáciou sú súčasťou výdavkov tohto programu v rokoch 2018 – 2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok v sume 340.991,00 € bolo plnené na 99,43 %. Z tohto objemu dosiahli výdavky mestskej polície v roku 2021 objem 204.203,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 92,08 %.

Čerpanie rozpočtu je uvedené v dvoch tabuľkách. Osobitne za mestskú políciu a osobitne za „Miestnu občiansku poriadkovú službu“ a chránenú dielňu.

### Mestská polícia

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0310                 | Program 5               | Bezpečnosť - MSP                |               |                       |           |                       |
|                      | 611                     | Tarifný plat - MsP              | 97 450        | 92 028                | 94,44     | 93 251                |
|                      | 612                     | Priplatky - MsP                 | 47 100        | 43 026                | 91,35     | 41 870                |
|                      | 614                     | Odmeny - MsP                    | 5 500         | 7 302                 | 132,76    | 7 043                 |
|                      | 612                     | Rekreačné poukazy - MSP         | 2 475         | 275                   | 11,11     | 535                   |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa | 15 515        | 13 598                | 87,64     | 14 056                |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa  | 38 714        | 35 514                | 91,73     | 36 562                |
|                      | 627                     | Príspevok do DDP                | 1 900         | 1 744                 | 91,79     | 1 655                 |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu            | 208 654       | 193 487               | 92,73     | 194 972               |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                | 50            | 76                    | 152,00    | 953                   |
|                      | 632                     | Energie, voda, komunikácie      | 150           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 633                     | Materiál                        | 2 850         | 1 796                 | 63,02     | 1 839                 |
|                      | 634                     | Dopravné                        | 2 100         | 2 782                 | 132,48    | 3 075                 |
|                      | 637                     | Služby                          | 7 470         | 5 830                 | 78,05     | 6 257                 |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu           | 12 620        | 10 484                | 83,07     | 12 124                |
|                      | 642                     | Nemoc.dávky+odchodné            | 504           | 232                   | 46,03     | 5 876                 |
|                      | 642                     | Bežné transfery spolu           | 504           | 232                   | 46,03     | 5 876                 |
|                      | Program 5               | spolu                           | 221 778       | 204 203               | 92,08     | 212 972               |

Čerpanie výdavkov pri tejto činnosti odzrkadľuje reálnu potrebu a vývoj výdavkov v jednotlivých položkách.

### Miestna občianska poriadková služba

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0310                 | Program 5               | Bezpečnosť - MOPS               |               |                       |           |                       |
|                      | 611                     | Tarifný plat - MOPS             | 56 000        | 55 875                | 99,78     | 53 940                |
|                      | 612                     | Príplatky - MOPS                | 7 500         | 8 094                 | 107,92    | 4 103                 |
|                      | 614                     | Odmeny - MOPS                   | 3 000         | 4 919                 | 163,97    | 2 708                 |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa | 9 650         | 6 471                 | 67,06     | 5 826                 |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa  | 16 592        | 17 187                | 103,59    | 15 155                |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu            | 92 742        | 92 546                | 99,79     | 81 732                |
|                      | 633                     | Materiál,prac. pomôcky          | 1 420         | 11 974                | 843,24    | 1 446                 |
|                      | 637                     | Služby                          | 5 900         | 6 323                 | 107,17    | 4 854                 |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu           | 7 320         | 18 297                | 249,96    | 6 300                 |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                | 100           | 92                    | 0,00      | 83                    |
|                      | 642                     | Bežné transfery spolu           | 100           | 92                    | 0,00      | 83                    |
|                      | 611-624015              | Chránená dielňa-mzdy a odvody   | 21 000        | 25 853                | 123,11    | 25 660                |
|                      | Program 5               | spolu                           | 121 162       | 136 788               | 112,90    | 113 775               |

Objem výdavkov „Miestnej občianskej poriadkovej služby“ a chráneného pracoviska dosiahol v roku 2021 objem 136.788,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 112,90 %. Refundácia výdavkov pri občianskej poriadkovej službe v roku 2021 predstavovala sumu 64.668,00 €. Pri chránenej dielni bola refundácia výdavkov vo výške 7.355,00 €. Refundácia je realizovaná mesiac po zadatí po predložení dokladov o čerpaní výdavkov na tieto činnosti.

### Program 6 – Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti

Zámer programu bol v roku 2021 splnený v plnom rozsahu. Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 87,50 %.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 6.01. KMOS so zámerom – efektívne zabezpečenie činnosti v oblasti menších obecných služieb na území mesta bola splnená v rámci možností v plnom rozsahu.

Počty a priebeh zamestnaní v tomto programe sú uvedené v analýze ľudských zdrojov tohto záverečného účtu.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia  | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 0412                 | Program 6               | Menšie obecné                   | služby a      | podpora regionálnej   | a miestnej | zamestnanosti         |
|                      | 611                     | Tarifný plat                    | 55 000        | 48 820                | 88,76      | 47 925                |
|                      | 612                     | Príplatky                       | 4 500         | 5 399                 | 119,98     | 3 560                 |
|                      | 614                     | Odmeny                          | 2 000         | 2 005                 | 100,25     | 2 650                 |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa | 6 150         | 5 386                 | 87,58      | 5 063                 |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa  | 15 464        | 14 144                | 91,46      | 13 485                |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu            | 83 114        | 75 754                | 91,14      | 72 683                |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                | 0             | 0                     | 0,00       | 0                     |
|                      | 632                     | Energie, voda, komunik.         | 0             | 0                     | 0,00       | 0                     |
|                      | 633                     | Materiál                        | 6 230         | 4 840                 | 77,69      | 5 957                 |
|                      | 634                     | Dopravné                        | 0             | 0                     | 0,00       | 0                     |
|                      | 637                     | Služby                          | 6 880         | 3 860                 | 56,10      | 2 394                 |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu           | 13 110        | 8 700                 | 66,36      | 8 351                 |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                | 300           | 0                     | 0,00       | 171                   |
|                      | 642                     | Bežné transfery spolu           | 300           | 0                     | 0,00       | 171                   |
|                      | Program 6               | spolu                           | 96 524        | 84 454                | 87,50      | 81 205                |

Výdavky tohto programu sú refundované v zmysle zmlúv s ESF a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobu nezamestnaných do pracovného pomeru.

Medziročne bol zaznamenaný nárast výdavkov v sume 3.249,00 € a bol spôsobený nárastom činností v tomto programe.

### **Program 7 – Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok**

Zámer programu bol v roku 2021 splnený v plnom rozsahu. Bežné výdavky tohto programu boli plnené v sume 192.127,00 € na 104,85 %.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 7.01. – stavebný úrad so zámerom flexibilná činnosť v rámci povoľovacích procesov v zmysle stavebného zákona a iných dotknutých právnych predpisov s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu v zmysle platných právnych predpisov.



| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet 2021   | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia  | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 0443                 | Program 7               | Spoločný obecný                 | úrad pre územné | rozhodovanie          | a stavebný | poriadok              |
|                      | 611                     | Tarifný plat                    | 91 000          | 91 838                | 100,92     | 77 021                |
|                      | 612                     | Priplatky                       | 13 700          | 15 594                | 113,82     | 11 178                |
|                      | 614                     | Odmeny                          | 6 000           | 7 428                 | 123,80     | 4 985                 |
|                      | 612                     | Rekreačné poukazy               | 0               | 0                     | 0,00       | 156                   |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa | 11 320          | 11 636                | 102,79     | 10 145                |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa  | 29 560          | 29 590                | 100,10     | 24 542                |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu            | 151 580         | 156 086               | 102,97     | 128 027               |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                | 150             | 0                     | 0,00       | 0                     |
|                      | 632                     | Energie, voda, komunikácie      | 16 200          | 21 656                | 133,68     | 16 041                |
|                      | 633                     | Materiál                        | 3 500           | 3 217                 | 91,91      | 2 041                 |
|                      | 634                     | Palivá a mazivá                 | 1 600           | 1 047                 | 65,44      | 1 460                 |
|                      | 636-637                 | Služby                          | 9 962           | 10 121                | 101,60     | 9 485                 |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu           | 31 412          | 36 041                | 114,74     | 29 027                |
|                      | 642                     | Nemoc.dávky+odchodné            | 250             | 0                     | 0,00       | 7 455                 |
|                      | 642                     | Bežné transfery spolu           | 250             | 0                     | 0,00       | 7 455                 |
|                      | Program 7               | spolu                           | 183 242         | 192 127               | 104,85     | 164 509               |

Medziročne dochádza k nárastu bežných výdavkov na činnosť tohto úradu o 27.618,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený vyššími mzdovými výdavkami a s tým súvisiacim nárastom objemu odvodov z miezd. Táto skutočnosť bola spôsobená súbehom pracovných pomerov na tomto úrade. Išlo o súbeh pracovného pomeru nového nastupujúceho vedúceho tohto úradu a vedúcej, ktorá odchádzala do dôchodku v trvaní troch mesiacov a súbeh pracovného pomeru jednej zamestnankyne tohto úradu odchádzajúcej do dôchodku začiatkom roka 2022 a novo nastupujúcej zamestnankyne na jej pracovné miesto. Tento súbeh trval päť mesiacov.

Vyšší objem výdavkov v sume 5.615,00 € bol dosiahnutý aj v oblasti energií, vody a komunikácie, čo bolo spôsobné počtom konaní, vyšším medziročným objemom výdavkov na poštovné. Výdavky v ostatných položkách zohľadňovali reálnu potrebu výdavkov na činnosť tohto úradu.

Výdavky tohto programu sú finančne kryté z transferov zo ŠR, príspevkami združených obcí a príjmom zo správnych poplatkov za činnosť úradu. Pri zúčtovaní činnosti za rok 2021 vznikol rozdiel medzi príjmami určenými na finančné krytie činnosti úradu a výdavkami úradu – nedoplatok vo výške 27.014,53 €. Tento bol v priebehu prvého štvrtroka 2021 vysporiadaný.

### Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 96,65 %. Medziročne dochádza k zvýšeniu celkového objemu výdavkov v tomto programe o sumu 11.713,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nižším objemom realizovaných schválených akcií RPM, ktoré mali charakter bežných výdavkov.

V rámci schváleného programového rozpočtu mesta a z dôvodu zabezpečenia správnosti zúčtovania výdavkov v rámci schváleného RPM mesta na rok 2021 boli v tomto programe rozpočtované výdavky v položke špeciálne služby a údržba spolu v sume 97.500,00 €. Plnenie tejto položky dosiahlo úroveň 91,78 %.

Tieto výdavky sú rozpočtované v položkách RPM – príspevok na údržbu komunikácií v sume 29.000,00 € a RPM – výstavba, rekonštrukcia a modernizácia, a prieskumné a projektové práce spolu v sume 68.500,00 €.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 8               | Doprava a pozemné komunikácie          |               |                       |           |                       |
|                      |                         |  |               |                       |           |                       |
|                      |                         | Špeciálne služby a údržba spolu        | 97 500        | 89 490                | 91,78     | 77 308                |
| 0111                 | 641                     | RPM - príspevok na údržbu komunikácií  | 29 000        | 26 062                | 89,87     | 44 481                |
| 0443                 | 635                     | RPM - výstavba, rekonštrukcia a moder. | 66 000        | 61 052                | 92,50     | 31 327                |
| 0443                 | 637                     | RPM - prieskumné a projektové práce    | 2 500         | 2 376                 | 95,04     | 1 500                 |
|                      |                         |  |               |                       |           |                       |
| 0451                 |                         | Doprava - pozemné komunikácie          | 146 077       | 145 939               | 99,91     | 146 408               |
|                      | 611                     | Tarifný plat                           | 2 000         | 1 786                 | 89,30     | 1 925                 |
|                      | 612                     | Príplatky                              | 1 000         | 1 133                 | 113,30    | 1 109                 |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa        | 320           | 292                   | 91,25     | 303                   |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa         | 757           | 728                   | 96,17     | 756                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                   | 4 077         | 3 939                 | 96,62     | 4 093                 |
|                      | 644                     | Transfer MAD DZS - M.K.TRANS           | 142 000       | 142 000               | 100,00    | 142 315               |
|                      | 640                     | Transfery spolu                        | 142 000       | 142 000               | 100,00    | 142 315               |
|                      | Program 8               | spolu                                  | 243 577       | 235 429               | 96,65     | 223 716               |

Tieto akcie RPM boli realizované dodávateľsky a prostredníctvom VPS s. r. o. – „r. s. p.“ a VPS p. o. Komentár plnenia jednotlivých akcií tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2021.

Zámer programu – bezpečné, vysokokvalitné a pravidelne udržiavané pozemné komunikácie. Efektívne a kvalitné plnenie úloh, ktoré majú charakter bežných výdavkov v oblasti rozvojového programu mesta. Efektívne vykonávanie činností v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené štyri aktivity v členení:

- aktivita 8.01. transfery – OIUPSP so zámerom – bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná infraštruktúra na území mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 8.02. údržba a špeciálne služby so zámerom – zabezpečenie plnenia akcií RPM, ktoré majú charakter bežných výdavkov a prieskumných a projektových prác na území mesta s jedným cieľom a jedným ukazovateľom. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 8.03. doprava so zámerom – efektívne plnenie úloh v oblasti preneseného výkonu štátnej správy v oblasti dopravy s jedným cieľom a jedným ukazovateľom. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 8.04. transfer na autobusovú dopravu so zámerom – bezpečná, kvalitná a pohodlná mestská hromadná doprava na území mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

### **Program 9 – Životné prostredie**

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činností v oblasti životného prostredia bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity v členení:

- aktivita 9.01. údržba zelene a nakladanie s odpadom so zámerom – vysokokvalitný výkon činností v oblasti verejnej zelene, nakladania s odpadom, prevádzkou kompostárne a karanténnej stanice na území mesta. Aktivita má stanovené štyri ciele a štyri ukazovatele. Aktivita a ukazovatele boli splnené v plnom rozsahu,
- aktivita 9.02. životné prostredie so zámerom – vysokokvalitný výkon prenesených kompetencií v oblasti ochrany životného prostredia s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Ukazovatele a aktivita boli splnené v plnom rozsahu.

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 108,31 %.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 9               | Životné prostredie                                    |               |                       |           |                       |
|                      |                         |   |               |                       |           |                       |
|                      |                         | Výdavky na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu | 591 867       | 642 093               | 108,49    | 502 722               |
| 0620                 | 635, 637                | Údržba verejnej zelene                                | 60 000        | 82 236                | 137,06    | 5 000                 |
| 0510                 | 637                     | Nakladanie s odpadom                                  | 505 000       | 532 470               | 105,44    | 474 805               |
| 0510                 | 633,635, 644            | Kompostáreň karant. stanica a protipovodne            | 26 867        | 27 387                | 101,94    | 22 917                |
| 0560                 |                         | Životné prostredie - delimitovaná činnosť             | 5 788         | 5 224                 | 90,26     | 5 401                 |
|                      | 611                     | Tarifný plat  | 3 388         | 2 858                 | 84,36     | 3 032                 |
|                      | 612                     | Příplatky   | 900           | 1 013                 | 112,56    | 971                   |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa                       | 429           | 387                   | 90,21     | 400                   |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa                        | 1 071         | 966                   | 90,20     | 998                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                                  | 5 788         | 5 224                 | 90,26     | 5 401                 |
|                      | Program 9               | spolu   | 597 655       | 647 317               | 108,31    | 508 123               |

Medziročný nárast výdavkov v sume 139.194,00 € bol spôsobený tým, že v roku 2021 bola časť činnosti v oblasti rutínnej a štandardnej údržby verejnej zelene vykonávaná VPS s. r. o. – „r. s. p.“. Taktiež bola v tomto programe dosiahnutá medziročne vyššia fakturácia výdavkov za nakladanie s odpadom v sume 57.665,00 €.

Celkové rozpočtované výdavky v tomto programe boli prekročené o 49.662,00 €. Prekročenie bolo spôsobené hlavne vyššími výdavkami v oblasti nakladania s odpadom.

Zdrojom financovania výdavkov v oblasti likvidácie odpadu, ktoré dosiahli sumu **532.470,00 €**, sú príjmy mesta z **poplatku za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **385.516,00 €**.

Mestu bol v roku 2021 poukázaný transfer z environmentálneho fondu za zber odpadov v sume 178.028,00 €, ktorý v podstate nahrádza poplatok za uloženie odpadov. Časť tohto transferu – vo výške rozdielu medzi príjmami z poplatku za odvoz a likvidáciu odpadov a výdavkami na nakladanie s odpadom bola použitá na krytie výdavkov na nakladanie s odpadom. Ďalšia časť tohto transferu bola použitá na krytie výdavkov spojených s prevádzkou kompostárne. Zostávajúca nevyčerpaná časť tohto transferu je vylúčená z prebytku hospodárenia za rok 2021 a bude použitá na krytie výdavkov v oblasti nakladania s odpadom v roku 2022.

### Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Výdavky tohto programu boli splnené na 97,01 % a sú refundované. Zámer programu efektívne a kvalitne vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania a výstavby nájomných bytov bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity v členení:

- 10.01. štátny fond rozvoja bývania so zámerom – flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania s dvoma cieľmi a troma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- 10.02. rozvoj bývania so zámerom – efektívne zabezpečenie služieb v oblasti rozvoja bývania spadajúcich do kompetencií mesta – technická príprava v oblasti bytového fondu, ktorý spravuje obchodná spoločnosť mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky  | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0610                 | Program 10              | Rozvoj bývania ŠFRB - spolu  |               |                       |           |                       |
|                      | 611                     | Tarifný plat   | 12 100        | 11 996                | 99,14     | 11 798                |
|                      | 612                     | Príplatky  | 4 500         | 4 562                 | 101,38    | 4 372                 |
|                      | 614                     | Odmeny   | 1 200         | 1 055                 | 87,92     | 2 225                 |
|                      | 620                     | Poistenie - zdravotná poisťovňa  | 1 780         | 1 778                 | 99,89     | 1 854                 |
|                      | 625                     | Poistenie - sociálna poisťovňa   | 4 442         | 4 394                 | 98,92     | 4 589                 |
|                      | 627                     | Príspevok do DDP   | 200           | 169                   | 84,50     | 144                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu   | 24 222        | 23 954                | 98,89     | 24 982                |
|                      | 631,632                 | Cest. náhrady, poštovné  | 300           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 633                     | Materiál   | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 637                     | Služby   | 670           | 620                   | 92,54     | 620                   |
|                      | 630                     | Tovary a služby spolu  | 1 070         | 620                   | 57,94     | 620                   |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky   | 40            | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 640                     | Bežné transfery spolu  | 40            | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      |                         | Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
| 0620                 | 637                     | Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta          | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | Program 10              | spolu  | 25 332        | 24 574                | 97,01     | 25 602                |

### Program 11 – Šport a kultúra

Výdavky programu boli splnené na 80,60 %. Medziročne sa zvýšili výdavky programu o 68.944,00 €.

Medziročný nárast bol spôsobený tým, že v roku 2021 bola realizovaná dotácia pre Slobyterm s. r. o. na rekonštrukciu malej športovej haly v objeme 56.100,00 € a taktiež boli dosiahnuté medziročne vyššie výdavky na realizáciu projektu UZOL KULTÚRY v sume 33.854,00 €.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky   | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 11              | Šport a kultúra   |               |                       |           |                       |
| 0111                 |                         | Propagácia, reklama a inzercia spolu                              | 5 000         | 2 619                 | 52,38     | 13 584                |
|                      | 637                     | Propagácia, reklama a inzercia                                    | 5 000         | 2 619                 | 52,38     | 13 584                |
| 0810                 |                         | Dotácie, rekreačné a športové služby spolu                        | 406 000       | 458 999               | 113,05    | 428 986               |
|                      | 633                     | Materiál  | 1 000         | 2 218                 | 221,80    | 0                     |
|                      | 634                     | Prepravné   | 500           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 637                     | Služby  | 20 000        | 15 281                | 76,41     | 14 574                |
|                      | 630                     | Služby rekreačné, športové spolu                                  | 21 500        | 17 499                | 81,39     | 14 574                |
|                      | 640                     | Dotácie na prerozd.- krytá plaváreň, športová hala, zimný štadión | 384 500       | 441 500               | 114,82    | 414 412               |
|                      | 640                     | Dotácie - bežné transfery spolu                                   | 384 500       | 441 500               | 114,82    | 414 412               |
| 0820                 |                         | Dom kultúry a kultúrne leto spolu                                 | 262 450       | 65 518                | 24,96     | 19 342                |
|                      | 633                     | Materiál  | 5 750         | 4 926                 | 85,67     | 3 773                 |
|                      | 634                     | Dopravné  | 150           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 637                     | Služby+mesto kultúry  | 256 550       | 60 592                | 23,62     | 15 569                |
| 0830                 | 630-640                 | Vysielacie služby spolu   | 86 080        | 85 080                | 98,84     | 81 360                |
|                      | 635                     | Tovary a služby údržba mestského rozhlasu                         | 1 000         | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 644                     | Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť         | 85 080        | 85 080                | 100,00    | 81 360                |
| 086                  | 630-640                 | Ľubovniansky jarmok spolu   | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 633                     | Materiál  | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 634                     | Dopravné  | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 637                     | Služby  | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | Program 11              | spolu   | 759 530       | 612 216               | 80,60     | 543 272               |

Zámer programu – rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených sedem aktivít v členení:

- aktivita 11.01. propagácia so zámerom – zabezpečenie propagácie mesta, jeho organizácií, kultúrnych a športových akcií na jeho území s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.02. dotácie so zámerom – prijatie a spracovanie všetkých žiadostí v oblasti dotácií a ich predloženie do príslušných komisií MsZ a následne na rokovanie MsZ v zmysle príslušného všeobecne záväzného nariadenia s dvoma cieľmi a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.03. služby, materiál v oblasti kultúry so zámerom – efektívne služby mesta v mediálnej oblasti s tromi cieľmi a štyrmi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.04. Ľubovnianska mediálna spoločnosť so zámerom – efektívne služby mesta v mediálnej oblasti s tromi cieľmi a tromi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.05. údržba so zámerom – zabezpečenie efektívneho fungovania mestského rozhlasu s dvoma cieľmi a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.06. Ľubovniansky jarmok so zámerom efektívne technické, materiálové a obsahové zabezpečenie realizácie jarmoku s dvoma cieľmi a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.07. kapitálové výdavky so zámerom – efektívna realizácia RPM v oblasti kultúry s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu.

Na zabezpečenie prevádzky športovísk na území mesta boli v roku 2021 poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta v členení:

- Slobyterm s. r. o., Levočská 20, 064 01 Stará Ľubovňa – na prevádzku športovej haly a plavárne v sume 154.500,00 €. Pôvodná dotácia na činnosť plavárne bola z dôvodu začatia rekonštrukcie plavárne, rekonštrukcia bola začatá v mesiaci október 2021, znížená o sumu 28.500,00 €
- KEN-EX s. r. o., Železničarska 37, 080 01 Prešov – na prevádzku zimného štadióna v sume 100.000,00 € a
- Mestský futbalový klub, Továrenská 1, 064 01 Stará Ľubovňa – na prevádzku futbalového štadióna v sume 27.000,00 €.

Z rozpočtu mesta boli v roku 2021 poskytnuté dotácie na prerozdelenie pre sociálnu oblasť, šport a kultúru. Výška poskytnutých dotácií je uvedená v prehľadových tabuľkách.

### Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2021

| Číslo zmluvy | Subjekt                                    | Suma             | Vratka v €    |
|--------------|--|------------------|---------------|
| 68/2021      | UM UM, o. z.                               | 3 000,00         |               |
| 69/2021      | O. Z. Naša Ľubovňa                         | 1 100,00         |               |
| 70/2021      | O. Z. Naša Ľubovňa                         | 700,00           | 700,00        |
| 71/2021      | Horolezecký klub VABEC                     | 1 500,00         |               |
| 73/2021      | Vidiecka asociácia mládeže                 | 1 000,00         |               |
| 77/2021      | STAROĽUBOVŇAN                              | 1 800,00         |               |
| 78/2021      | FS Ľubovňan                                | 4 000,00         |               |
| 81/2021      | OZ pri ZUŠ Jána Melkoviča                  | 3 900,00         |               |
| 82//2021     | Ľubovnianska knižnica                      | 3 500,00         |               |
| 83/2021      | Český spolok Stará Ľubovňa                 | 500,00           |               |
| 84/2021      | Ľubovnianske múzeum                        | 2 500,00         |               |
| 86/2021      | OZ Vrchovina                               | 2 500,00         |               |
|              | <b>Spolu kultúra</b>                       | <b>26 000,00</b> |               |
|              |  |                  |               |
| 65/2021      | Elixír zdravia                             | 4 700,00         |               |
| 66/2021      | Gréckokatolícka charita Prešov             | 3 000,00         |               |
| 67/2021      | Spišská katolícka charita Spišská Nová Ves | 1 400,00         |               |
|              | <b>Spolu sociálna oblasť</b>               | <b>9 100,00</b>  |               |
|              |  |                  |               |
| 72/2021      | Horolezecký klub VABEC                     | 2 000,00         |               |
| 87/2021      | MFK Stará Ľubovňa                          | 22 500,00        |               |
| 88/2021      | LIBENOW SQUASCH CLUB                       | 1 250,00         |               |
| 89/2021      | Stolnotenisový klub Stará Ľubovňa          | 5 300,00         |               |
| 90/2021      | Školský športový klub BASKET               | 10 100,00        |               |
| 91/2021      | ŠKM Stará Ľubovňa – karate klub            | 9 000,00         |               |
| 92/2021      | SKI CLUB PROGRESS St. Ľubovňa              | 3 800,00         |               |
| 150/2021     | ŠKM Stará Ľubovňa                          | 2 000,00         |               |
| 155/2021     | VKM Stará Ľubovňa                          | 12 000,00        |               |
| 156/2021     | FALKONS Stará Ľubovňa                      | 5 200,00         |               |
| 159/2021     | OZ Wrestling Stará Ľubovňa                 | 4 000,00         |               |
| 160/2021     | Klub športovej kulturistiky                | 4 500,00         |               |
| 161/2021     | ĽUBOVNIANSKI RYTIERI                       | 9 350,00         |               |
|              | <b>Spolu šport</b>                         | <b>91 000,00</b> |               |
|              | <b>Spolu vratky nevyčerpaných dotácií</b>  |                  | <b>700,00</b> |



**Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2021**

| Číslo zmluvy | Subjekt                     | Suma            |
|--------------|-----------------------------|-----------------|
| 317/2021     | Ľubovník                    | 300,00          |
| 332/2021     | Vidiecka asociácia mládeže  | 300,00          |
| 372/2021     | Klub športovej kulturistiky | 300,00          |
| 373/2021     | Športový klub mesta         | 300,00          |
| 374/2021     | OZ Misia úsmev a nádej      | 300,00          |
| 523/2021     | Tenisový klub               | 2 000,00        |
|              | <b>Spolu</b>                | <b>3 500,00</b> |

**Mimoriadne dotácie 2021**

| Číslo zmluvy | Subjekt                              | Suma            |
|--------------|--------------------------------------|-----------------|
| 445/2021     | Elixír zdravia, n. o., Stará Ľubovňa | 2 000,00        |
|              | <b>Spolu</b>                         | <b>2 000,00</b> |

**Program 12 – Školstvo**

Čerpanie výdavkov v tomto programe dosiahlo úroveň 96,93 %.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                      | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 12              | Školstvo   |               |                       |           |                       |
| 0912                 |                         | Výdavky v školstve spolu                           | 8 768 737     | 8 501 426             | 96,95     | 7 677 602             |
|                      | 641                     | Školstvo - prenesené kompetencie                   | 3 587 398     | 3 536 514             | 98,58     | 3 360 288             |
|                      | 641                     | Školstvo - nenormatívne výdavky                    | 375 063       | 374 066               | 99,73     | 296 848               |
|                      | 641                     | Školstvo-kino,originálne kompeten., vlastné príjmy | 3 827 838     | 3 774 259             | 98,60     | 3 297 753             |
|                      | 633                     | Dieťa v hmotnej núdzi                              | 448 205       | 286 354               | 63,89     | 204 910               |
|                      | 642                     | Neštátne školstvo spolu                            | 530 233       | 530 233               | 100,00    | 517 803               |
| 0980                 |                         | Školský úrad spolu                                 | 27 924        | 24 873                | 89,07     | 24 464                |
|                      | 611-612                 | Tarifný plat a príplatky                           | 18 320        | 16 423                | 89,65     | 16 239                |
|                      | 611                     | Odmeny   | 1 550         | 1 335                 | 86,13     | 850                   |
|                      | 620                     | Zdravotné poistenie                                | 1 987         | 1 802                 | 90,69     | 1 865                 |
|                      | 625                     | Sociálna poisťovňa                                 | 5 157         | 4 689                 | 90,92     | 4 824                 |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                                   | 50            | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                               | 27 064        | 24 249                | 89,60     | 23 778                |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                                   | 40            | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 632                     | Poštovné   | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 633                     | Materiál   | 200           | 4                     | 2,00      | 66                    |
|                      | 637                     | Služby   | 620           | 620                   | 100,00    | 620                   |
|                      | 630                     | Školský úrad - tovary a služby spolu               | 860           | 624                   | 72,56     | 686                   |
|                      | Program 12              | spolu  | 8 796 661     | 8 526 299             | 96,93     | 7 702 066             |

Zámer programu moderné školy a školské zariadenia rešpektujúce individuálne potreby a záujmy žiakov, reagujúce na aktuálne trendy a zmeny vo výchovno-vzdelávacom procese bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity v členení:

- aktivita 12.01. školstvo – školský úrad so zámerom – moderné školy a školské zariadenia rešpektujúce individuálne potreby detí a záujmy rodičov s piatimi cieľmi a šiestimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 12.02. školský úrad – moderné spôsoby riadenia škôl a školských zariadení s tromi cieľmi a tromi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Medziročný nárast výdavkov v sume **824.233,00 €** bol spôsobený:

- nárastom refundovaných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií v sume 253.444,00 €, výdavkov na neštátne školstvo v sume 12.430,00 €, originálne kompetencie v sume 146.205,00 € a výdavkov na dieťa v hmotnej núdzi v sume 81.444,00 €, spolu v sume **493.523,00 €**. Výdavky na školský úrad medziročne vzrástli o **409,00 €**.

Výdavky z vlastných príjmov škôl a školských zariadení dosiahli v roku 2021 sumu **692.859,00 €** a boli finančne kryté vlastnými príjmami škôl. Tieto príjmy sú súčasťou bežných príjmov – grantov a transferov. Medziročne tieto výdavky vzrástli o **13.887,00 €**.

V roku 2021 boli v oblasti školstva realizované projekty, ktoré mali charakter bežných výdavkov, financované z prostriedkov EÚ. Išlo o projekty na základných školách s názvom „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“. Ich realizáciou došlo k medziročnému nárastu výdavkov v oblasti školstva v sume **316.414,00 €**.

V oblasti školstva v roku 2021 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Oblasť školstva je bližšie komentovaná v časti **4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva** tohto záverečného účtu a výročnej správy.

### **Program 13 – Sociálne služby**

Výdavky programu ako celku boli plnené na 92,83 %. Medziročne bol v tomto programe zaznamenaný pokles výdavkov.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                              | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 13              | Sociálne služby                            |               |                       |           |                       |
| 1020                 |                         | Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu         | 81 630        | 77 001                | 94,33     | 65 955                |
|                      | 632                     | Poštovné                                   | 320           | 156                   | 48,75     | 194                   |
|                      | 633                     | Materiál                                   | 230           | 0                     | 0,00      | 40                    |
|                      | 634                     | Dopravné                                   | 2 880         | 264                   | 9,17      | 446                   |
|                      | 637                     | Služby                                     | 78 200        | 76 581                | 97,93     | 65 275                |
| 1020                 |                         | Opatrovateľská služba spolu                | 209 225       | 181 061               | 86,54     | 166 764               |
|                      | 611-612                 | Tarifný plat a príplatky                   | 130 160       | 110 815               | 85,14     | 112 944               |
|                      | 614                     | Odmeny+rekr.poukazy                        | 13 500        | 13 161                | 97,49     | 1 852                 |
|                      | 620                     | Zdravotné poistenie                        | 13 716        | 11 358                | 82,81     | 9 899                 |
|                      | 625                     | Sociálna poisťovňa                         | 35 049        | 31 183                | 88,97     | 28 724                |
|                      | 627                     | Prípevky do DDP                            | 830           | 894                   | 107,71    | 646                   |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                           | 700           | 477                   | 68,14     | 440                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                       | 193 955       | 167 888               | 86,56     | 154 505               |
|                      | 633                     | Materiál                                   | 625           | 96                    | 15,36     | 204                   |
|                      | 637                     | Služby                                     | 14 645        | 13 077                | 89,29     | 12 055                |
|                      | 630                     | Opatrovatelia - tovary a služby spolu      | 15 270        | 13 173                | 86,27     | 12 259                |
|                      | Sociálna pomoc          | občanov v hmotnej núdzi spolu              | 11 200        | 7 686                 | 68,63     | 3 137                 |
| 1040                 | 633                     | Osobitný príjemca - materiál+invalidita    | 0             | 0                     | 0,00      | 1 319                 |
| 1070                 | 642                     | Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi  | 11 200        | 7 686                 | 68,63     | 1 818                 |
| 1070                 |                         | Komunitné centrum Podsadek spolu           | 146 363       | 147 938               | 101,08    | 127 596               |
|                      | 611                     | Tarifný plat                               | 69 300        | 69 389                | 100,13    | 65 459                |
|                      | 612-614                 | Príplatky a odmeny                         | 30 620        | 31 290                | 102,19    | 21 744                |
|                      | 620                     | Zdravotné poistenie                        | 9 992         | 9 557                 | 95,65     | 8 252                 |
|                      | 625                     | Sociálna poisťovňa                         | 24 930        | 25 118                | 100,75    | 21 729                |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                           | 256           | 396                   | 154,69    | 376                   |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                       | 135 098       | 135 750               | 100,48    | 117 560               |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                           | 100           | 35                    | 35,00     | 71                    |
|                      | 632                     | Poštovné a plyn                            | 2 440         | 2 338                 | 95,82     | 1 900                 |
|                      | 633                     | Materiál                                   | 2 600         | 2 806                 | 107,92    | 2 485                 |
|                      | 637                     | Služby                                     | 6 125         | 7 009                 | 114,43    | 5 580                 |
|                      | 630                     | Komunitné centrum - tovary a služby spolu  | 11 265        | 12 188                | 108,19    | 10 036                |
| 1020                 | SÚ ZSS                  | Spoločný úrad pre zabez.soc.starostlivosti | 21 839        | 22 817                | 104,48    | 20 981                |
|                      | 611-612                 | Tarifný plat a príplatky                   | 13 200        | 13 584                | 102,91    | 12 179                |
|                      | 611                     | Odmeny                                     | 600           | 475                   | 79,17     | 513                   |
|                      | 620                     | Zdravotné poistenie                        | 1 380         | 1 487                 | 107,75    | 1 342                 |
|                      | 625                     | Sociálna poisťovňa                         | 3 614         | 3 863                 | 106,89    | 3 482                 |
|                      | 642                     | Nemocenské dávky                           | 70            | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 610-620                 | Mzdy a poistné spolu                       | 18 864        | 19 409                | 102,89    | 17 516                |
|                      | 631                     | Cestovné náhrady                           | 100           | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                      | 632                     | Poštovné a telkom.služ.                    | 300           | 453                   | 151,00    | 491                   |
|                      | 633                     | Materiál a vyp.technika                    | 250           | 174                   | 69,60     | 317                   |
|                      | 637                     | Služby                                     | 2 325         | 2 781                 | 119,61    | 2 657                 |
| 1090                 | 614-642                 | 2020-COVID-19<br>2021-príspevok pohreb     | 900           | 865                   | 96,11     | 66 961                |
|                      | Program 13              | spolu                                      | 471 157       | 437 368               | 92,83     | 451 394               |

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcov, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2021 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených šesť aktivít v členení:

- aktivita 13.01. klub dôchodcov so zámerom – aktívna pomoc dôchodcom s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.02. stravovanie dôchodcov so zámerom – efektívne zabezpečenie stravovania dôchodcov na území mesta s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.03. opatrovateľská služba – aktívna pomoc – opatrovanie odkázaných občanov s dvoma cieľmi a troma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.04. osobitný príjemca so zámerom – aktívna a efektívna činnosť v oblasti činnosti osobitného príjemcu s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.05. hmotná núdza so zámerom – aktívna pomoc deťom v hmotnej núdzi a zabezpečenie ostatných služieb spadajúcich do tejto oblasti s troma cieľmi a troma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.06. komunitné centrum Podsadek so zámerom – aktívna pomoc vybraným skupinám občanov mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Medziročný pokles výdavkov bol spôsobený tým, že v roku 2020 bolo potrebné vytvoriť, z dôvodu prijatých a realizovaných opatrení počas koronakrízy, novú položku – mimoriadna situácia COVID-19. Celkové výdavky v tejto položke dosiahli sumu 66.961,00 €. V roku 2021 boli výdavky spojené s opatreniami pri COVID-19 zúčtované v Programe č. 2 – Služby občanom, pretože nespĺňali podmienky mimoriadnej udalosti, ale predstavovali refundáciu výdavkov spojených so zabezpečením služieb pre občanov mesta v tejto oblasti.

Nárast výdavkov v ostatných položkách zodpovedá vývoju výdavkov v tomto programe v roku 2021. Klub dôchodcov zaznamenal medziročný nárast z dôvodu vyššieho počtu podaných obedov pre dôchodcov. V tejto súvislosti vzrástli aj bežné príjmy za stravné od dôchodcov. Pri opatrovateľskej službe zohľadňuje rast minimálnej mzdy a s tým súvisiaci nárast odvodov z miezd.

Pri komunitnom centre a „Spoločnom úrade pre zabezpečenie sociálnych služieb“ bol vyvolaný zmenou platu zamestnancov týchto činností z dôvodu dosiahnutej vyššej praxe. Pri „Spoločnom úrade pre zabezpečenie sociálnych služieb“ aj vyššími výdavkami na spracovanie posudkov v sociálnej oblasti. Výdavky tohto úradu sú finančne kryté príspevkami združených obcí. V rámci zúčtovania činnosti

tohto úradu vznikol obciam nedoplatok vo výške 1.900,89 €. Tento bude vysporiadaný v priebehu prvého štvrt'roka roka 2022.

### BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky       | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      |                         | Bežné výdavky spolu | 15 159 199    | 14 505 608            | 95,69     | 13 231 250            |

### Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2021 v €

| Stredisko                 | Mestský      | Mestská       | Matrika       | Ohlasovňa          | OON        |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|------------|
| Druh mzdy                 | úrad         | Polícia       |               | pobytu a RO        | dohody     |
| Tarifné platy a príplatky | 691 180      | 135 054       | 42 225        | 13 668             | 0          |
| Odmeny                    | 45 692       | 7 302         | 2 603         | 1 624              | 20 047     |
| Mzdy stredisko spolu      | 736 872      | 142 356       | 44 828        | 15 292             | 20 047     |
|                           | KMOS+MOPS    | Stavebný úrad | Doprava       | Životné prostredie | ŠFRB       |
| Tarifné platy a príplatky | 118 188      | 107 431       | 2 919         | 3 871              | 16 558     |
| Odmeny                    | 6 924        | 7 428         | 0             | 0                  | 1 055      |
| Mzdy stredisko spolu      | 125 112      | 114 859       | 2 919         | 3 871              | 17 613     |
|                           | Školský úrad | Opatrovatelia | Spol.soc.úrad | Komunitné centrum  | MsZ a ZPOZ |
| Tarifné platy a príplatky | 16 423       | 110 815       | 13 584        | 98 110             | 0          |
| Odmeny                    | 1 335        | 11 540        | 475           | 2 569              | 26 204     |
| Mzdy stredisko spolu      | 17 758       | 122 355       | 14 059        | 100 679            | 26 204     |
|                           |              |               |               |                    |            |
| Mzdy mesto celkom         | 1 504 824    |               |               |                    |            |

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 108 za rok 2021 a po odrátaní mzdových výdavkov spojených s preplatením nevyčerpanej dovolenky pri skončení pracovného pomeru, jubilejných odmien vyplatených v strediskách, OON – dohody, MsZ, komisie MsZ a ZPOZ, zohľadnení doby čerpania ošetrovného počas koronakrízy a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktoré sú stanovené v zmysle osobitných predpisov a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov a valorizácie platov, bola v roku 2021 priemerná mzda na MsÚ vo výške 1.187,00 €.

### Analýza ľudských zdrojov

| Č.p. | Názov programu                                 | Počet zam. 2019 | Počet zam. 2020 | Počet zam. 2021 | Dosiiahnuté vzdelanie |       |                |                 | Z toho ženy | ZŤP | Doba určitá | Kratší pracov. úväzok | Ved. prac. | Samost. odborný referent | Odbor. referent | Robot. povol. |
|------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|-----|-------------|-----------------------|------------|--------------------------|-----------------|---------------|
|      |  |                 |                 |                 | Základné              | ÚSO   | VŠ prvý stupeň | VŠ druhý stupeň |             |     |             |                       |            |                          |                 |               |
| 2    | Samosprávne činnosti MsÚ                       | 48,00           | 46,00           | 44,00           | 0                     | 14    | 0              | 30              | 31          | 3   | 0           | 0                     | 8          | 20                       | 12              | 4             |
| 3    | Služby občanom - matrika                       | 3               | 3               | 4               | 0                     | 0     | 1              | 3               | 4           | 1   | 0           | 0                     | 0          | 0                        | 4               | 0             |
| 3    | Služby občanom - register obyvateľov           | 1               | 1               | 1               | 0                     | 1     | 0              | 0               | 1           | 0   | 0           | 0                     | 0          | 0                        | 1               | 0             |
| 5    | Bezpečnosť a MOPS                              | 17,00           | 18,00           | 18,00           | 8                     | 9     | 0              | 1               | 3           | 2   | 8           | 0                     | 1          | 0                        | 9               | 8             |
| 6    | Menšie obecné služby                           | 11,00           | 15,00           | 6,00            | 6                     | 0     | 0              | 0               | 1           | 0   | 0           | 0                     | 0          | 0                        | 0               | 6             |
| 7    | Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a | 6,00            | 7,00            | 7,00            | 0                     | 0     | 1              | 6               | 3           | 0   | 0           | 0                     | 1          | 5                        | 1               | 0             |
| 8    | Doprava a pozemné komunikácie                  | 0,3             | 0,3             | 0,3             | 0                     | 0,0   | 0              | 0,30            | 0           | 0   | 0           | 0                     | 0          | 0,3                      | 0               | 0             |
| 9    | Životné prostredie                             | 0,34            | 0,34            | 0,34            | 0                     | 0     | 0              | 0,34            | 0           | 0   | 0           | 0                     | 0          | 0,34                     | 0               | 0             |
| 10   | Rozvoj bývania                                 | 1               | 1               | 1               | 0                     | 0     | 0              | 1               | 1           | 0   | 0           | 0                     | 0          | 1                        | 0               | 0             |
| 12   | Školstvo                                       | 1               | 1               | 1               | 0                     | 0     | 0              | 1               | 0           | 0   | 0           | 0                     | 0          | 1                        | 0               | 0             |
| 13   | Sociálne služby - opatrovatelia                | 19,00           | 19,00           | 16,00           | 0                     | 15    | 0              | 1               | 16          | 2   | 0           | 0                     | 0          | 0                        | 16,00           | 0             |
| 13   | Sociálne služby - komunitné centrum            | 9,0             | 9,0             | 9,0             | 0                     | 4     | 0              | 5               | 8           | 1   | 9           | 0                     | 0          | 0                        | 9               | 0             |
|      | Spolu  | 117             | 121             | 108             | 14                    | 43,00 | 2              | 48,64           | 68          | 9   | 17          | 0,00                  | 10         | 27,64                    | 52,00           | 18            |

#### Vysvetlivky:

Č. p. – číslo programu

ÚSO – úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ – vysokoškolské vzdelanie

ZŤP – zdravotné postihnutie

Dvaja zamestnanci pre menšie obecné služby – čistenie mesta a podpora regionálnej zamestnanosti boli prijatí do pracovného pomeru na dobu neurčitú. Ďalší štyria zamestnanci boli v rámci projektu ÚPSVaR zamestnaní v priebehu roka 2021 na dobu určitú. Počet zamestnancov mestskej polície obsahuje aj osem zamestnancov miestnej občianskej poriadkovej služby.

Počet zamestnancov v jednotlivých programoch predstavuje priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách v príslušnom roku. Tento počet zamestnancov zohľadňuje dátum nástupu zamestnanca do pracovného pomeru.

## 2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31. 12. 2021 zaznamenala schodok vo výške **1.817.225,00 €**. Skutočný schodok voči rozpočtovanému schodku v kapitálovej časti bol nižší o **2.706.006,00 €**.

### Kapitálové príjmy

**Kapitálové príjmy** v sume **626.752,00 €** predstavujú plnenie na **57,09 %**.

### Kapitálové príjmy v €

| Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 231                     | Príjem z predaja budov                 | 0             | 56 950                | 0,00      | 16 235                |
| 233001                  | Príjem z predaja pozemkov              | 70 000        | 49 547                | 70,78     | 182 251               |
| 239001                  | Príjem-združené investičné prostriedky | 5 000         | 3 834                 | 76,68     | 0                     |
| 321-322                 | Granty a projekty EÚ a ŠR              | 1 022 798     | 516 421               | 50,49     | 2 322 646             |
| 321-322                 | Granty                                 | 0             | 0                     | 0,00      | 0                     |
|                         | Kapitálové príjmy spolu                | 1 097 798     | 626 752               | 57,09     | 2 521 132             |

**Príjem z predaja budov** bol plnený v sume **56.950,00 €** a predstavoval príjem z predaja bytu vo vlastníctve mesta. Vydražená suma predstavovala **58.500,00 €** a bola rozdelená na príjem z predaja bytu v sume **56.950,00 €** a príjem z predaja súvisiaceho pozemku v sume **1.550,00 €**.

**Príjem z predaja pozemkov** bol plnený na **70,78 %** v sume **49.547,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov, ktoré schvaľovalo mestské zastupiteľstvo v priebehu roka.

**Príjem zo združených prostriedkov** – v tejto položke bolo v roku 2021 plnenie na úrovni **76,68 %** v sume **3.834,00 €**. Išlo o združené príjmy na finančné krytie výdavkov spojených so zmenou č. 2 územného plánu.

Skutočné príjmy v položke **granty a projekty EÚ a ŠR** v roku 2021 dosiahli objem **516.421,00 €**. V roku 2021 nedošlo k plneniu príjmov z grantu na rekonštrukciu vnútroblokových priestorov v sume **484.580,00 €** a grantu na výstavbu lodenice v sume **71.797,00 €**. Tieto budú príjmom mesta v roku 2022.

Skutočné príjmy v položke granty a projekty EÚ a ŠR predstavovali finančné plnenie prijatých grantov zo ŠR a refundácie finančných prostriedkov realizovaných projektov do rozpočtu mesta:

- grant na komplexnú obnovu ZUŠ Jána Melkoviča v sume **26.571,00 €**. Išlo o konečné zúčtovanie tohto grantu,
- grant na zníženie energetickej náročnosti ZŠ na Levočskej ul. v sume **30.244,00 €**. Išlo o konečné zúčtovanie tohto grantu,
- grant na odstránenie havarijného stavu elektroinštalácie ZŠ na Levočskej ul. v sume **95.400,00 €** bol vyčerpaný v plnej výške v roku 2021,

- grant na odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ na Levočskej ul. v sume **131.000,00 €**. Tento grant nebol v roku 2021 čerpaný a je vylúčený z prebytku hospodárenia mesta za rok 2021. Bude zapojený do programového rozpočtu mesta v roku 2022,
- grant MPSVaR SR na výstavbu detského ihriska v sume **50.000,00 €**. Tento grant nebol v roku 2021 čerpaný a je vylúčený z prebytku hospodárenia mesta za rok 2021. Bude zapojený do programového rozpočtu mesta v roku 2022,
- grant na výstavbu cyklotrasy na sídlisku Východ – Za vodou v sume **83.206,00 €** bol v roku 2021 čerpaný v plnej výške,
- grant na modernizáciu malej športovej haly v sume **100.000,00 €** bol v roku 2021 čerpaný v plnej výške.

### **Kapitálové výdavky**

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2021 predstavovalo objem **2.443.977,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **43,48 %**.

Kapitálové výdavky v roku 2021 boli finančne kryté troma zdrojmi. Išlo o kapitálové príjmy, prebytok bežnej časti rozpočtu a finančné operácie. V rámci finančných operácií išlo o časť kapitálového úveru z roku 2021 a nevyčerpaný grant na výstavbu Vansovej ulice, ktorý bol vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2020 a bol v roku 2021 zapojený do programového rozpočtu mesta cez príjmové finančné operácie.

Kapitálové príjmy, ktoré boli použité na finančné krytie kapitálových výdavkov, sa skladajú z vlastných kapitálových príjmov z predaja budov a pozemkov a kapitálových grantov zo ŠR a EÚ.

Vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v celkovej sume **106.497,00 €** boli použité v plnom rozsahu na finančné krytie kapitálových výdavkov.



**Kapitálové výdavky v €**

|      |        |   |           |           |        |           |
|------|--------|---|-----------|-----------|--------|-----------|
|      | 713004 | Nákup - kamerový systém                           | 5 170     | 7 828     | 151,41 | 12 728    |
|      | 711005 | Územný plán mesta                                 | 10 000    | 8 580     | 85,80  | 0         |
|      | 713002 | Nákup výpočt.techniky a strojov a prístrojov      | 3 380     | 4 240     | 125,44 | 1 716     |
|      | 712001 | Nákup - objektov                                  | 7 500     | 7 500     | 100,00 | 0         |
|      | 712001 | Nákup - interiérové vybavenie                     | 231 850   | 231 635   | 99,91  | 0         |
|      | 714004 | Nákup -   | 0         | 0         | 0,00   | 0         |
| 0111 |        | Nákup majetku spolu                               | 260 400   | 259 783   | 99,76  | 14 444    |
|      | 716    | Prípravná a projektová dokumentácia               | 120 900   | 58 674    | 48,53  | 64 594    |
|      | 717001 | Realizácia nových stavieb                         | 1 494 553 | 992 372   | 66,40  | 938 671   |
|      | 717002 | Rekonštrukcia a modernizácia                      | 2 566 215 | 893 189   | 34,81  | 1 866 476 |
|      | 717003 |   |           |           |        |           |
| 0443 |        | Rozvojový program mesta                           | 4 181 668 | 1 944 235 | 46,49  | 2 869 741 |
|      | 721001 | Kapitálový transfer VPS                           | 11 220    | 11 220    | 100,00 | 64 262    |
|      | 721002 | Kapitálový transfer školstvo                      | 243 641   | 102 640   | 42,13  | 5 000     |
|      | 723001 | Dotácia - rekonštrukcia plaváreň - ŠR             | 744 000   | 0         | 0,00   | 0         |
|      | 723001 | Dotácia - rekonštrukcia plaváreň - mesto          | 0         | 0         | 0,00   | 0         |
| 0451 |        | Kapitálové transfery v rámci verejnej správy      | 998 861   | 113 860   | 11,40  | 69 262    |
| 0610 | 711001 | Nákup pozemkov                                    | 180 000   | 126 099   | 70,06  | 69 588    |
| 0443 | 711005 | Územný plán mesta - geografický informačný systém | 0         | 0         | 0,00   | 12 974    |
| 0810 | 717002 | Rekonštrukcia budov - bytový fond                 | 100       | 0         | 0,00   | 0         |
|      |        | Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu              | 180 000   | 126 099   | 70,06  | 82 562    |
|      |        | Kapitálové výdavky spolu                          | 5 621 029 | 2 443 977 | 43,48  | 3 036 009 |

V roku 2021 boli mestu poskytnuté kapitálové granty zo ŠR a EÚ v celkovej sume **516.421,00 €**. Dva kapitálové granty neboli v roku 2021 vyčerpané. Nečerpanie týchto grantov predstavovalo celkovo sumu **181.000,00 €**. Táto suma je vylúčená z prebytku hospodárenia za rok 2021. Ide o:

- grant na odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ na Levočskej ul. v sume **131.000,00 €** a
- grant MPSVaR SR na výstavbu detského ihriska v sume **50.000,00 €**.

Na finančné krytie časti kapitálových výdavkov boli použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ v objeme **335.421,00 €**. Ide o zníženú celkovú sumu grantov **516.421,00 €** o granty, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2021 v objeme **181.000,00 €** a ktoré budú zapojené do programového rozpočtu mesta v roku 2022. Ďalším zdrojom krytia kapitálových výdavkov boli vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v celkovom objeme **106.497,00 €** a združené finančné prostriedky v objeme **3.834,00 €**. Spolu kapitálové príjmy použité na finančné krytie kapitálových výdavkov predstavovali sumu **445.752,00 €**.

Časť kapitálových výdavkov bola finančne krytá prebytkom bežnej časti rozpočtu, a to vo výške **511.422,00 €**.

V rámci finančných operácií bol na krytie kapitálových výdavkov použitý kapitálový úver z roku 2021 v objeme **1.006.891,00 €** a nevyčerpaný grant na výstavbu Vansovej ulice v objeme **298.912,00 €**

Sumár finančných zdrojov krytia kapitálových výdavkov:

|   |                           |
|---|---------------------------|
| • vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v sume   | <b>106.497,00 €</b>       |
| • združené finančné prostriedky – zmena č. 2 územného plánu     | <b>3.834,00 €</b>         |
| • použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ v sume                   | <b>335.421,00 €</b>       |
| • prebytok bežnej časti rozpočtu v sume                         | <b>692.422,00 €</b>       |
| • kapitálový úver z roku 2021 v sume                            | <b>1.006.891,00 €</b>     |
| • a nevyčerpaný grant Vansovej ul. a ZŠ na Levočskej ul. v sume | <b>298.912,00 €</b>       |
| <br>spolu finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov          | <br><b>2.443.977,00 €</b> |

**Nákup majetku spolu** bol plnený na 99,76 % v sume **259.783,00 €** a predstavoval výdavky na:

- zmena č. 2 územného plánu mesta v objeme **8.580,00 €** finančne krytá združenými finančnými prostriedkami v objeme 3.834,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme 4.746,00 €,
- dobudovanie kamerového systému v objeme **7.828,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- interiérové vybavenie škôl v rámci projektu „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“, ktoré má charakter kapitálových výdavkov v objeme **231.635,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- nákup objektov – administratívna budova – bývalý sklad CO v Podsadku v objeme **7.500,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- nákup strojov, prístrojov a zariadení – merač rýchlosti a spätná klapka spolu v objeme **4.240,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu.

**Rozvojový program mesta spolu** bol plnený na 46,49 % v sume **1.944.235,00 €** a predstavoval výdavky na:

- prípravnú a projektovú dokumentáciu – RPM – tabuľka č. 4 spolu v sume **58.674,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- výdavky na realizáciu nových stavieb v sume **992.372,00 €**, ide o:
  - realizáciu akcií RPM mesta, tabuľka č. 1 – výstavba infraštruktúry na rok 2021 v objeme **117.984,00 €**, v rámci tejto položky boli realizované práce na výstavbe nových kontajnerových stojísk pre zber odpadu, výstavba detského ihriska, práce na rekonštrukcii verejného osvetlenia ul. Zámocká a Poľská, odstránenie náletových drevín, revitalizácia detských ihrísk a úprava križovatky ulíc Okružná, Zimná a Vansovej v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
  - výstavba cyklotrasy Stará Ľubovňa – Chmeľnica v sume **281.347,00 €** v plnej výške finančne krytá kapitálovým úverom z roku 2021,
  - výstavba cesty na Vansovej ulici v sume **474.175,00 €** finančne krytá grantom v objeme 293.912,00 €, kapitálovým úverom v objeme 152.745,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme 27.518,00 €,
  - výstavba cyklotrasy na sídlisku Východ – Za vodou v sume **118.866,00 €** finančne krytá grantom v objeme 83.206,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme 35.660,00 €.
- výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu spolu v sume **893.189,00 €**, ide o:
  - realizácia akcií RPM mesta tabuľka č. 2 – rekonštrukcia a modernizácia na rok 2021 v objeme **220.150,00 €**, v rámci tejto položky boli realizované práce na plynofikácii – Dom Ľubovnianskeho mešťana v sume 16.750,00 €, ktorá bola v plnej výške finančne krytá kapitálovým úverom z roku 2021. Ďalej v tejto položke boli realizované práce na archeologickom výskume budovy na Námestí sv. Mikuláša 16, práce na rekonštrukcii chodníka na Zámockej ulici, práce na energetickej revitalizácii DOaS Družba. Tieto práce boli finančne kryté z prebytku bežnej časti rozpočtu v objeme 66.187,00 € a kapitálovými príjmami v sume 137.213,00 €,
  - rekonštrukcia malej športovej haly v objeme **318.624,00 €** bola finančne krytá kapitálovým úverom z roku 2021 v sume 307.993,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v sume 10.631,00 €,
  - realizácia akcií PRM mesta, tabuľka č. 3 – rekonštrukcia a modernizácia v objeme **118.688,00 €**. Išlo o práce na zariadení sociálnych služieb v objeme 97.931,00 €, ktoré boli finančne kryté kapitálovým úverom z roku 2021 v sume 95.571,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v sume 2.180,00 €, a práce v rámci projektu „Zvýšenie technickej úrovne...“ – ZŠ na Komenského ul. v sume 20.937,00 €, ktoré boli v plnej výške kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
  - rekonštrukcia – revitalizácia vnútroblokových priestorov v objeme **235.727,00 €**, ktorá bola finančne krytá kapitálovým úverom v sume 152.485,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v sume 83.242,00 €.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2021.

V roku 2021 boli poskytnuté **transfery v rámci verejnej správy** v celkovej hodnote **113.860,00 €**, čo predstavovalo plnenie tejto časti rozpočtu na 11,40 %. Nízke plnenie tejto časti rozpočtu bolo spôsobené posunom realizácie rekonštrukcie plavárne z roku 2021 na rok 2022 a posunom realizácie prác na odstránení havarijnej situácie strechy ZŠ na Levočskej ul. na rok 2022.

V tejto položke išlo o kapitálový transfer pre **Verejnoprospešné služby p. o.** v sume **11.220,00 €**, čo predstavovalo 100,00 % čerpania tohto transferu. Účelom tohto transferu bolo finančné krytie splátok lízingu nákupu vysokozdvížnej plošiny. Zdrojom krytia tohto transferu je v plnej výške prebytok bežnej časti rozpočtu.

**Školám a školským zariadeniam** v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bol v roku 2021 poskytnutý kapitálový transfer v rámci verejnej správy vo výške **102.640,00 €**, čo predstavovalo čerpanie tohto transferu vo výške 42,13 %. Grant na odstránenie havarijnej situácie strechy ZŠ na Levočskej ul. v sume 131.000,00 € je vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2021 a bude v roku 2022 zdrojom krytia výdavkov spojených s realizáciou tejto akcie.

Zdrojom finančného krytia transferu školám a školským zariadeniam boli granty:

- na technické dovybavenie školskej jedálne (ZŠ na Levočskej ul.) v sume **5.000,00 €**. Tento grant bol poskytnutý mestu v roku 2020 a z dôvodu realizácie týchto prác v roku 2021 bol vylúčený z prebytku hospodárenia mesta za rok 2020 a zapojený cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2021,
- na odstránenie havarijného stavu elektroinštalácie v sume **95.400,00 €**. Celkové výdavky tejto akcie predstavovali sumu 97.640,00 €, z čoho bola spoluúčasť mesta vo výške 2.240,00 €. Spoluúčasť bola v plnej výške finančne krytá prebytkom bežnej časti rozpočtu.

**Výkup pozemkov** si vyžiadal výdavky vo výške **126.099,00 €** pri 70,06 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na schválený výkup pozemkov mestským zastupiteľstvom v roku 2021. Zdrojom krytia výkupu pozemkov boli kapitálové príjmy.

## 2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

K 31. 12. 2021 boli v oblasti finančných operácií príjmy vyššie ako výdavky o **2.374.432,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená:

- poukázaním finančných prostriedkov schváleného kapitálového úveru v roku 2021 na osobitný účet mesta v objeme 2.000.000,00 €. Kapitálový úver mesto v roku 2021 čerpalo v sume 1.006.891,00 €,
- použitím finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2020 v sume 608.258,00 €.

**Prijmové finančné operácie v €**

| Ekonomická klasifikácia | Názov položky                               | Rozpočet 2021    | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|-------------------------|---|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 411006                  | Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm   | 114 783          | 114 280               | 99,56        | 115 210               |
| 4540001-02              | Prevod prostriedkov z FR a RF               | 450 000          | 0                     | 0,00         | 0                     |
| 453                     | Finančné zábezpeky - verejné obstarávanie   | 0                | 81 097                | 0,00         | 58 968                |
| 453                     | Iné príjmové operácie - zostatky grantov    | 1 037 912        | 0                     | 0,00         | 58 115                |
| 453                     | Školy - prostriedky z predchádzajúceho roku | 236 592          | 216 917               | 91,68        | 106 183               |
| 453                     | Prostriedky z predchádzajúceho roku         | 63 216           | 391 341               | 619,05       | 0                     |
| 514002                  | Kompenzácia výpadku DPFO - COVID-19         | 0                | 0                     | 0,00         | 389 674               |
| 513002                  | Kapitálový úver 2019 a 2021                 | 2 000 000        | 2 000 000             | 100,00       | 637 048               |
|                         | <b>Príjmové finančné operácie spolu</b>     | <b>3 902 503</b> | <b>2 803 635</b>      | <b>71,84</b> | <b>1 365 198</b>      |

Príjmy príjmovej časti vo výške **2.803.635,00 €** obsahovali:

- príjmy z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu s. r. o. v sume **114.280,00 €**, boli použité na finančné krytie splátok istín úverov ŠFRB v sume 90.644,00 € a zostatok týchto príjmov v objeme 23.636,00 € na finančné krytie splátok úrokov z týchto úverov,
- finančné zábezpeky pri verejných obstarávaniach realizovaných mestom v sume **81.097,00 €**, časť týchto zábezpek v sume 53.575,00 € bola v roku 2021 vrátená, zostávajúca časť v sume 27.522,00 € bude vrátená v roku 2022 a z tohto dôvodu táto zostávajúca časť bola vylúčená z prebytku hospodárenia,
- iné príjmové finančné operácie – zostatok grantu na výstavbu Vansovej ulice v sume **293.912,00 €** bol použitý na finančné krytie kapitálových výdavkov na výstavbu cesty na tejto ulici v plnom objeme,
- iné príjmové finančné operácie – zostatky finančných prostriedkov škôl z roku 2019 vo výške **216.917,00 €**. Táto položka obsahuje zostatky finančných prostriedkov nevyčerpaných projektov, platieb za stravné, ŠKD, dopravné, hmotnú núdzu a pod. Boli vyčerpané v roku 2021 a boli zdrojom finančného krytia bežných výdavkov v oblasti školstva,
- iné príjmové finančné operácie – zostatky bežných grantov – miestna občianska poriadková služba, opatrovatelia a pod. v sume **97.429,00 €**. Tieto prostriedky boli použité na finančné krytie bežných výdavkov mesta v príslušnej oblasti,
- dlhodobý kapitálový úver poskytnutý v roku 2021 na krytie kapitálových výdavkov RPM v sume **2.000.000,00 €**, ktorý bol čerpaný v roku 2021 v objeme 1.006.891,00 € a bol použitý na financovanie akcií RPM mesta Stará Ľubovňa.

K 31. 12. 2021 boli použité prostriedky úveru v objeme **1.006.891,00 €** na finančné krytie akcií RPM nasledovne:

- výstavba cyklotrasy Stará Ľubovňa – Chmeľnica v sume **281.347,00 €**,
- výstavba cesty Vansovej ulica v sume **152.745,00 €**,
- plynofikácia – Dom Ľubovnianskeho mešťana v sume **16.750,00 €**,
- rekonštrukcia malej športovej haly v sume **307.993,00 €**,
- zariadenie sociálnych služieb v sume **95.571,00 €**,
- revitalizácia vnútroblokových priestorov v sume **152.485,00 €**.

### Výdavkové finančné operácie v €

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 0170                 | 821                     | Splátky úverov                               | 334 793       | 340 628               | 101,74    | 376 851               |
|                      |                         | Transakcie verejného dlhu spolu              | 334 793       | 340 628               | 101,74    | 376 851               |
| 412                  | 811005                  | Vklad a návratná finan. výpomoc VPS s. r. o. | 30 000        | 35 000                | 116,67    | 0                     |
| 0111                 | 819002                  | Ostatné - vrátenie zábezpeky                 | 0             | 53 575                | 0,00      | 32 000                |
|                      |                         | Výdavkové finančné operácie spolu            | 364 793       | 429 203               | 117,66    | 408 851               |

**Výdavkové finančné operácie** boli plnené na **117,66 %** vo výške **429.203,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo:

- splátky istín úverov mesta zo ŠFRB v sume **90.644,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv,
- vklad pri založení VPS s. r. o. – „r. s. p“ v sume **5.000,00 €**,
- návratnú finančnú výpomoc pre VPS s. r. o. – „r. s. p“ v sume **30.000,00 €**,
- vratky zábezpek v sume **53.575,00 €** a
- splátky kapitálových úverov – **249.984,00 €** v zmysle úverových zmlúv.

Ide o kapitálové úvery:

- na rekonštrukciu kina KOCKA – ročná splátka **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver z roku 2017 – ročná splátka **90.000,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver z roku 2019 – ročná splátka **110.004,00 €**.

## 2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNENIA ROZPOČTU MESTA

### Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2021

**Opatrenie č. 1** – Vykonávať inventarizáciu zmarených investícií mesta a pripravovať návrh ďalšieho postupu v tejto oblasti

T: stály

Z: prednosta MsÚ

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

**Opatrenie č. 2** – Vykonať potrebné opatrenia a formy na zabezpečenie vymáhania pohľadávok v oblasti miestnych daní a poplatkov v sociálne slabších skupinách občanov mesta

T: stály

Z: prednosta MsÚ

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

**Opatrenie č. 3** – Zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení naplňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

**Opatrenie č. 4** – Dokončené investičné akcie zaraďovať do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

**Opatrenie č. 5** – Predkladať na každé riadne rokovanie MsZ informáciu o vecnej a technickej príprave investičných akcií RPM mesta, ktoré je možné zaradiť do finančne krytých investičných akcií RPM mesta vrátane vyčíslenia prevádzkových výdavkov na tieto investičné akcie po ich realizácii

T: stály

Z: prednosta MsÚ

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta a zasadnutiach MsZ

### **3. V ý r o č n á   s p r á v a**



### 3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali na začiatku a v priebehu účtovného obdobia zmeny. Mesto používalo spôsob účtovania – akruálne účtovníctvo.

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 16786/2007-31 zo dňa 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Tento spôsob účtovania pozná časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod. Ide o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5. Tento spôsob účtovania začal platiť od 1. 1. 2008.

Z tejto skutočnosti vyplýva, že výsledok hospodárenia mesto zisťovalo ako rozdiel výnosov a nákladov. Sledovanie tvorby a čerpania rozpočtu zostáva v platnosti aj naďalej.

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009, sú súčasťou účtovnej závierky mesta aj závierky obchodných spoločností mesta, v ktorých má mesto 100 % -tnú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe. Prvýkrát sa zostavila k 30. 6. 2010 s účtovným stavom k 31. 12. 2009.

Oceňovanie nehmotného a hmotného majetku a zásob bolo vykonávané obstarávacou cenou. V priebehu roka mesto používalo rovnomerné odpisovanie v zmysle nového odpisového plánu, ktorý bol zostavený podľa zákona o účtovníctve a sadzby odpisov boli určené podľa intenzity využívania majetku mesta. Odpisy majetku rozpočtových a príspevkovej organizácie sú súčasťou nákladov mesta. Odpisy mesta sú súčasťou nákladov len pri tom majetku, ktorý mesto obstaralo z vlastných zdrojov.

Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2021 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnat' s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov refundovaných činností pri prenesenom výkone jednotlivých kompetencií a časovým nesúladom medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov ŠR a eurofondov a iných fondov a ich následnou refundáciou. V roku 2021 pretrvávala pandémia COVID-19. Z tohto dôvodu došlo k zvýšeniu objemu výdavkov mesta súvisiacich s touto pandémiou. Išlo hlavne o výdavky súvisiace s testovaním obyvateľov mesta, materiálové výdavky a výdavky všeobecných služieb, ktoré súviseli s dodržiavaním protipandemických opatrení. Výdavky v tejto oblasti dosiahli výšku 168.662,00 € a boli refundované vo výške 164.180,00 €.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok bežnej časti rozpočtu.

Kapitálová časť rozpočtu dosiahla schodok. Tento schodok bol finančne krytý prebytkom bežnej časti rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami – dlhodobým kapitálovým úverom a nevyčerpanými grantmi z roku 2020.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci schváleného RPM mesta na rok 2021. Rozvojový program mesta na rok 2021 nebol naplnený v plnom rozsahu. Jeho plnenie dosiahlo úroveň 46,49 %. Kapitálové výdavky ako celok boli plnené na 43,48 %.

V roku 2021 došlo k prefinancovaniu kapitálových výdavkov a investičných akcií v celkovej sume 2.443.977,00 €. Financovanie týchto výdavkov a akcií bolo zabezpečené tromi zdrojmi. Išlo o:

- kapitálové príjmy,
- prebytok bežnej časti rozpočtu a
- finančné operácie. V rámci finančných operácií išlo o kapitálový úver a nevyčerpané granty z roku 2020, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2020 a boli zapojené do príjmových finančných operácií v roku 2021.

Kapitálové príjmy, ktoré boli použité na finančné krytie kapitálových výdavkov, sa skladajú z vlastných kapitálových príjmov z predaja budov a pozemkov, združených finančných prostriedkov a kapitálových grantov zo ŠR a EÚ. Išlo o:

- vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v sume **106.497,00 €**
- združené finančné prostriedky – zmena č. 2 územného plánu **3.834,00 €**
- použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ v sume **335.421,00 €**.

Okrem použitých kapitálových grantov neboli v roku 2021 čerpané dva kapitálové granty spolu v objeme **181.000,00 €**. Išlo o grant na odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ na Levočskej ul. v sume **131.000,00 €** a grant MPSVaR SR na výstavbu detského ihriska v sume **50.000,00 €**. Tieto granty boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2021.

Prebytkom bežnej časti rozpočtu vo výške **692.422,00 €** bola krytá ďalšia časť kapitálových výdavkov.

Finančné operácie v objeme **1.305.803,00 €** boli ďalším zdrojom krytia časti kapitálových výdavkov. Skladali sa z čerpania kapitálového úveru z roku 2021 v objeme **1.006.891,00 €** a čerpania nevyčerpaných grantov z roku 2019 v objeme **298.912,00 €**.

Išlo o granty v zložení:

- grant na výstavbu Vansovej ulice v sume **293.912,00 €**
- grant na dovybavenie školskej jedálne ZŠ na Levočskej ul. v sume **5.000,00 €**.

## Sumár finančných zdrojov krytia kapitálových výdavkov:

|   |                |
|---|----------------|
| • vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v sume   | 106.497,00 €   |
| • združené finančné prostriedky – zmena č. 2 územného plánu     | 3.834,00 €     |
| • použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ v sume                   | 335.421,00 €   |
| • prebytok bežnej časti rozpočtu v sume                         | 692.422,00 €   |
| • kapitálový úver z roku 2021 v sume                            | 1.006.891,00 € |
| • a nevyčerpaný grant Vansovej ul. a ZŠ na Levočskej ul. v sume | 298.912,00 €   |
| spolu finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov              | 2.443.977,00 € |

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti na:

- nákup objektov, pozemkov a nehmotných aktív spolu vo výške 259.783,00 €, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta – RPM tabuľka č. 4 vo výške 58.674,00 €,
- výstavbu infraštruktúry, realizácia nových stavieb – v rámci RPM vo výške 992.372,00 €, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- rekonštrukciu a modernizáciu – v rámci RPM vo výške 893.189,00 €, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- poskytnutie kapitálového transferu pre VPS p. o. v sume 11.220,00 €, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre školstvo v objeme 102.640,00 €. Ich obsahová náplň a finančné krytie je súčasťou komentára v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- výdavky na výkup pozemkov boli plnené v celkovej výške 126.099,00 €, komentár je uvedený v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Špecifikácia realizácie jednotlivých akcií a s tým súvisiaceho smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2021“.

Objem prostriedkov v oblasti kapitálových výdavkov, investícií a plnenia RPM sa medzi rokmi 2020 a 2021 znížil o 19,50 % a sumu 592.032,00 €.

Medziročne sa zvýšil objem prostriedkov použitých na nákup majetku spolu, čo bolo spôsobené hlavne tým, že v roku 2021 bol realizovaných nákup interiérového vybavenie pre základné školy v rámci projektu „Zvýšenie technickej úrovne...“ v sume 231.635,00 €. Tieto výdavky budú vo výške 95 % ich objemu refundované. V roku 2020 neboli realizované nákupy tohto charakteru.

Medziročne bolo zaznamenané nižšie finančné plnenie rozvojového programu v objeme 925.506,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená väčším objemom investičných akcií v roku 2020, ako napríklad – rekonštrukcia DOaS Družba, rekonštrukcia komunitného centra v Podsadku, rekonštrukcia – zníženie energetickej náročnosti ZŠ na Levočskej ul. a pod.

V oblasti kapitálového transferu v rámci verejnej správy a nákupu pozemkov došlo k medziročnému zvýšeniu týchto výdavkov.

Rozpočtovaná suma kapitálových výdavkov predstavuje pre rok 2022 objem 4.000.968,00 €. V bežnej časti rozpočtu je vyčlenených 70.000,00 € na údržbu mestských komunikácií. Spolu suma na krytie akcií RPM v rozpočte predstavuje 4.070.968,00 €.

V rámci schváleného RPM na rok 2022 sa uvažuje s celkovou sumou možných výdavkov na plnenie akcií RPM v objeme 498.655,00 €. Objem týchto prostriedkov je medziročne nižší, čo je spôsobené tým, že v oblasti investícií je v roku 2022 kladený hlavný dôraz na realizáciu rekonštrukcie plavárne. Na túto investičnú akciu sú v časti kapitálových transferov v rámci verejnej správy vyčlenené v roku 2022 finančné prostriedky v objeme 3.331.213,00 €. Rekonštrukcia krytej plavárne bude finančne krytá zostatkom grantu zo ŠR vo výške 744.000,00 €, vlastnými finančnými prostriedkami a kapitálovým úverom spolu vo výške 2.587.213,00 €.

Vzhľadom na charakter výdavkov RPM na rok 2022 sa budú výdavky RPM rozčleňovať v priebehu roka na kapitálové výdavky a na akcie RPM, ktoré majú charakter bežných výdavkov.

Súčasťou RPM sú aj výdavky na údržbu mestských komunikácií. Tieto výdavky sú rozpočtované v bežnej časti rozpočtu vo výške 70.000,00 €.

V roku 2022 bude objem kapitálových výdavkov v rámci zmien programového rozpočtu upravovaný. Jeho výška bude ovplyvnená realizáciou schválených projektov a úspešnosťou mesta pri podávaní žiadostí o čerpanie prostriedkov z fondov EÚ. Pre túto oblasť je v programovom rozpočte mesta na rok 2022 vyčlenená čiastka v objeme 236.391,00 €, ktorá predstavuje spolufinancovanie plánovaných projektov v objeme 5.092.320,00 €.

Na celkovú výšku plnenia výdavkov v tejto časti rozpočtu bude mať vplyv aj časové plnenie jednotlivých akcií. Niektoré môžu byť začaté v roku 2022, ale ich dokončenie sa presunie do roka 2023, čím dôjde k rozdeleniu čerpania finančných prostriedkov a celkový objem preinvestovaných finančných prostriedkov bude z tohto dôvodu v roku 2022 nižší.

Realizácia akcií kapitálovej časti programového rozpočtu mesta na rok 2022 je závislá hlavne od vývoja bežných príjmov. Ich výšku ovplyvní vývoj rastu, respektíve poklesu HDP SR. Tento vývoj ovplyvní hlavne príjem v položke dane z príjmov FO zo závislej činnosti. K prehodnoteniu celej situácie dôjde k 30. 6. 2022. Ak bude vývoj

příjmov uspokojivý, je možné zvýšiť objem kapitálových výdavkov na rok 2022, a to úpravou RPM mesta.

V roku 2022 je zámerom mesta:

- nákup softwaru vo výške 5.000,00 €, strojov a prístrojov vo výške 3.000,00 € a výpočtovej techniky vo výške 3.000,00 €,
- realizácia akcií schváleného RPM na rok 2021 v celkovom objeme 498.655,00 € – vrátane rekonštrukcie plavárne. Táto položka sa bude určite zvyšovať o 50.000,00 € – ide o realizáciu detského ihriska, na čo bol mestu poskytnutý grant v tejto výške a tento grant bol vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2021,
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 70.000,00 €,
- kapitálový transfer v oblasti školstva v objeme 10.000,00 € je v roku 2022 zameraný hlavne na zabezpečenie finančného krytia potrieb školstva v kapitálovej oblasti v roku 2022. Tento bude upravený – zvýšený o 131.000,00 € – odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ na Levočskej ul. – na konci roka 2021 bol mestu poskytnutý grant v tejto výške. Grant je vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2021,
- kapitálový transfer pre Slobyterm s. r. o. – rekonštrukcia plavárne v objeme 3.331.213,00 €,
- výkup pozemkov na majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške 150.000,00 €. Pri tejto položke dôjde na základe reálneho vývoja výkupov pozemkov k úprave rozpočtu,
- údržba budov – bytový fond vo výške 100,00 €.

Konkrétne investičné akcie obsahuje osobitný materiál – Rozvojový program mesta na rok 2022, v ktorom sú uvedené jednotlivé akcie s vyčíslením súm výdavkov na tieto akcie.

Na zabezpečenie väčších investičných aktivít mesta je potrebné prehodnotiť využívanie a stav majetku mesta. Na základe tohto vyhodnotenia pristúpiť k predaju nepotrebného majetku, a tak vytvoriť ďalšie zdroje pre investičný rozvoj mesta.

Vývoj v oblasti finančných operácií bol v súlade so schváleným rozpočtom.

### 3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV A UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykázaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 bol kladný vo výške 1.116.282,56 €.

## Mesto dosiahlo v roku 2021:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške    | 11.781.328,50 € |
| Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške   | 10.665.045,94 € |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške | 1.116.282,56 €  |
| Daň z príjmov – z úrokov                     | 0,00 €          |
| Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške    | 1.116.282,56 €  |

Kladný výsledok hospodárenia vo výške 1.116.282,56 € bol zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

## Výnosy vo výške 11.781.328,50 € boli dosiahnuté v tomto členení:

|  |                |
|--|----------------|
| tržby za vlastné výkony a tovar            | 41.414,15 €    |
| daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 8.788.370,95 € |
| ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti     | 785.483,23 €   |
| zúčtovanie rezerv a opravných položiek     | 6.506,99 €     |
| finančné výnosy                            | 2.112,51 €     |
| mimoriadne výnosy – náhrady škôd           | 0,00 €         |
| výnosy z transferov a rozpočtových príjmov | 2.157.440,67 € |

## Náklady vo výške 10.665.045,94 € sa skladajú z:

|  |                |
|--|----------------|
| spotrebovaných nákupov                             | 219.555,89 €   |
| služieb  | 1.303.026,17 € |
| osobných nákladov                                  | 2.214.050,30 € |
| daní a poplatkov                                   | 56.034,79 €    |
| ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť          | 289.542,86 €   |
| odpisov, rezerv a opravných položiek               | 637.176,75 €   |
| finančných nákladov                                | 56.555,70 €    |
| nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov | 5.889.103,48 € |
| mimoriadne náklady – škody                         | 0,00 €         |

**Súvaha aktív za rok 2021 v tis. €**

| Stav majetku a pohľadávok  | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Software   | 11                | 14                |
| Účet 019 - ostatný DNM   | 123               | 117               |
| Účet 021 - Budovy, haly a stavby                                   | 19 165            | 18 270            |
| Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia                          | 335               | 437               |
| Účet 023 - Dopravné prostriedky                                    | 387               | 452               |
| Účet 031 - Pozemky   | 23 043            | 22 938            |
| Účet 032 - Umelecké diela  | 12                | 12                |
| Účet 042 - Nedokončené hmotné investície                           | 3 047             | 1 922             |
| <b>DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU</b>                                      | <b>46 123</b>     | <b>44 162</b>     |
| Účet 061 a 069 - ostatné finančné investície spolu                 | 3 121             | 3 116             |
| <b>NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>                                      | <b>49 244</b>     | <b>47 278</b>     |
| Účet 112 - Zásoby  | 8                 | 11                |
| Účty 314, 315, 318, 319, 335, 351, 355, 359, 372, 396 - Pohľadávky | 9 516             | 9 448             |
| Účty 271,274,381,385-Časové rozlíšenie a finančné výpomoci         | 39                | 10                |
| <b>SPOLU ZÁSoby, POHLADÁVKY, ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>                 | <b>9 563</b>      | <b>9 469</b>      |
| Základný účet VÚB  | 1 149             | 1 255             |
| Matrika a register obyvateľov účet - VÚB                           | 7                 | 17                |
| Spoločný sociálny úrad účet - VÚB                                  | 1                 | 1                 |
| Depozitný účet - VÚB   | 269               | 75                |
| Decentralizačný účet - školy - VÚB                                 | 4                 | 0                 |
| Stavebný úrad účet - VÚB   | 1                 | 0                 |
| Ostatné účty VÚB   | 159               | 204               |
| <b>STAV NA ÚČTOCH VÚB SPOLU</b>                                    | <b>1 590</b>      | <b>1 552</b>      |
| Základný účet SLSP   | 89                | 100               |
| Sociálny fond účet - SLSP  | 4                 | 1                 |
| Rezervný fond účet - SLSP  | 95                | 68                |
| Fond rozvoja účet - SLSP   | 1 046             | 805               |
| Ostatné účty SLSP  | 1 006             | 51                |
| <b>STAV NA ÚČTOCH SLSP SPOLU</b>                                   | <b>2 240</b>      | <b>1 025</b>      |
| <b>FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH VÚB A SLSP SPOLU</b>             | <b>3 830</b>      | <b>2 577</b>      |
| <b>OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>  | <b>13 393</b>     | <b>12 046</b>     |
| <b>AKTÍVA SPOLU</b>  | <b>62 637</b>     | <b>59 324</b>     |

**Súvaha pasív za rok 2021 v tis. €**

|  | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov               | 40 021            | 40 327            |
| Účet 384 - Výnosy budúcich období  | 13 417            | 12 919            |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ SPOLU</b>   | <b>53 438</b>     | <b>53 246</b>     |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                                     | 1 116             | -305              |
| Účty 323,459 - Ostatné krátkodobé rezervy                                    | 6                 | 6                 |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA A REZERVY SPOLU</b>                                 | <b>1 122</b>      | <b>-299</b>       |
| Účet 357 - Ostatné zúčtovania rozpočtu obce                                  | 1 176             | 1 665             |
| Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky                       | 6                 | 3                 |
| Dlhodobé záväzky   | 1 812             | 1 901             |
| <b>ZÚČTOVANIA ROZPOČTU, ZÁVÄZKY SOCIÁLNEHO FONDU, DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b> | <b>2 994</b>      | <b>3 569</b>      |
| Účet 321 - Dodávateľia   | 586               | 106               |
| Účet 324 - Prijaté preddavky   | 0                 | 0                 |
| Účet 331 - Závazky voči zamestnancom   | 108               | 87                |
| Účet 336 - Závazky zo sociálneho poistenia                                   | 73                | 58                |
| Účet 342 - Ostatné priame dane   | 15                | 10                |
| Účet 345 - Ostatné dane a poplatky   | 5                 | 3                 |
| Účet 371 - Zúčtovanie s EÚ   | 38                | 29                |
| Účet 372 - Tranfery a ostatné zúčtovania                                     | 0                 | 1                 |
| Účet 379 - Iné záväzky   | 27                | 26                |
| Účet 396 - Spojovací účet stavebný úrad                                      | 0                 | 0                 |
| Účet 479 - Ostatné záväzky   | 92                | 98                |
| <b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>  | <b>944</b>        | <b>418</b>        |
| <b>ÚČET 461-DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÁ VÝPOMOC ZO ŠR</b>              | <b>4 139</b>      | <b>2 390</b>      |
| <b>PASÍVA SPOLU</b>  | <b>62 637</b>     | <b>59 324</b>     |



**Ukazovatele finančnej analýzy**

| Rok                       | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ukazovateľ                |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Likvidity                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Pohotovú                  | 0,43  | 1,35  | 0,43  | 2,03  | 2,99  | 1,79  | 2,91  | 6,15  | 4,05  |
| Bežnú                     | 1,25  | 2,22  | 0,55  | 2,49  | 3,45  | 2,75  | 3,27  | 6,64  | 4,54  |
| Celkovú                   | 1,26  | 2,23  | 0,55  | 2,50  | 3,47  | 2,76  | 3,28  | 6,66  | 4,55  |
| Aktivity                  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Doba inkasa pohľadávok    | 19,88 | 21,00 | 11,17 | 10,38 | 7,32  | 17,49 | 8,62  | 8,35  | 17,74 |
| Doba splatnosti záväzkov  | 24,21 | 24,26 | 92,56 | 22,70 | 16,33 | 18,22 | 23,99 | 17,22 | 35,91 |
| Doba obratu zásob         | 0,24  | 0,38  | 0,33  | 0,23  | 0,38  | 0,24  | 0,21  | 0,46  | 0,32  |
| Zádlženosti               |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Celková                   | 6,38  | 6,60  | 9,30  | 7,09  | 6,52  | 7,21  | 8,43  | 7,95  | 11,01 |
| Úverová                   | 1,72  | 2,62  | 4,02  | 3,12  | 2,75  | 3,77  | 5,67  | 5,97  | 10,06 |
| Miera zadlženosti         | 8,84  | 9,35  | 13,57 | 10,24 | 9,28  | 10,16 | 12,06 | 11,77 | 16,77 |
| Miera finan.samostatnosti | 72,12 | 70,58 | 68,58 | 69,25 | 70,27 | 71,04 | 69,88 | 67,46 | 65,68 |
| Rentability               |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Celkového kapitálu        | 1,51  | 0,01  | 0,70  | 0,50  | 1,20  | 1,36  | 1,52  | -0,51 | 1,72  |
| Vlastného kapitálu        | 2,09  | 0,45  | 1,02  | 0,72  | 1,70  | 1,92  | 2,17  | -0,76 | 2,71  |
| Tržieb                    | 14,81 | 3,06  | 6,24  | 4,01  | 8,71  | 8,85  | 9,99  | -3,44 | 11,61 |
| Nákladová                 | 12,49 | 2,60  | 5,58  | 3,48  | 7,96  | 7,52  | 9,09  | -2,82 | 10,47 |

**Tabuľka ďalších ukazovateľov mesta, ktoré sledujú vývoj niektorých oblastí príjmov a výdavkov rozpočtu mesta**

| Ukazovateľ Rok  | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020    | 2021    |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| % pomer kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch            | 7,91   | 10,01  | 16,36  | 19,87  | 8,03   | 16,23  | 14,51  | 18,21   | 14,06   |
| % pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch                 | 78,22  | 87,78  | 81,23  | 73,67  | 88,16  | 80,55  | 82,52  | 79,34   | 83,47   |
| % vlastných príjmov k celkovým príjmom                          | 14,64  | 13,40  | 16,02  | 13,85  | 13,32  | 14,93  | 10,43  | 12,04   | 11,09   |
| % vlastných príjmov k bežným príjmom                            | 18,46  | 15,46  | 18,74  | 17,33  | 14,14  | 17,62  | 12,21  | 15,27   | 13,49   |
| % vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom                      | 128,78 | 194,94 | 363,33 | 118,82 | 508,38 | 232,71 | 173,59 | 87,79   | 340,78  |
| výška bežných príjmov na obyvateľa                              | 486,36 | 511,97 | 550,64 | 613,94 | 652,31 | 745,07 | 834,81 | 901,46  | 992,14  |
| výška celkových príjmov na obyvateľa                            | 613,25 | 587,95 | 644,43 | 762,79 | 692,69 | 879,46 | 976,81 | 1143,23 | 1207,09 |
| výška dane z príjmov FO na obyvateľa                            | 244,94 | 255,88 | 288,13 | 331,32 | 356,19 | 394,81 | 438,13 | 439,31  | 464,96  |
| vlastné príjmy v tis. €   | 1 456  | 1 286  | 1 674  | 1 710  | 1 494  | 2 121  | 1 646  | 2 213   | 2 136   |
| výška vlastných príjmov na obyvateľa                            | 89,78  | 79,19  | 103,21 | 105,65 | 92,24  | 131,27 | 101,89 | 137,69  | 133,83  |
| Vymáhanie daňových pohľadávok                                   |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
| vymoženie daňové výzvy daňový referát a pohľadávky po začatí EK | 14 890 | 19 875 | 14 842 | 3 531  | 54 546 | 33 063 | 23 739 | 61 846  | 41 837  |
| vymoženie daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku         | 30 720 | 31 175 | 29 858 | 12 105 | 16 554 | 16 243 | 16 973 | 18 172  | 21 857  |
| % úspešnosť vymáhania   | 43,00  | 21,10  | 31,41  | 10,99  | 40,26  | 15,95  | 14,65  | 20,28   | 16,14   |

EK – exekučné konanie, DNZ – daň z nehnuteľnosti, KO – komunálny odpad

Zároveň chceme poukázať na to, že vypovedacia schopnosť týchto ukazovateľov je skreslená charakterom hospodárenia mesta, kde pri posudzovaní a rozhodovaní o výške a smerovaní výdavkov v drvivej väčšine nerozhoduje ekonomický záujem mesta, ale napríklad celospoločenská potreba alebo celospoločenská objednávka.

### 3.3. POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky v zložení:

- účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov,
- iné pohľadávky – účty 335, 372, 378, 396,
- účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov a
- účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky.

Pohľadávky vo vyššie uvedenom zložení predstavujú k 31. 12. 2021 sumu **772.674,89 €**.

**Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov 521.511,94 €**

|  |              |
|--|--------------|
| z toho: - komunálny odpad                    | 184.138,92 € |
| - nájomné – nájomné byty                     | 17.600,68 €  |
| - nájomné a ostatné pohľadávky               | 297.196,61 € |
| - ostatné pohľadávky – opatrovateľská služba | 8.034,75 €   |
| - parkovné                                   | 14.540,98 €  |
| - predajné zmluvy                            | 0,00 €       |

**iné pohľadávky 18.505,30 €**

(účet 335 – pohľadávky voči zamestnancom – stravné lístky – 184,95 €)

(účet 372 – ostatné zúčtovanie – Humanitarian Jarabina – 154,00 €)

(účet 378 – zvon historický vojenský tábor a ostatné – 1.297,47 €)

(účet 396 – spojovací účet – spoločný stavebný úrad – 16.868,88 €)

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 14.333,66 €. Viac ako 25 % pohľadávok za komunálny odpad za rok 2021 bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári 2022. Každoročne sa však opakuje skutočnosť, že skupina sociálne slabších občanov vytvára nové pohľadávky v tejto oblasti, čo sa následne stáva predmetom upomienkového a vymáhacieho konania zo strany daňového referátu.

Pohľadávky nájomného – nájomné byty vo výške 17.600,68 € predstavujú pohľadávky z nájomného nájomných bytov na ul. Levočská 20 a 4, 16, D4 16, 26 b. j., 2 x 15 b. j. na sídlisku Východ. Ide o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac december 2021. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december došlo v januári 2022. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov. Medziročne došlo k poklesu stavu týchto pohľadávok v sume 20,28 €.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 297.196,61 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov, pozemkov prenajatých mestom na podnikanie a pohľadávky z obchodných vzťahov. V tejto položke došlo k medziročnému nárastu v sume 253.624,94 €. Táto skutočnosť bola spôsobená zúčtovaním pohľadávok voči EURO-ŠTUKONZ a. s. vo vzťahu k nedokončenej realizácii rekonštrukcie objektu DOaS Družba v sume 260.642,79 €. Ide o zmluvné pokuty. Pohľadávky obsahujú aj predpis nájomného za mesiac december 2021. Nájomné za mesiac december 2021 bolo uhradené v januári 2022.

Členenie týchto pohľadávok je nasledovné:

- pohľadávky – prenájom budov v sume 28.728,30 €,
- pohľadávky – prenájom pozemkov v sume 7.825,52 €.
- pohľadávky – zmluvné pokuty EURO-ŠTUKONZ v sume 260.642,79 €.

Ostatné pohľadávky za opatrovateľskú službu sú neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby, ide o časový nesúlad a pohľadávky za parkovné predstavujú pohľadávky za mesiace november a december 2021.

#### **Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov 231.452,93 €**

|        |                                |              |
|--------|--------------------------------|--------------|
| z toho | - daň z nehnuteľnosti a penále | 228.584,75 € |
|        | - hracie a predajné automaty   | 402,50 €     |
|        | - verejné priestranstvo        | 0,00 €       |
|        | - daň za psa                   | 2.465,68 €   |

Ide o pohľadávky za roky 2009 až 2021 a predchádzajúce obdobia. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2022 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. Dňa 13. 12. 2020 bol na úseku miestnych daní a miestnych poplatkov zavedený nový systém vymáhania. Ide o exekúcie priamo vykonávané mestom ako správcom dane, čo nám umožní flexibilne vymáhať daňové pohľadávky už pri ich vzniku. Taktiež je realizované vymáhanie daňových pohľadávok a pohľadávok za likvidáciu odpadu cestou exekúcií. Zo strany občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

#### **Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky 1.204,72 €**

Preddavok za poštový úver v sume 1.204,72 €.

Z celkového objemu dodávateľských záväzkov v objeme **586.716,45 €** majú všetky účtovný charakter. Ide o dodávateľské faktúry, okrem faktúry od firmy SLOVDACH s. r. o., doručené v mesiaci január 2022, ktoré účtovne súvisia s rokom 2021 a charakterom patria do záväzkov za rok 2021. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2022.

**Závazky vrátane nesplatených úverov k 31. 12. 2021 v €**

|   |              |
|---|--------------|
| Závazky z obchodných vzťahov                                    |              |
| Dodávateľia   | 586 716,45   |
| Spolu závazky z obchodného styku                                | 586 716,45   |
|   |              |
| Závazky voči zamestnancom                                       | 108 553,14   |
| Závazky voči poisťovniam  | 73 543,39    |
| Daň z príjmu zo závislej činnosti a ostatné dane                | 19 748,93    |
| Ostatné závazky + zúčtovanie s EÚ                               | 130 428,16   |
| Iné závazky ( zábezpeky z verejných súťaží )                    | 27 070,14    |
| Spolu závazky voči zamestnancom a poisťovniam a ostatné závazky | 359 343,76   |
| Závazky celkom  | 946 060,21   |
|   |              |
| Nesplatené úvery  |              |
| Návratná finančná výpomoc zo ŠR - výpadok príjmov DPFO          | 389 674,00   |
| Kapitálový úver - KOČKA rekonštrukcia kina                      | 137 625,00   |
| Kapitálový úver 2017  | 622 500,00   |
| Kapitálový úver 2019  | 989 996,00   |
| Kapitálový úver 2021  | 2 000 000,00 |
| Celkom nesplatené úvery   | 4 139 795,00 |

Ide napríklad o dodávky tepla a služieb – Slobyterm s. r. o. za mesiac december v sume **19.287,66 €**, EKOS – likvidácia odpadu a kompostárení za mesiac december v sume **47.299,18 €**, stavebné práce EURO – ŠTUKONZ – rekonštrukcia DOaS Družba – zníženie energetickej náročnosti v sume **34.646,17 €** – platby sú pozastavené z dôvodu súdneho sporu vo veci realizácie tejto investičnej akcie, Podtatranská vodárenská spoločnosť – vodné a stočné v sume **12.181,80 €**, elektrická energia v sume **3.337,13 €** a pod. Faktúra firmy SLOVDACH s. r. o. v sume 378.210,41 € súvisí s realizáciou projektu „ZŠ Za vodou – zníženie energetickej náročnosti...“. Jej úhrada bude zrealizovaná po jej odsúhlasení riadiacim orgánom.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2021 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2022 v členení mzdy zamestnancov v sume **108.553,14 €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **73.543,39 €** a odvod dane z miezd vo výške **19.748,93 €**.

Ostatné a iné závazky spolu v sume **157.498,30 €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2021 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevkov odborom, príspevkov do sociálneho fondu a exekúcie z miezd, zábezpeky, zúčtovanie s EÚ a krátkodobá časť ostatných záväzkov – ŠFRB, PSK a Krulčík.

Nesplatené úvery a návratná finančná výpomoc zo ŠR na výpadok príjmov DPFO v sume **4.139.795,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta a zostatok nesplatennej finančnej výpomoci k 31. 12. 2021. Splácanie úverov v priebehu roka 2021 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv. Štruktúra úverov je uvedená v časti **3.7. Dlhová služba** tejto výročnej správy.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.898.320,41 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- Jozef Krulčík – Electronic v sume **285,00 €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám. sv. Mikuláša 5),
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov na ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **126.448,42 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 b. j. v sume **325.864,96 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 b. j. v sume **408.464,43 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 b. j. v sume **60.977,06 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 b. j. v sume **402.470,89 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2x15 b. j. v sume **559.764,60 €**,
- dlhodobá zábezpeka do 31. 10. 2024 – SLOVDACH s. r. o. Stará Ľubovňa – rekonštrukcia interiéru Domu kultúry v sume **11.000,00 €**,
- zábezpeky za nájomné v sume **3.045,05 €**.

### 3.4. MAJETOK MESTA

#### Majetok mesta k 31. 12. 2021 podľa jednotlivých druhov v €

| Názov   | r. 2013    | r. 2014    | r. 2015    | r. 2016    | r. 2017    | r. 2018    | r. 2019    | r. 2020    | r. 2021    |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Software, ostatný a drobný DNM                          | 50 395     | 37 498     | 96 450     | 83 069     | 81 672     | 104 062    | 126 707    | 130 975    | 133 570    |
| Stavby  | 15 010 823 | 15 505 021 | 17 613 487 | 15 871 199 | 15 662 620 | 15 262 581 | 17 018 304 | 18 270 349 | 19 165 257 |
| Stroje, prístroje, zariadenia                           | 1 095 108  | 1 014 497  | 920 092    | 821 989    | 720 753    | 620 982    | 543 380    | 436 498    | 334 716    |
| Dopravné prostriedky                                    | 52 708     | 45 448     | 156 196    | 350 414    | 322 713    | 280 437    | 520 244    | 451 517    | 385 860    |
| Inventár,umelecké diela                                 | 10 933     | 12 273     | 12 273     | 12 273     | 12 273     | 12 273     | 12 273     | 12 273     | 12 273     |
| Majetkový podiel - obchodné spoločnosti založené mestom | 1 860 802  | 1 860 802  | 761 345    | 761 345    | 761 345    | 761 345    | 761 345    | 761 345    | 766 345    |
| Pozemky   | 23 994 791 | 23 971 312 | 22 757 879 | 22 643 659 | 22 636 999 | 22 731 566 | 22 970 587 | 22 938 280 | 23 043 706 |
| Nedokončené hmotné investície                           | 4 114 698  | 3 433 644  | 3 186 611  | 1 437 025  | 1 868 198  | 2 152 611  | 1 071 118  | 1 922 301  | 3 046 925  |
| Finančný majetok  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  | 2 354 733  |
| Ostatné finančné investície                             | 4 299 153  | 6 004 974  | 7 196 745  | 10 581 560 | 10 637 578 | 11 247 756 | 12 320 319 | 12 034 458 | 13 385 316 |
| Materiál na sklade                                      | 3 500      | 6 001      | 5 509      | 4 727      | 7 900      | 5 662      | 5 043      | 11 316     | 8 411      |
| Celkom  | 52 847 644 | 54 246 203 | 55 061 320 | 54 921 993 | 55 066 784 | 55 534 008 | 57 704 053 | 59 324 045 | 62 637 112 |

Nárast stavu v časti software, ostatný a drobný DNM bol spôsobený zaradením zmeny č. 2 územného plánu mesta do drobného DNM a zúčtovaním odpisov za rok 2021.

Nárast pri stavbách bol spôsobený zaradením majetku do stavieb. Išlo o zaradenie cyklotrasy Za vodou na sídlisku Východ v objeme 120.065,52 €, zaradenie komunikácie Vansovej ulica v objeme 786.567,90 €, zaradenie hasičskej zbrojnice v objeme 66.294,04 €, lodenice „Splav bez hraníc“ v objeme 55.512,82 € a ďalších dokončených investičných akcií realizovaných v rámci RPM v roku 2021. V tejto položke boli zúčtované aj odpisy majetku za rok 2021.

Stroje, prístroje a zariadenia – pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku za roku 2021.

Dopravné prostriedky – pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku za rok 2021.

Inventár umelecké diela zaznamenali nárast v roku 2014 z dôvodu povinnosti preúčtovať insígnie mesta z ostatného a drobného DNM do tejto položky. Majetok nepodlieha odpisovaniu.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, položka obsahuje 100 % podiel mesta na základnom imaní obchodných spoločností mesta (Slobyterm s. r. o., EKOS s. r. o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť s. r. o. a Marmon s. r. o.). Zmena medzi rokmi 2014 a 2015 zohľadňuje opravu účtovania v spoločnosti Slobyterm s. r. o. a vyňatie budovy a pozemkov prevádzky plavárne z majetku tejto spoločnosti. Medziročný nárast tejto položky v objeme 5.000,00 € v roku 2021 predstavoval zúčtovanie vkladu pri založení VPS s. r. o. – „r. s. p“ – sociálny podnik.

Nárast pri pozemkoch bol spôsobený vyššou hodnotou nadobudnutých pozemkov a ich zaradením do majetku mesta v porovnaní s hodnotou odpredaných a vyradených pozemkov v roku 2021. Všetky predaje a nákupy pozemkov boli schválené na rokovaníach mestského zastupiteľstva.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali medziročný nárast v sume 1.124.624,00 €. Nárast bol spôsobený účtovaním a evidenciou rozostavaných stavieb a rekonštrukcií majetku mesta. Ide hlavne o nedokončenú rekonštrukciu DOaS Družba v hodnote 900.494,95 €. K 31.12. 2020 bola hodnota tejto nezaradenej investície 720.405,80 €. Medziročný nárast predstavuje rozdiel medzi týmito hodnotami. Ďalej to sú nedokončené investície – ZŠ Za vodou – zvýšenie technickej úrovne vzdelávania v objeme 106.580,60 €, zníženie energetickej náročnosti ZŠ Za vodou v objeme 392.396,41 €, zariadenie sociálnych služieb v objeme 137.639,26 €, revitalizácia vnútroblokových priestorov v objeme 319.039,95 €. Stav k 31. 12. 2021 v tejto položke predstavuje rozostavané stavby a nedokončené investície, ktoré budú v priebehu roka 2022, respektíve v nasledujúcich obdobiach po ukončení príslušnej investičnej akcie zaradené do majetku mesta.

Finančný majetok predstavuje majetkový podiel mesta v obchodnej spoločnosti – Podtatranská vodárenská spoločnosť a. s., Poprad a podiel mesta v Ľubovnianskej nemocnici n. o.

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z:

- zúčtovania transferov z rozpočtu obce – zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy v sume **9.048.536,97 €**,
- krátkodobých pohľadávok mesta v sume **467.415,81 €**,
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **3.830.144,60 €** a
- časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) a návratnej finančnej výpomoci VPS s. r. o. – „r. s. p.“ spolu v sume **39.218,95 €**.

### 3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

#### MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31. 12. 2021

| Názov a sídlo   | Základné imanie  | % podiel na základnom imaní |
|---|------------------|-----------------------------|
| Slobytrem s.r.o., Levočská 20, SL'                            | 519 458          | 100,00                      |
| EKOS s.r.o., Popradská SL'                                    | 228 609          | 100,00                      |
| LMS s.r.o., Nám. gen. Štefánika SL'                           | 6 639            | 100,00                      |
| Marmon spol. s r.o., Zámocká SL'                              | 6 639            | 100,00                      |
| Verejnoprospešné služby s. r. o - "r. s. p. " sociálny podnik | 5 000            | 100,00                      |
| Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'                              | 17 593           | 30,00                       |
| Podtatranská vodárenská spoločnosť                            | 2 337 140        | 4,33                        |
| <b>S p o l u :</b>  | <b>3 121 078</b> |                             |

V roku 2006 bola dňa 13. 2. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a. s. na Mesto a 24. 2. 2006 Mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je zaokrúhlené 33,19 €. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a. s. Akcie sú evidované na účte majiteľa cenných papierov. Členom Centrálného depozitára cenných papierov SR, a. s. pre Mesto Stará Ľubovňa je ČSOB a. s. Bratislava.

### 3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

#### Fondy mesta k 31. 12. 2021 podľa druhov a rokov v €

| Rok                  | 2013   | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021      |
|----------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Názov fondu          |        |         |         |         |         |         |         |         |           |
| Rezervný fond        | 72 005 | 101 244 | 110 080 | 133 413 | 174 388 | 47 797  | 49 703  | 68 005  | 94 884    |
| Fond rozvoja         | 0      | 0       | 86 619  | 296 617 | 665 391 | 623 068 | 640 225 | 804 947 | 1 046 853 |
| Fond rozvoja bývania | 7 090  | 7 091   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         | 0         |
| Sociálny fond        | 3 494  | 5 582   | 6 590   | 6 341   | 7 584   | 9 648   | 2 246   | 1 466   | 4 022     |
| Spolu:               | 82 589 | 113 917 | 203 289 | 436 371 | 847 363 | 680 513 | 692 174 | 874 418 | 1 145 759 |

V roku 2021 došlo v rámci schváleného vysporiadania prebytku hospodárenia mesta za rok 2020 k prevodu prebytku hospodárenia do rezervného fondu a fondu rozvoja. Celkový prevod predstavoval sumu **268.785,19 €**.

Z tejto sumy bol realizovaný prevod do rezervného fondu vo výške **26.878,52 €**, čo predstavovalo tvorbu tohto fondu v zákonom stanovenej výške 10 %. Zostatok prebytku vo výške **241.906,67 €** bol prevedený do fondu rozvoja.

Finančné prostriedky fondov neboli v roku 2021 použité.

### 3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2021 boli výdavky na splácanie istín všetkých úverov, vrátane úverov ŠFRB a úrokov z týchto úverov, v celkovej výške **374.119,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istín vo výške **340.628,00 €** a úrokov vo výške **33.491,00 €**.

Splátky všetkých istín úverov spolu v sume **340.628,00 €** sa skladali zo **splátok istín úverov mesta zo ŠFRB** v sume **90.644,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv a **splátok istín kapitálových úverov** v sume **249.984,00 €** v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na:

- rekonštrukciu kina KOCKA v sume ročnej splátky **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver rok 2017 v sume ročnej splátky **90.000,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver rok 2019 v sume ročnej splátky **110.004,00 €**.

#### Vývoj dlhovej služby mesta k 31. 12. 2021 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

| ROK            | 2014      | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Dlhová služba  | 242 114   | 282 450    | 789 419    | 422 547    | 428 532    | 424 691    | 411 216    | 374 119    |
| Výdavky celkom | 9 178 697 | 10 014 793 | 11 917 803 | 11 050 294 | 14 100 816 | 14 742 442 | 16 676 110 | 17 378 788 |

Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania istín úverov a úrokov z týchto úverov v sume 37.097,00 € sa skladal z medziročného poklesu splátok istín úverov



v sume 36.223,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená ukončením, v roku 2020, splácania istiny dlhodobého kapitálového úveru na rekonštrukciu MŠ Vsetínska, ukončením splácania istiny dlhodobého záväzku za rekonštrukciu ciest a začatím splácania dlhodobého kapitálového úveru z roku 2019.

Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 874,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

### Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

| Názov úveru                     | Poskytnutý úver-výška | Zostatok istiny k 31.12.2020 | R o č n á s p l á t k a |       |         | Zostatok istiny k 31.12.2021 |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-------|---------|------------------------------|
|                                 |                       |                              | Istina                  | Úrok  | spolu   |                              |
| Kapitálový úver SLSP - 2017     | 900 000               | 712 500                      | 90 000                  | 1 973 | 91 973  | 622 500                      |
| Kapitálový úver SLSP - 2019     | 1 100 000             | 1 100 000                    | 110 004                 | 3 085 | 113 089 | 989 996                      |
| Kapitálový úver SLSP - 2021     | 2 000 000             | 2 000 000                    | 0                       | 2 012 | 2 012   | 2 000 000                    |
| Kapitálový úver KOČKA kino      | 450 000               | 187 605                      | 49 980                  | 2 283 | 52 263  | 137 625                      |
| Návratná finančná výpomoc zo ŠR | 389 674               | 389 674                      | 0                       | 0     | 0       | 389 674                      |
| Spolu:                          | 4 839 674             | 4 389 779                    | 249 984                 | 9 353 | 259 337 | 4 139 795                    |

Rozpis a obsahová náplň jednotlivých kapitálových úverov:

- dlhodobý kapitálový úver prijatý v roku 2014 na krytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu kina – projekt KOČKA vo výške 450.000,00 € – doba ukončenia splatnosti – 30. 9. 2024,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 22. júna 2017 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 900.000,00 €. Úver bol v roku 2018 vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začala 1. 12. 2018 – doba ukončenia splatnosti – 30. 11. 2028,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 25. apríla 2019 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 1.100.000,00 €. Úver bol v roku 2020 vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začala 1. 1. 2021 – doba ukončenia splatnosti – 31. 12. 2030,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 22. apríla 2021 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 2.000.000,00 €. Úver bol v roku 2021 čiastočne vyčerpaný. Splatnosť istiny úveru začne 1. 1. 2023 – doba ukončenia splatnosti – 31. 12. 2032,
- návratná finančná výpomoc zo ŠR na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020. Výpomoc bola prijatá v roku 2020 v sume 389.674,00 €. Splatnosť je rozložená na štyri roky, a to v troch ročných splátkach vo výške 97.418,00 € ročne a jednej ročnej splátke vo výške 97.420,00 €. Začiatok splácania je rok 2024 a ukončenie splácania tejto výpomoci bude v roku 2027.

### Štruktúra prijatých úverov ŠFRB v €

Úvery ŠFRB poskytnuté na financovanie výstavby nájomných bytov sú splácané formou ekonomického nájomného bytov v postavenom bytovom dome.

| Rok výstavby | Názov bytového domu postaveného z úveru ŠFRB                | Poskytnutý úver - výška | Doba ukončenia splatnosti úveru |
|--------------|---|-------------------------|---------------------------------|
| 1999         | Nájomné byty - nadstavba - Levočská 20, SL - Slobyterm      | 262 232                 | 16.2.2032                       |
| 2008         | Nájomné byty - 16 bj - sídlisko Východ                      | 551 616                 | 15.6.2038                       |
| 2009         | Nájomné byty - 4 bj nadstavba ZŠ Za vodou - sídlisko Východ | 99 085                  | 15.4.2039                       |
| 2009-2010    | Nájomné byty - 26 bj - sídlisko Východ                      | 663 730                 | 15.4.2039                       |
| 2011-2012    | Nájomné byty D4 - 16 bj - sídlisko Východ                   | 583 320                 | 15.8.2041                       |
| 2014-2015    | Nájomné byty D1 a D - 2x15 bj - sídlisko Východ             | 679 280                 | 15.12.2045                      |
|              | Výška istín úverov ŠFRB spolu                               | 2 839 263               |                                 |

Ročná splátka istín v sume 90.644,04 € a úrokov z týchto úverov v sume 23.635,64 € predstavuje spolu sumu 114.279,64 €.

#### Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

| Rok  | 2014      | 2015      | 2016      | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|--|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Celková suma dlhu bez ŠFRB                   | 1 252 596 | 1 518 551 | 1 188 342 | 1 065 038  | 1 487 980  | 2 287 543  | 2 000 105  | 4 139 795  |
| Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB | 152 545   | 193 872   | 756 492   | 307 736    | 313 750    | 309 909    | 296 434    | 259 337    |
| Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB            | 242 114   | 282 450   | 789 419   | 422 547    | 428 532    | 424 691    | 411 216    | 374 119    |
| Skutočné bežné príjmy                        | 8 313 501 | 8 931 921 | 9 868 401 | 10 562 175 | 12 038 106 | 13 487 203 | 14 490 002 | 15 833 567 |
| Suma dlhu mesta do 60 %                      | 15,07     | 17,00     | 12,04     | 10,08      | 12,36      | 16,96      | 13,80      | 26,15      |
| Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %  | 1,83      | 2,17      | 7,67      | 2,91       | 2,61       | 2,30       | 2,05       | 1,64       |

Úvery zo ŠFRB sa v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a v zmysle usmernenia Ministerstva financií SR nezapočítavajú do celkovej výšky dlhu mesta.

Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa vrátane úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2021 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **23,44 €**. Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa bez úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2021 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **16,25 €**.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. V roku 2021 je celkový zostatok istín úverov mesta vo výške **4.139.795,00 €**, čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **26,15 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. Podiel ročných splátok predstavuje **1,64 %**.

### 3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

### 3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2021

O vysporiadaní prebytku rozpočtu a použití prebytku rozpočtu podľa § 16 ods. 8 Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **1.885.165,65 €**.

Jednotlivé časti programového rozpočtu dosiahli:

- bežná časť programového rozpočtu – prebytok v sume **1.327.958,01 €**
- kapitálová časť programového rozpočtu – schodok v sume **1.817.224,67 €**
- finančné operácie programového rozpočtu – prebytok v sume **2.374.432,31 €**

**Celkový prebytok programového rozpočtu – prebytok v sume 1.885.165,65 €.**

Prebytok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021, ktorý podlieha vysporiadaniu, bol dosiahnutý v bežnej časti rozpočtu.

V roku 2021 bola časť bežných výdavkov finančne krytá príjmovými finančnými operáciami. Príjmové finančné operácie použité na finančné krytie bežných výdavkov dosiahli spolu sumu **332.981,70 €**. O túto sumu sa znížilo použitie bežných príjmov na finančné krytie bežných výdavkov.

Na druhej strane z bežných príjmov boli finančne kryté kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie spolu v sume **977.405,82 €**. Obsah a zloženie použitia sú uvedené v tabuľke „Tvorba prebytku hospodárenie v programovom rozpočte Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021“.

**Tvorba prebytku hospodárenia v programovom rozpočte  
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Prebytok bežnej časti programového rozpočtu</b>   | <b>1 327 958,01</b> |
| Príjmové finančné operácie použité na krytie bežných výdavkov programového rozpočtu  |                     |
|  |                     |
| Zostatky finančných prostriedkov z roku 2020   | 309 346,06          |
| Príjmy zo splácania úverov ŠFRB určené na splácanie úrokov týchto úverov   | 23 635,64           |
| <b>Spolu príjmové finančné operácie použité na krytie bežných výdavkov programového rozpočtu</b>                               | <b>332 981,70</b>   |
| <b>Prebytok bežnej časti programového rozpočtu vrátane príjmových finančných operácií použitých na krytie bežných výdavkov</b> | <b>1 660 939,71</b> |
| Použitie bežných príjmov v iných častiach programového rozpočtu  |                     |
| Finančné krytie kapitálových výdavkov programového rozpočtu  | 692 421,82          |
| Finančný vklad pri založení VPS s. r. o. - "r. s. p." - sociálny podnik - výdavkové finančné operácie                          | 5 000,00            |
| Návratná finančná výpomoc VPS s. r. o. - "r. s. p." - sociálny podnik - výdavkové finančné operácie                            | 30 000,00           |
| Finančne krytie splátok istín kapitálových úverov - výdavkové finančné operácie  | 249 984,00          |
| <b>Spolu použitie bežných príjmov v iných častiach programového rozpočtu</b>   | <b>977 405,82</b>   |
|  |                     |
| Bežné príjmy vylúčené z prebytku hospodárenia  | 414 711,27          |
|  |                     |
| <b>Spolu použitie bežných príjmov v iných častiach programového rozpočtu a bežné príjmy vylúčené z prebytku hospodárenia</b>   | <b>1 392 117,09</b> |
| <b>Prebytok bežnej časti rozpočtu určený na vysporiadanie</b>  | <b>268 822,62</b>   |

Kapitálové výdavky boli finančne kryté kapitálovými príjmami, časťou bežných príjmov z prebytku bežnej časti programového rozpočtu, kapitálovým úverom a príjmovými kapitálovými operáciami. Podrobné finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2021 v sume **1.885.165,65 €** sa taktiež znižuje o finančné prostriedky vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2021 v sume **414.711,27 €**. Obsah a zloženie finančných prostriedkov vylúčených z prebytku hospodárenia za rok 2021 je uvedený v tabuľke „Vylúčené finančné prostriedky z prebytku hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021“.

Po vylúčení všetkých finančných prostriedkov dosiahlo mesto prebytok hospodárenia za rok 2021 podliehajúci vysporiadaniu v sume **268.822,62 €**.

**Vylúčené finančné prostriedky z prebytku hospodárenia  
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021**

| Názov položky  | Suma v €            |
|--|---------------------|
| <b>Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta podliehajúcich vysporiadaniu za rok 2021</b> | <b>1 885 165,65</b> |
| <b>Prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia</b>  |                     |
| <b>Bežná časť rozpočtu - prevod do rozpočtu 2022</b>   |                     |
| Transfer-Environmentálny fond - nevyčerpané prostriedky v roku 2021                              | 13 193,35           |
| Dotácia - podpora humanitárnej pomoci - nevyčerpané prostriedky v roku 2021                      | 1 177,38            |
| Transfer - UZOL KULTÚRY - nevyčerpané prostriedky v roku 2021                                    | 159 930,71          |
| Zostatky vlastných príjmov a projektov škôl z roku 2021  | 240 409,83          |
|  | 0,00                |
| <b>Bežná časť rozpočtu spolu</b>   | <b>414 711,27</b>   |
| <b>Kapitálová časť rozpočtu - prevod do rozpočtu 2022</b>  |                     |
| Grant - Ministerstvo PSVaR SR - detské ihrisko   | 50 000,00           |
| Nevyčerpaný grant - ZŠ Levočská - havarijná situácia strechy                                     | 131 000,00          |
|  | 0,00                |
| <b>Kapitálová časť rozpočtu spolu</b>  | <b>181 000,00</b>   |
| <b>Finančné operácie- prevod do rozpočtu 2022</b>  |                     |
| Zostatok kapitálového úveru z roku 2021 - nevyčerpané prostriedky                                | 993 109,05          |
| Zábezpeky z verejných obstarávaní - splatnosť v roku 2021  | 27 522,71           |
| <b>Finančné operácie spolu</b>   | <b>1 020 631,76</b> |
| <b>Spolu prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia</b>  | <b>1 616 343,03</b> |
| <b>Prebytok hospodárenia mesta za rok 2021</b>   | <b>268 822,62</b>   |
| Tvorba rezervného fondu - 10 % prebytku  | 26 882,26           |
| Tvorba fondu rozvoja - 90 % prebytku   | 241 940,36          |

Na základe skutočností vyplývajúcich z predloženého materiálu – „Záverečný účet a výročná správa Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021“ odporúčame mestskému zastupiteľstvu, aby v zmysle § 16 ods. 10 Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov

**schválilo celoročné hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa  
s výrokom b e z v ý h r a d .**

Zároveň navrhujeme schváliť:

- tvorbu rezervného fondu mesta v sume **26.882,26 €**. Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2021, ktorý môže byť v zmysle zákona použitý na tvorbu tohto fondu,
- tvorbu fondu rozvoja mesta v sume **241.940,36 €**. Zdrojom tvorby fondu rozvoja je 90 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2021,
- zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia mesta za rok 2021 v sume **1.116.282,56 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov,
- finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021“ zo dňa 28. 4. 2022,
- predložený návrh záverečného účtu a výročnej správy za rok 2021 bez zmien.

#### **4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta**

#### 4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY

Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír  
riaditeľ VPS

Spracovala: Ing. JARŽEMBOVSKÁ Silvia  
hlavná účtovníčka VPS



### 4.1.1. ÚVOD – KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa vykonáva hlavnú činnosť v súlade so zriaďovacou listinou MsZ a podnikateľskú činnosť nad rámec základného poslania zabezpečovaním komplexných pohrebných služieb, údržbou a prevádzkou mestských cintorínov. V sledovanom období k 31.12.2021 spoločnosť vykázala zisk **58 931,22 Eur**.

### 4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

Pre rok 2021 bol schválený našej organizácii príspevok vo výške **1 062 900 eur**. V priebehu roka došlo k organizačným zmenám, kedy časť zamestnancov prešla do registrovaného sociálneho podniku VPS spol. s r.o.- r.s.p. a na základe tejto skutočnosti Mestské zastupiteľstvo na svojom riadnom zasadnutí schválilo zmenu Programového rozpočtu na rok 2021, ktorého súčasťou bola úprava príspevku jeho znížením o 17 000 eur na sumu **1045 900 eur**.

#### PLNENIE ROZPOČTU NÁKLADOV A VÝNOSOV V €

Plnenie nákladov a výnosov za hlavnú a podnikateľskú činnosť je bližšie špecifikované v tabuľke - Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2021.

|   | Náklady             | Výnosy              | Hospodársky<br>výsledok |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Hlavná činnosť -<br/>skutočnosť</b>            | 1 228 128,41        | 1 272 090,62        | 43 962,21               |
| <b>Podnikateľská<br/>činnosť -<br/>skutočnosť</b> | 123 701,76          | 138 670,77          | 14 969,01               |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>1 351 830,17</b> | <b>1 410 761,39</b> | <b>58 931,22</b>        |

Plnenie nákladov a výnosov podľa jednotlivých stredísk je bližšie špecifikované v tabuľke - Prehľad plnenie nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku hospodárenia podľa stredísk k 31.12.2021.

| Strediská hlavnej<br>činnosti   | Náklady             | Výnosy              | Hospodársky<br>výsledok |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Správa                          | 209 358,61          | 209 358,61          | 0,00                    |
| Dom smútku                      | 73 405,60           | 73 405,60           | 0,00                    |
| Verejné osvetlenie              | 136 921,14          | 144 981,43          | 8 060,29                |
| Čist. a údržba MK               | 601 971,14          | 638 418,67          | 36 447,53               |
| Futbalový štadión               | 13 391,56           | 13 392,39           | 0,83                    |
| Verejná zeleň                   | 154 513,61          | 156 326,67          | 1 813,06                |
| Detské ihriská                  | 38 566,75           | 36 207,25           | -2 359,50               |
| <b>Hlavná činnosť<br/>spolu</b> | <b>1 228 128,41</b> | <b>1 272 090,62</b> | <b>43 962,21</b>        |

| <b>Strediská podnikateľskej činnosti</b> | <b>Náklady</b>    | <b>Výnosy</b>     | <b>Hospodársky výsledok</b> |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cintoríny a pohrebné služby              | 104 897,16        | 118 523,17        | 13 626,01                   |
| Futbalové ihrisko s umelým trávnikom     | 18 804,60         | 20 147,60         | 1 343,00                    |
| <b>Podnikateľská činnosť spolu</b>       | <b>123 701,76</b> | <b>138 670,77</b> | <b>14 969,01</b>            |

### Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2021

v €

| <b>Ukazovateľ</b>                            | Skutočnosť<br>31.12.2020 | Plán<br>2021        | Skutočnosť<br>hlavná činnosť<br>31.12.2021 | Skutočnosť<br>podnikateľská<br>činnosť<br>31.12.2021 | Skutočnosť<br>spolu<br>31.12.2021 | %            |
|--|--------------------------|---------------------|--|--|-----------------------------------|--------------|
| 501 - Spotreba materiálu                     | 167 931,40               | 227 862,50          | 184 731,01                                 | 5 474,98   | 190 205,99                        | 83,47        |
| 502 - Spotreba energie                       | 71 218,87                | 94 759,00           | 81 819,09                                  |  | 81 819,09                         | 86,34        |
| 503 - Spotreba vody                          | 913,04                   | 885,00              | 685,7                                      | 60,95  | 746,65                            | 84,37        |
| 504 - Predaný tovar                          | 46 411,60                | 63 000,00           |  | 59 074,94  | 59 074,94                         | 93,77        |
| 511 - Opravy a údržba                        | 59 717,82                | 42 490,00           | 34 233,57                                  | 1 328,75   | 35 562,32                         | 83,70        |
| 513-Reprezentačné výdavky                    | 285,94                   | 355,00              | 351,18                                     |  | 351,18                            | 98,92        |
| 518 - Ostatné služby                         | 58 591,86                | 78 671,00           | 56 305,92                                  | 8 554,06   | 64 859,98                         | 82,44        |
| 521 - Mzdové náklady                         | 550 435,48               | 505 796,00          | 494 587,04                                 | 11 112,03  | 505 699,07                        | 99,98        |
| 524 - Záonné sociálne poistenie              | 190 859,69               | 177 285,00          | 173 318,07                                 | 3 910,95   | 177 229,02                        | 99,97        |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie             | 7 072,75                 | 6 687,00            | 6 560,30                                   |  | 6 560,30                          | 98,11        |
| 527 - Záonné sociálne náklady                | 50 986,65                | 57 923,00           | 55 546,08                                  | 2 340,44   | 57 886,52                         | 99,94        |
| 528 - Ostatné sociálne náklady               | 5 960,77                 | 2 911,50            | 2 906,94                                   |  | 2 906,94                          | 99,84        |
| 531 - Daň z motorových vozidiel              | 5 573,95                 | 5 249,00            | 5 058,00                                   | 144,00   | 5 202,00                          | 99,10        |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                | 608,62                   | 736,40              | 430,33                                     | 46,35  | 476,68                            | 64,73        |
| 542 – Predaný materiál                       | 95,70                    | 5 500,00            | 5 145,87                                   |  | 5 145,87                          | 93,56        |
| 544 - Ostatné pokuty, penále a škody         | 1 856,93                 |                     | 1,87                                       |  | 1,87                              |              |
| 546 – Odpis pohľadávky                       |                          |                     | 998,05                                     | 1 002,89   | 2 000,94                          |              |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 6 622,92                 | 6 702 ,00           | 2 496,56                                   |  | 2 496,56                          | 37,25        |
| 549 – Manká a škody                          |                          |                     | 0,46                                       |  | 0,46                              |              |
| 551 - Odpisy                                 | 114 685,31               | 123 612,00          | 98 647,21                                  | 24 967,80  | 123 615,01                        | 100,00       |
| 552 - Tvorba zákonných rezerv                |                          |                     |  | 732,38   | 732,38                            |              |
| 553,558 - Tvorba rezerv a opr. položiek      | 633,69                   |                     | 14 641,86                                  |  | 14 641,86                         |              |
| 562 - úroky, kurzové straty                  | 987,31                   | 130,00              | 238,11                                     |  | 238,11                            | 183,16       |
| 568 - Ostatné finančné náklady               | 10 673,92                | 11 230,00           | 9 425,19                                   | 972,13   | 10 397,32                         | 92,59        |
| 595 - Dodatková daň z príjmov                |                          |                     |  |  |                                   |              |
| 591 - Splatná daň z príjmov                  | 253,38                   |                     |  | 3 979,11   | 3 979,11                          |              |
| <b>Náklady celkom</b>                        | <b>1 352 377,60</b>      | <b>1 411 784,40</b> | <b>1 228 128,41</b>                        | <b>123 701,76</b>                                    | <b>1 351 830,17</b>               | <b>95,75</b> |

v €

| Ukazovateľ   | Skutočnosť<br>31.12.2020 | Plán<br>2021        | Skutočnosť<br>hlavná činnosť<br>31.12.2021 | Skutočnosť<br>podnikateľská<br>činnosť<br>31.12.2021 | Skutočnosť<br>spolu<br>31.12.2021 | %             |
|--|--------------------------|---------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|
| 602 - Tržby z predaja služieb                                | 29 859,11                | 30 937,00           | 15 489,82                                  | 21 333,28  | 36 823,10                         | 119,03        |
| 604 - Tržby za tovar   | 58 271,41                | 75 000,00           |  | 83 003,85  | 83 003,85                         | 110,67        |
| 621 - Aktivácia materiálu                                    |                          |                     | 1 229,32                                   |  | 1 229,32                          |               |
| 624 - Aktivácia DHM  | 35 759,40                | 42 500 ,00          | 74 307,49                                  |  | 74 307,49                         | 174,84        |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM                              |                          |                     | 3 304,00                                   |  | 3 304,00                          |               |
| 642 - Tržby z predaja mater., DNaHM                          | 369,42                   |                     | 5 401,35                                   |  | 5 401,35                          |               |
| 648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                 | 12 909,36                | 11 000,00           | 249,30                                     | 14 333,89  | 14 583,19                         | 132,57        |
| 652 – Zúčtovanie zákonných rezerv                            |                          |                     |  | 549,26   | 549,26                            |               |
| 657 – Zúčtovanie .zákonných opravných položiek k pohľadávkam |                          |                     |  | 1 002,89   | 1 002,89                          |               |
| 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam  |                          |                     | 998,05                                     |  | 998,05                            |               |
| 662 - Úroky  |                          |                     |  |  |                                   |               |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek                       | 380,00                   |                     |  |  |                                   |               |
| 691 - Výnosy – bežného transferu hlavná činnosť              | 1 078 343,32             | 1 045 900,00        | 1 045 900,00                               |  | 1 045 900,00                      | 100,00        |
| 691 - Výnosy - bežný transfer RPM                            | 63 367,57                | 100 000,00          | 31 309,54                                  |  | 31 309,54                         | 31,31         |
| 691 - Výnosy – bežný transfer granty                         |                          |                     | 6 682,30                                   |  | 6 682,30                          |               |
| 692 – Zúčtovanie transferu rozpočtu obce na odpisy           | 95 744,54                | 100 447,40          | 87 219,45                                  | 12 447,60  | 99 667,05                         | 99,22         |
| 693 - Výnosy samosprávy. z bežného. transferu.- ŠR           | 12 718,36                |                     |  |  |                                   |               |
| 698 - Výnosy samosprávy od ostatných subjektov               | 6 000,00                 | 6 000,00            |  | 6 000,00   | 6 000,00                          | 100,00        |
| <b>Výnosy spolu</b>  | <b>1 393 722,49</b>      | <b>1 411 784,40</b> | <b>1 272 090,62</b>                        | <b>138 670,77</b>                                    | <b>1 410 761,39</b>               | <b>99,93</b>  |
| <b>Hospodársky výsledok</b>                                  | <b>41 344,89</b>         |                     | <b>43 962,21</b>                           | <b>14 969,01</b>                                     | <b>58 931,22</b>                  |               |
| <b>Stav pracovníkov</b>                                      | <b>49,71</b>             | <b>50</b>           | <b>41,92</b>                               | <b>1,00</b>  | <b>42,92</b>                      | <b>85,84</b>  |
| <b>Priem. mzda bez dohôd</b>                                 | <b>905,20</b>            | <b>905,20</b>       | <b>959,52</b>                              | <b>926,00</b>  | <b>958,74</b>                     | <b>105,91</b> |
| <b>Kapitálový transfer</b>                                   | <b>135 084,04</b>        | <b>11 220,00</b>    | <b>86 427,76</b>                           |  | <b>86 427,76</b>                  | <b>770,30</b> |

### Prehľad plnenia nákladov, výnosov a HV podľa stredísk k 31.12.2021

|   |   |
|---|---|
| V | € |
|---|---|

Tabuľka č. 3

| Ukazovateľ                      | Správa     |            |       | Domovníctvo |            |        | Verejné osvetlenie |            |        | Čistenie MK |            |        | Futbalový štadión |            |        | Verejná záhrada |            |        | Dotácie limiták |            |        | CmR a PS   |            |        | Futbalové ihrisko |            |        |
|---------------------------------|------------|------------|-------|-------------|------------|--------|--------------------|------------|--------|-------------|------------|--------|-------------------|------------|--------|-----------------|------------|--------|-----------------|------------|--------|------------|------------|--------|-------------------|------------|--------|
|                                 | Plán 2021  | Skut. 2021 | %     | Plán 2021   | Skut. 2021 | %      | Plán 2021          | Skut. 2021 | %      | Plán 2021   | Skut. 2021 | %      | Plán 2021         | Skut. 2021 | %      | Plán 2021       | Skut. 2021 | %      | Plán 2021       | Skut. 2021 | %      | Plán 2021  | Skut. 2021 | %      | Plán 2021         | Skut. 2021 | %      |
| Spojitelná materiálu            | 14 066,00  | 11 722,05  | 83,34 | 3 650,00    | 3 060,32   | 83,84  | 42 000,00          | 36 776,60  | 87,42  | 130 655,00  | 107 769,00 | 82,48  | 0,00              |            | 0,00   | 27 645,00       | 23 430,27  | 84,75  | 4 090,50        | 2 031,41   | 49,66  | 5 756,00   | 5 474,98   | 95,12  |                   |            |        |
| Spojitelná energie              | 18 000,00  | 15 788,95  | 87,72 | 4 359,00    | 3 979,37   | 91,29  | 58 400,00          | 52 366,66  | 89,67  | 14 000,00   | 9 684,11   | 69,17  |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Spojitelná voda                 | 150,00     | 140,92     | 93,95 | 100,00      | 91,24      | 91,24  | 50,00              | 10,82      | 21,64  | 400,00      | 334,43     | 83,61  |                   |            |        | 100,00          | 91,26      | 91,26  | 20,00           | 17,03      | 85,15  | 65,00      | 60,95      | 93,77  |                   |            |        |
| Prepravný tovar                 |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Opravy a údržba                 | 7 000,00   | 6 351,51   | 90,74 |             |            |        | 6 290,00           | 5 459,03   | 86,79  | 22 500,00   | 19 361,17  | 86,05  |                   |            |        | 5 300,00        | 3 061,86   | 57,77  |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Cestovné                        |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Leptivo                         | 355,00     | 351,18     | 98,92 |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Ostatné služby                  | 15 000,00  | 9 687,56   | 64,58 | 180,00      | 172,80     | 96,00  | 3 955,00           | 3 951,90   | 99,92  | 35 036,00   | 29 829,06  | 85,14  |                   |            |        | 15 500,00       | 12 664,60  | 81,71  |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Matkové náklady                 | 110 800,00 | 110 784,65 | 99,99 | 44 821,00   | 44 820,04  | 100,00 | 12 140,00          | 12 131,68  | 99,93  | 241 200,00  | 241 144,67 | 99,98  |                   |            |        | 68 550,00       | 68 538,45  | 99,98  | 17 370,00       | 17 167,55  | 99,99  | 11 115,00  | 11 112,03  | 99,97  |                   |            |        |
| Základné soc. poistenie         | 38 400,00  | 38 389,24  | 99,97 | 15 775,00   | 15 775,77  | 99,99  | 4 295,00           | 4 291,71   | 99,92  | 84 000,00   | 84 566,33  | 99,96  |                   |            |        | 24 550,00       | 24 546,40  | 99,99  | 6 055,00        | 6 051,62   | 99,94  | 3 910,00   | 3 910,95   | 100,02 |                   |            |        |
| Ost. sociálne poistenie         | 982,00     | 981,69     | 99,97 | 115,00      |            | 0,00   | 220,00             | 217,92     | 99,05  | 3 855,00    | 3 851,98   | 99,92  |                   |            |        | 1 420,00        | 1 415,31   | 99,67  | 95,00           | 93,40      | 98,32  |            |            |        |                   |            |        |
| Ost. sociálne náklady           | 12 640,00  | 12 636,19  | 99,97 | 3 863,00    | 3 861,83   | 99,97  | 1 180,00           | 1 178,66   | 99,89  | 28 570,00   | 28 558,82  | 99,96  |                   |            |        | 7 500,00        | 7 488,00   | 99,84  | 1 825,00        | 1 822,58   | 99,87  | 2 345,00   | 2 340,44   | 99,81  |                   |            |        |
| daní z motorových vozidiel      | 180,00     | 177,60     | 98,67 |             |            |        | 6,00               | 5,74       | 95,67  | 3 800,00    | 3 758,25   | 98,90  |                   |            |        | 910,00          | 908,36     | 99,82  | 7,50            | 7,12       | 94,93  |            |            |        |                   |            |        |
| ost. dane a poplatky            | 100,00     | 82,23      | 82,23 | 100,00      | 14,04      | 14,04  | 20,00              | 16,68      | 83,40  | 300,00      | 293,98     | 97,99  |                   |            |        | 1 135,00        | 1 122,15   | 99,75  |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Prepravný materiál              |            |            |       |             |            |        | 2 000,00           | 1 782,76   | 89,14  | 3 500,00    | 3 185,64   | 91,02  |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| ost. poplatky, penále, škody    |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 1,87       |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| odpis pohľadávky                |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 998,05     |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| ost. náklady na prev. činnosť   | 200,00     | 166,00     | 83,00 |             |            |        | 2 600,00           | 2 330,55   | 89,64  | 3 902,00    |            | 0,01   |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| matkové náklady                 |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 0,46       |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| odpis                           |            |            |       |             |            |        | 14 485,42          | 14 485,42  | 100,00 | 49 883,61   |            | 100,00 | 13 390,00         | 13 391,56  | 100,01 | 10 275,00       | 10 274,60  | 100,00 | 9 017,00        | 9 016,54   | 99,99  | 6 520,00   | 6 520,20   | 100,00 | 18 444,00         | 18 447,60  | 100,02 |
| tvorba rezerv a opr. podnikiek  |            |            |       |             |            |        |                    | 150,24     |        | 12 132,12   |            | 0,00   |                   |            |        |                 |            |        | 2 359,50        |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| úroky a kurz straty             |            |            |       |             |            |        |                    | 238,11     |        | 130,00      |            | 0,00   |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| ost. finančné náklady           | 1 000,00   | 973,12     | 97,31 |             |            |        | 1 750,00           | 1 586,66   | 90,67  | 6 500,00    | 6 093,93   | 93,75  |                   |            |        | 1 000,00        | 771,48     | 77,15  |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| spätná daň z príjmov            |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Náklady celkom                  | 220 000,00 | 209 358,61 | 95,16 | 74 597,00   | 73 405,60  | 98,40  | 149 392,00         | 136 931,14 | 91,65  | 629 355,00  | 601 971,14 | 95,65  | 13 390,00         | 13 391,56  | 100,01 | 163 971,40      | 154 513,61 | 94,23  | 38 500,00       | 38 566,75  | 100,70 | 104 335,00 | 104 897,16 | 100,54 | 18 444,00         | 18 804,60  | 100,02 |
| tržby z predaja služieb         |            |            |       |             |            |        | 4 602,00           | 4 534,81   | 98,54  | 8 000,00    | 10 744,90  | 134,31 |                   |            |        | 210,11          |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| tržby za tovar                  |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| aktívna materiálu/majetku       |            |            |       |             |            |        | 22 500,00          | 22 725,85  | 101,00 | 20 000,00   | 49 737,24  | 246,69 |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Tržby z predaja DNMA a DMN      |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 3 304,00   |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| tržby z predaja materiálu       |            |            |       |             |            |        |                    | 1 813,42   |        |             | 3 305,52   |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| ost. výnosy z predaj. činnosti  |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 248,47     |        |                   |            | 0,83   |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| zúčt. rezerv a opr. podnikiek   |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 998,05     |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| úroky                           |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| výnosy bež. trans. HČ           | 220 000,00 | 209 358,61 | 95,16 | 73 000,00   | 71 808,76  | 98,37  | 104 800,00         | 99 993,54  | 94,46  | 463 900,00  | 495 467,38 | 106,80 |                   |            | 1,36   | 155 700,00      | 143 999,23 | 92,49  | 28 500,00       | 26 271,12  | 92,18  |            |            |        |                   |            |        |
| výnosy bež. trans. RPM          |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             | 3 424,39   | 85,61  | 96 000,00         | 33 258,06  | 34,64  |                 |            |        | 9 800,00        | 9 016,54   | 92,01  |            |            |        |                   |            |        |
| výnosy z bep. trans. odpisy     |            |            |       | 1 597,00    |            | 99,99  | 13 490,00          | 13 489,42  | 100,00 |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| výnosy sam. z bep. trans. -SR   |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| výnosy samostatn. od ost. subj. |            |            |       |             |            |        |                    |            |        |             |            |        |                   |            |        |                 |            |        |                 |            |        |            |            |        |                   |            |        |
| Výnosy celkom                   | 220 000,00 | 209 358,61 | 95,16 | 74 597,00   | 73 405,60  | 98,40  | 149 392,00         | 144 981,43 | 97,05  | 629 355,00  | 638 418,67 | 101,44 | 13 390,00         | 13 392,39  | 100,02 | 163 971,40      | 156 326,67 | 95,34  | 38 500,00       | 36 207,25  | 94,54  | 104 335,00 | 118 523,17 | 113,60 | 18 444,00         | 20 147,60  | 109,26 |
| Hospodársky výsledok            |            | 0,00       |       |             | 0,00       |        |                    | 8 060,29   |        | 36 447,53   |            |        | 0,83              |            |        | 1 813,06        |            |        | -2 359,50       |            |        |            | 13 626,01  |        |                   | 1 343,00   |        |

## PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU V €

| <b>Príjmy:</b>                           | <b>Schválený<br/>rozpočet</b> | <b>Rozpočet<br/>po zmenách</b> | <b>Skutočnosť<br/>k 31.12.2021</b> | <b>%</b>      |
|--|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------|
| Časť I. Príjmy spolu HČ                  | 1 214 120                     | 1 201 800                      | 1 214 260,35                       | 101,04        |
| Časť II. Príjmové operácie PČ<br>činnosť | 110 600                       | 111 350                        | 142 427,26                         | 127,91        |
| Prostriedky z predchádzajúceho roka      |                               |                                | 130 748,89                         |               |
| <b>Príjmy spolu</b>                      | <b>1 324 720</b>              | <b>1 313 150</b>               | <b>1 487 436,50</b>                | <b>113,27</b> |

| <b>Výdavky:</b>                            | <b>Schválený<br/>rozpočet</b> | <b>Rozpočet<br/>po zmenách</b> | <b>Skutočnosť<br/>k 31.12.2021</b> | <b>%</b> |
|--|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------|
| Časť I. Výdavky spolu HČ                   |                               |                                |                                    |          |
| Program č.1 – Správa, údržba MK<br>a zeleň | 1 020 500                     | 996 164                        | 995 634,18                         | 99,95    |
| Program č.2 – Verejné osvetlenie           | 98 340                        | 113 884                        | 113 840,23                         | 99,96    |
| Program č.3 – Dom smútku                   | 84 060                        | 72 539                         | 72 495,59                          | 99,94    |

|                         |                  |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Výdavky HČ spolu</b> | <b>1 202 900</b> | <b>1 182 587</b> | <b>1 181 970</b> |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|

|                                  |         |         |            |       |
|----------------------------------|---------|---------|------------|-------|
| Časť II. Výdavkové operácie - PČ |         |         |            |       |
| Program č.4 – Cintorínske a      |         |         |            |       |
| pohrebné služby                  | 110 600 | 119 343 | 118 504,37 | 99,30 |
| Splácanie finančného prenájmu    | 11 220  | 11 220  | 11 220,27  | 100,0 |

|                         |                |                |                   |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>Výdavky PČ spolu</b> | <b>121 820</b> | <b>130 563</b> | <b>129 724,64</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|

|                       |                  |                  |                     |              |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------|
| <b>VÝDAVKY CELKOM</b> | <b>1 324 720</b> | <b>1 313 150</b> | <b>1 311 694,64</b> | <b>99,89</b> |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------|

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa (ďalej len VPS p. o.) spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom predstavuje v roku 2021 **4,74%**.

VPS p. o. vykázala v roku 2021 kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti, aj kladný výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti. Zisk dosiahli predovšetkým strediská „Verejné osvetlenie“ a „Čistenie a údržba MK“, ktoré najaktívnejšie prispievali k dosiahnutiu tržieb a to aktiváciou dlhodobého hmotného majetku v rámci investičných aktivít VPS p. o. v spolupráci s mestom Stará Ľubovňa,

poskytovaním služieb pre fyzické a právnické osoby, tržbami z predaja materiálu a pod. Vyrovnané hospodárenie dosiahli strediská „Správa“ a „Dom smútku“. Stratu z prevádzkovej činnosti vykázalo stredisko „Detské ihriská“ z dôvodu tvorby rezervy na odchodné vo výške 2 359,50 eur.

### **Stručný prehľad investičných činností organizácie v roku 2021:**

- Úprava križovatky Okružná, Zimná a Vansová Stará Ľubovňa 5 098,94 eur
- Práce na verejnom osvetlení v rámci revitalizácie detských ihrísk a oddychovej zóny na ulici Letná a Mierová Stará Ľubovňa 31 883,05 eur
- Stavba betónových plôch na ulici Za vodou, Mierová, Tatranská a Letná v Starej Ľubovni 2 317,40 eur
- Stavebné práce na chodníku a verejnom osvetlení na hrad na ulici Zámocká v Starej Ľubovni 20 877,95 eur
- Stavebné práce na chodníku a verejnom osvetlení na hrad na ulici Zámocká v Starej Ľubovni 9 436,75 eur
- Stavebné práce na chodníku a verejnom osvetlení na hrad na ulici Zámocká v Starej Ľubovni 4 128,90 eur
- Montáž nových rozvodov a stĺpov verejného osvetlenia na ulici Zámocká v Starej Ľubovni 564,50 eur

Na základe zmluvy o nájme organizácia VPS p. o. prenajíma Mestskému futbalovému klubu futbalové ihrisko s umelou trávnatou plochou, v sledovanom období dosiahla z tejto činnosti účtovný zisk vo výške 1 700 eur – po zdanení 1 343 eur.

Vyšší dopyt po našich pohrebných službách a súvisiacom doplnkovom tovare viedol k dosiahnutiu účtovného zisku 17 248,12 eur – po zdanení 13 626,01 eur. Celkový počet pohrebov za sledované obdobie bol 180.

### **STAV POHLÁDÁVOK A ZÁVÄZKOV**

(tabuľka - príloha pohľadávky a záväzky)

Organizácia v zmysle § 26 ods.4 zákona o účtovníctve v minulosti tvorila opravné položky k nepremľaným pohľadávkam z titulu ich nezaplatenia v celkovej výške 2 119,29 eur. V novembri 2021 na základe udeleného súhlasu zriaďovateľa pristúpila k odpísaniu pohľadávok z účtovníctva z titulu trvalého upustenia od ich vymáhania a zúčtovaniu opravných položiek vo výške 2 000,94 eur. Odpísané pohľadávky sa naďalej evidujú v podsúvahovej evidencii.

K 31.12.2021 organizácia dotvorila ostatné opravné položky z prevádzkovej činnosti vo výške 285,36 eur.

Organizácia plní svoje záväzky vyplývajúce z dodávateľsko-odberateľských, pracovných a iných zmlúv riadne, včas a v plnej výške.

## STAV MAJETKU A MATERIÁLOVÝCH ZÁSOB

(tabuľka – príloha stav majetku a stav materiálových zásob )

V roku 2021 sa zaradilo do majetku nákladné vozidlo Peugeot Boxer v celkovej výške obstarávacích nákladov 19 230,80 eur a vozidlo Citroen Jumper vo výške 13 510,01 eur. Ich nákup bol financovaný z vlastných zdrojov a odpisujú sa v súlade s odpisovým plánom organizácie v 1. odpisovej skupine.

Okrem toho sa zakúpili ďalšie stroje a zariadenia nevyhnutné k vykonávaniu činnosti organizácie ako vibračný pech, sypač, mobilný zdvihák, multifunkčné zariadenie a vykonalo sa technické zhodnotenie kancelárie riaditeľa. Spomínaný majetok tvorí súčasť neobežného majetku organizácie.

Na základe kladného stanoviska k návrhu na vyradenie dlhodobého hmotného majetku zo dňa 31.3.2021 sme k 30.4.2021 vyradili odpísaný majetok v hodnote 125 523,56 eur a k 30.11.2021 majetok v hodnote 15 896,27 eur.

## STAV NA BEŽNOM ÚČTE, FONDOVÝCH ÚČTOCH HOTOVOŠŤ V POKLADNICI K 31.12.2021

### Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2021

| v €          |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Ukazovateľ   | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2021 |
| Pokladnica   | 1 652,32          | 1 476,71          |
| Ceniny       | 628,00            | 6 360,00          |
| Bežný účet   | 111 915,77        | 153 209,12        |
| Účet SF      | 7 788,03          | 11 665,66         |
| Účet RF      | 9 392,77          | 9 390,37          |
| <b>Spolu</b> | <b>131 376,89</b> | <b>182 101,86</b> |

### Tvorba a použitie sociálneho fondu

|  |  | v €              |
|--|--|------------------|
|  |  |                  |
| <b>Počiatočný stav k 1.1.2021</b>      |  | 10 812,87        |
| Tvorba k 31.12.2021 vo výške 1% + 0,5% |  | 6 538,52         |
| <b>Spolu</b>                           |  | <b>17 351,39</b> |
| <b>Použitie k 31.12.2021</b>           |  | <b>6 683,20</b>  |
| Z toho: na stravovanie                 |  | 6 173,20         |
| Odchodné                               |  | 100,00           |
| Životné jubileá a iné                  |  | 410,00           |
| <b>Zostatok k 31.12.2021</b>           |  | <b>10 668,19</b> |

## KOLEKTÍVNA ZMLUVA A SOCIÁLNA POLITIKA ( tabuľka č.10)

Kolektívna zmluva uzatvorená medzi VPS p.o. a ZO OZ KOVO Verejnoprospešné služby upravuje podmienky týkajúce sa pracovnoprávných vzťahov, platové podmienky, sociálnu oblasť a tvorbu sociálneho fondu. Celkový prídelený do sociálneho fondu podľa čl. 43 a jeho čerpanie je uvedené v tabuľke tvorba a použitie sociálneho fondu.

Príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie bol v hodnotiacom období 6 560,30 eur .

Zamestnávateľ v zmysle čl. 34 vytvoril podmienky na vykonanie preventívnych lekárskeho prehliadok. Za sledované obdobie boli náklady na prevenciu a psychologické vyšetrenie vodičov v celkovej sume 775 eur.

Na základe uznesenia vlády č. 665 z 18. novembra 2021 nariadila vláda dočasné podmieňovanie vstupu na pracovisko zamestnávateľa preukázaním sa potvrdením o očkovaní, potvrdením o prekonaní ochorenia, alebo potvrdením o negatívnom výsledku testu na ochorenie Covid 19. V priebehu decembra boli vyčíslené náklady na testovanie zamestnancov vo výške 405 eur.

V roku 2021 dosiahli životné jubileum 3 zamestnanci a bola im vyplatená peňažná odmena v súlade s čl. 35 a čl. 36 kolektívnej zmluvy vo výške 2 364 eur a príspevok zo sociálneho fondu v celkovej výške 300 eur.

Náklady na odchodné vo výške 4602 eur a príspevok zo sociálneho fondu 100 eur boli vyplatené 1 zamestnancovi.

### Priemerný prepočítaný počet zamestnancov podľa stredísk k 31.12.2021

|                                  |                      |   |              |
|----------------------------------|----------------------|---|--------------|
| <b>Stredisko:</b>                | Údržba               | - | 7,54         |
|                                  | Dom smútku           | - | 3            |
|                                  | Verejné osvetlenie   | - | 1            |
|                                  | Čist.a údržba MK     | - | 23,38        |
|                                  | Cint.a pohreb.slужby | - | 1            |
|                                  | Verejná zeleň        | - | 5            |
|                                  | Detské ihriská       | - | 2            |
| <b>Spolu za všetky strediská</b> |                      | - | <b>42,92</b> |



## 4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

## Spotreba pohonných hmôt

v €

| Ukazovateľ       | k 31.12.2020 | k 31.12.2021 | Index 2021/2020 |
|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| nafta v litroch  | 24 703,96    | 31 061,00    | 1,26            |
| nafta v Eur      | 25 850,76    | 37 472,33    | 1,45            |
| benzín v litroch | 5 136,17     | 5 967,00     | 1,16            |
| benzín v Eur     | 5 862,30     | 8 117,99     | 1,38            |

## Spotreba energie

## verejné osvetlenie, administratívna budova, garáže, dom smútku

v €

| Ukazovateľ                 | k 31.12.2020 | k 31.12.2021 | Index 2021/2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| elektrina - spotreba v Eur | 63 768,19    | 76 654,24    | 1,20            |
| spotreba v kWh             | 342 527,68   | 378 439,44   | 1,10            |
| spotreba plynu v Eur       | 7 450,68     | 1 858,58     | 0,25            |
| spotreba v m3 skutočná     | 10 315,00    |              |                 |

Poznámka :

Nižšia spotreba plynu za hodnotené obdobie je z dôvodu prenajímania areálu futbalového ihriska mestskému futbalovému klubu.

## Stav pohľadávok k 31.12.2021

v €

| Ukazovateľ           | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti |           |          | Spolu     | Opravné položky | Zostatok k 31.12.2021 |
|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------------------|
|                      |                      | do 30 dní            | do 90 dní | staré    |           |                 |                       |
| Odberatelia          | 267,20               | 25,20                | 3064,05   | 1 088,64 | 4 445,09  | 403,68          | 4 041,41              |
| Preddavky            | 0,00                 |                      |           |          | 0,00      |                 | 0,00                  |
| Pohľadávky PHM       | 1 170,90             |                      |           |          | 1 170,90  |                 | 1 170,90              |
| Ostatné pohľadávky   | 2 102,39             |                      |           |          | 2 102,39  |                 | 2 102,39              |
| Ostatné dane a popl. | 2 771,21             |                      |           |          | 2 771,21  |                 | 2 771,21              |
| Spolu                | 6311,70              | 25,20                | 3064,05   | 1 088,64 | 10 489,59 | 403,68          | 10 085,91             |

**Stav záväzkov k 31.12.2021**

v €

| Ukazovateľ                                   | Do lehoty<br>splatnosti | Po lehote splatnosti |           |       | Spolu<br>k 31.12.2021 |
|--|-------------------------|----------------------|-----------|-------|-----------------------|
|  |                         | do 30 dní            | do 90 dní | staré |                       |
| Dodávatelia                                  | 28 059,89               |                      |           |       | 28 059,89             |
| Krátkodobé rezervy                           | 9 088,88                |                      |           |       | 9 088,88              |
| Dlhodobé rezervy                             | 7 905,00                |                      |           |       | 7 905,00              |
| Prijaté preddavky                            |                         |                      |           |       |                       |
| Mzdy   | 34 327,45               |                      |           |       | 34 327,45             |
| Zrážky                                       | 1 772,54                |                      |           |       | 1 772,54              |
| Odvody soc. zabezp.                          | 23 449,65               |                      |           |       | 23 449,65             |
| Daň z príjmu                                 | 3 979,11                |                      |           |       | 3 979,11              |
| Ostatné priame dane                          | 3 756,47                |                      |           |       | 3 756,47              |
| DPH  | 292,81                  |                      |           |       | 292,81                |
| Ostatné dane a poplatky                      |                         |                      |           |       |                       |
| Zúčtov.transf.rozp.<br>obce-zost.cena DN aHM | 828 864,64              |                      |           |       | 828 864,64            |
| Záväzky zo soc. fondu                        | 10 668,19               |                      |           |       | 10 668,19             |
| Krátkodobé záväzky z nájmu                   |                         |                      |           |       |                       |
| Dlhodobé záväzky z nájmu                     |                         |                      |           |       |                       |
| Transf.a ost. zúčt. mimo ver. spr.           |                         |                      |           |       |                       |
| Iné záväzky                                  | 530,16                  |                      |           |       | 530,16                |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>952 694,79</b>       |                      |           |       | <b>952 694,79</b>     |

**Stav majetku k 31.12.2021**

v €

| Ukazovateľ               | Obstarávací<br>cena | Oprávky    | Zostatková cena<br>k 31.12.2021 | Zostatková cena<br>k 31.12.2020 |
|--------------------------|---------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| softvér                  | 1 681,75            | 1 681,75   | 0,00                            | 0,00                            |
| ost. dlh. nehn. majetok  | 4 749,52            | 3 739,52   | 1 010,00                        | 1 370,00                        |
| stavby                   | 1 523 418,15        | 944 088,88 | 579 329,27                      | 569 027,50                      |
| samost. hnuiteľné veci   | 210 975,58          | 156 510,16 | 54 465,42                       | 43 736,28                       |
| dopravné prostriedky     | 633 061,40          | 483 918,41 | 149 142,99                      | 189 312,26                      |
| drobný dlhodobý majetok  | 7 470,49            | 6 649,74   | 820,75                          | 1 177,75                        |
| ostatný dlhodobý majetok | 2 506,00            | 10,44      | 2 495,56                        | 0,00                            |
| obstaranie DHM           | 195 989,91          |            | 195 989,91                      | 191 095,24                      |

**Stav materiálových zásob k 31.12.2021**

v €

| Ukazovateľ         | Stav<br>k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2021 | Opravné položky | Zostatok<br>k 31.12.2021 |
|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| Materiál na sklade | 2 548,22             | 6 057,37          | 4 665,97        | 1 391,40                 |
| Materiál na ceste  | 0,00                 | 658,80            | 0,00            | 658,80                   |
| Tovar na sklade    | 20 541,70            | 18 888,74         |                 | 18 888,74                |
| <b>Spolu</b>       | <b>23 089,92</b>     | <b>25 604,91</b>  | <b>4 665,97</b> | <b>20 938,94</b>         |

**Prehľad záväzných ukazovateľov k 31.12.2021**

v €

| Ukazovateľ                           | Skutočnosť   | 2021         |                   | %      |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|--------|
|                                      | 31.12.2020   | plán 2021    | stav k 31.12.2021 |        |
| <b>Čerpanie príspevku spolu</b>      | 1 141 710,89 | 1 145 900,00 | 1 083 891,84      | 94,59  |
| z toho: na hlavnú činnosť od zriadi. | 1 078 343,32 | 1 045 900,00 | 1 045 900,00      | 100,00 |
| na RPM                               | 58 938,23    | 100 000,00   | 31 309,54         | 31,31  |
| na RPM granty                        | 4 429,34     |              | 6 682,30          |        |
| <b>Odpisy spolu</b>                  | 114 685,31   | 123 612,00   | 123 615,01        | 100,00 |
| z toho: odpisy - majetok mesta       | 95 744,54    | 100 447,40   | 99 667,05         | 99,22  |
| odpisy - majetok od iných subj.SFZ   | 6 000,00     | 6 000,00     | 6 000,00          | 100,00 |
| odpisy - majetok vlastný             | 12 940,77    | 17 164,60    | 17 947,96         | 104,56 |
| <b>Kapitálový transfer spolu</b>     | 135 084,04   | 11 220,00    | 86 427,76         | 770,30 |
| z toho: nákup HIM zdroje zriadi'     | 30 522,49    | 11 220,00    | 11 220,00         | 100,00 |
| projekty                             |              |              | 900,00            |        |
| akcie RPM/KT                         | 70 821,73    |              | 74 307,76         |        |
| zeleň prevod z Ekosu+nákup           | 33 739,82    |              |                   |        |
| <b>Reprezentačné</b>                 | 285,94       | 355,00       | 351,18            | 98,92  |
| <b>Mzdy spolu</b>                    | 550 435,48   | 505 796,00   | 505 699,07        | 99,98  |
| z toho: mzdové náklady               | 539 971,62   | 493 859,21   | 493 788,61        | 99,99  |
| dohody                               | 10 463,86    | 11 936,79    | 11 910,46         | 99,78  |

#### 4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS p. o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2021

**Opatrenie č. 1** - pravidelne odsúhlasovať vykonané práce podľa schváleného harmonogramu ručného a strojového čistenia mesta s kompetentným pracovníkom MsÚ

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Práce vykonávané na stredisku čistenia sú evidované a odsúhlasované pracovníkom mestského úradu.**

**Opatrenie č. 2** - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2021

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Vyrovnaný rozpočet sme dosiahli zvýšenými tržbami za tovar a služby.**

**Opatrenie č. 3** - v rámci rozborov hospodárskej činnosti organizácie k 30.06. príslušného roka a rozborov hospodárenia za príslušný rok zabezpečiť prílohu rozborov súvahu a výsledovku organizácie za príslušné obdobie

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Súvaha a výsledovka organizácie za príslušné obdobie je prílohou rozboru hospodárenia.**

**Opatrenie č. 4** - zavedenie, v súčinnosti s mestskou políciou, opatrení na zabezpečenie dodržiavania verejného poriadku na cintorínoch v meste Stará Ľubovňa. Zároveň zabezpečenie pravidelného kosenia všetkých plôch cintorínov vrátane tých na ktorých sa nenachádzajú hrobové miesta.

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Na vzájomnom stretnutí s mestskou políciou sme dohodli častejšie obchádzky danej lokality.**

**Kosenie všetkých plôch cintorínov budeme vykonávať v pravidelných intervaloch a podľa potreby.**

**Opatrenie č. 5** - pri príprave a realizácii verejných obstarávaní spolupracovať s členmi Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ v Starej Ľubovni

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Pri realizácii verejných obstarávaní spolupracujeme v prvom rade s Mestom Stará Ľubovňa a pri zložitejšom obstarávaní aj z Finančno-ekonomickou komisiou pri MsZ v Starej Ľubovni.**

**Opatrenie č. 6** – pravidelne odsúhlasovať vykonávané práce v oblasti starostlivosti o verejnú zeleň s kompetentným pracovníkom MsÚ

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

#### Plnenie

**Stredisko Verejná zeleň je vytvorené ako samostatné stredisko, vykonávané práce sú pravidelne odsúhlasované pracovníkom MsÚ.**

**Opatrenie č. 7** – z dôvodu zriaďovania nových svetelných bodov a rozširovania výmery mestských komunikácií predkladať kalkuláciu zvýšenia výdavkov v oblasti verejného osvetlenia a údržby mestských komunikácií, u verejného osvetlenia osobitne výdavky na verejné osvetlenie parkovísk, ktoré nie sú vo vlastníctve mesta respektíve sú prenajaté mestom

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

#### Plnenie

| Tabuľka prírastku svetidiel v meste Stará Ľubovňa zapojené |                         |                 |             |               |     |          |             |
|--|-------------------------|-----------------|-------------|---------------|-----|----------|-------------|
| rok  | miesto                  | pocet /ks       | сила ks / W | spolu /Kw     |     |          |             |
| 2020   | nový cintorín           | 4               | 15          | 0,06          |     |          |             |
|  | Komenského              | 4               | 40          | 0,16          |     |          |             |
|  | schody východ           | 2               | 40          | 0,08          |     |          |             |
|  | schody tržnica          | 2               | 40          | 0,08          |     |          |             |
|  | Nám. gen. Štefánika     | 6               | 15          | 0,09          |     |          |             |
|  | gymnázium               | 2               | 100         | 0,2           |     |          |             |
|  | Tatranská               | 5               | 40          | 0,2           |     |          |             |
|  | priechody               | 5               | 100         | 0,5           |     |          |             |
|  | Zámocká                 | 5               | 100         | 0,5           |     |          |             |
|  | Mýtna                   | 1               | 40          | 0,04          |     |          |             |
|  | kino                    | 1               | 40          | 0,04          |     |          |             |
|  | Letná                   | 2               | 40          | 0,08          |     |          |             |
|  | obchvat                 | 23              | 30          | 0,69          |     |          |             |
|  | cyklotrasa              | 15              | 20          | 0,3           |     |          |             |
|  | Štúrova                 | 7               | 32          | 0,224         |     |          |             |
|  | IBV                     | 30              | 32          | 0,96          |     |          |             |
|  | nová štvrť Gurega       | 33              | 32          | 1,056         |     |          |             |
|  | Petrilák IBV            | 8               | 32          | 0,256         |     |          |             |
|  | osvetlenie Greko/kostol |                 | 253         | 0,253         |     |          |             |
|  | osvetlenie MÚ           | 1               | 150         | 0,15          |     |          |             |
|  | osvetlenie hradu        |                 |             | 5 000 €       |     |          |             |
|  | kamerový systém         | 6               | 30 €        | 180,00 €      |     |          |             |
|  | Vansova                 | 26              | 36          | 0,94          |     |          |             |
|  |                         | počet svetidiel | spolu /Kw   | svietenie / h | rok | cena/ Kw | cena €      |
|  |                         | 182             | 6,86        | 10            | 365 | 0,26     | 11 685,40 € |

| Tabuľka prírastku svietidiel v meste Stará Ľubovňa nezapojené |                  |       |           |               |     |         |          |              |
|---|------------------|-------|-----------|---------------|-----|---------|----------|--------------|
| miesto  | počet svietidiel | Kwh   | spolu /Kw | svietenie / h | rok | cena/Kw | cena €   | poznámka     |
| parkovisko Tesco  | 5                | 0,100 | 0,500     | 10            | 365 | 0,26    | 474,50 € | nutná oprava |
| parkovisko Tiamo  | 2                | 0,100 | 0,200     | 10            | 365 | 0,26    | 189,80 € |              |
| oproti pošte  | 1                | 0,100 | 0,100     | 10            | 365 | 0,26    | 94,90 €  |              |
| Spolu s DPH   |                  |       |           |               |     |         | 759,20 € |              |

| Tabuľka prírastku svietidiel v meste Stará Ľubovňa nezapojené |                |                  |             |               |     |          |              |
|---|----------------|------------------|-------------|---------------|-----|----------|--------------|
| 2021  | miesto         | počet /ks        | silá ks / W | spolu /Kw     |     |          |              |
|   | Šibeničná hora | 117              | 35          | 4,095         |     |          |              |
|   |                | počet svietidiel | spolu /Kw   | svietenie / h | rok | cena/ Kw | cena € s DPH |
|   |                | 117              | 4,095       | 10            | 365 | 0,26     | 3 886,16 €   |

| Tabuľka prírastku svietidiel v meste Stará Ľubovňa |                  |             |               |     |          |              |
|--|------------------|-------------|---------------|-----|----------|--------------|
| miesto   | pocet /ks        | silá ks / W | spolu /Kw     |     |          |              |
| cyklotrasa Jakubianka                              | 17               | 21          | 0,36          |     |          |              |
| Letná revitalizácia                                | 6                | 31,9        | 0,19          |     |          |              |
| Zamojského   | 3                | 31,9        | 0,10          |     |          |              |
| Merač rýchlosti Vansova                            | 1                | 30,00 €     | 30,00 €       |     |          |              |
| svetelné prechody                                  | 2                | 30,00 €     | 60,00 €       |     |          |              |
|  | počet svietidiel | spolu /Kw   | svietenie / h | rok | cena/ Kw | cena € s DPH |
|  | 26               | 0,64        | 10            | 365 | 0,26     | 701,25 €     |

#### 4.1.5. ZÁVER

Organizácia zúčtovala hospodársky výsledok – zisk vo výške **58.931,22 Eur** do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

## 4.2. ÚDAJE O HOSPODÁŘENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna  
Ekonomické oddelenie MsÚ Stará Ľubovňa

### 4.2.1. ÚVOD

V roku 2021 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa :

Základné školy ako rozpočtové organizácie v tomto členení:

- Základná škola, Komenského 6, Stará Ľubovňa,
- Základná škola, Levočská 6, Stará Ľubovňa,
- Základná škola, Za vodou 14, Stará Ľubovňa,
- Základná škola, Podsadek 140, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom Levočská 22, Stará Ľubovňa.

Materské školy a školské zariadenia ako rozpočtové organizácie v tomto členení:

- Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa,
- Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Komenského 8, Stará Ľubovňa,
- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa so štyrmi elokovanými pracoviskami (Podolíneč, Plavnica, Veľký Lipník, Stará Ľubovňa - Nám. Gen. Štefánika 530/5),
- Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa.

Financovanie základných škôl je postavené na normatívnom princípe, školy sú financované podľa počtu žiakov a personálnej a ekonomickej náročnosti výchovno-vzdelávacieho procesu v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov.

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie a nenormatívne finančné prostriedky sú rozpočtované v kapitole MV SR a sú poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Okresného úradu, odboru školstva v Prešove.

Materské školy, základné umelecké školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, cirkevných a súkromných zriaďovateľov sú financované z vlastných príjmov samosprávy, ktorých podstatnú časť predstavuje podiel na dani z príjmov fyzických osôb, ktorý dostanú obce prostredníctvom daňových úradov podľa kritérií uvedených v Nariadení vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov.



Rozpočet škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta za rok 2021 a plnenie k 31.12.2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky   | Rozpočet         | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo</b>   |                  |                       |              |                       |
| <b>0.9.1.2</b>       |                         | <b>Výdavky v školstve spolu</b>                         | <b>8 768 737</b> | <b>8 501 426</b>      | <b>96,95</b> | <b>7 677 602</b>      |
|                      | 641                     | Školstvo - prenesené kompetencie                        | 3 587 398        | 3 536 514             | 98,58        | 3 360 288             |
|                      | 641                     | Školstvo - nenormatívne výdavky                         | 375 063          | 374 066               | 99,73        | 296 848               |
|                      | 641                     | Školstvo - kino, originálne kompetencie, vlastné príjmy | 3 827 838        | 3 774 259             | 98,60        | 3 297 753             |
|                      | 633                     | Dieťa v hmotnej núdzi                                   | 448 205          | 286 354               | 63,89        | 204 910               |
|                      | 642                     | Neštátne školstvo spolu                                 | 530 233          | 530 233               | 100,00       | 517 803               |

#### 4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

##### Normatívne finančné prostriedky

Normatívne finančné prostriedky predstavujú úhradu osobných nákladov a nákladov na prevádzku pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2021 vo výške 3 587 398,-- € bol rozdelený na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                           | Rozpočet         | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo</b>                         |                  |                       |              |                       |
| <b>09.1.2</b>        |                         | <b>Výdavky v školstve spolu</b>         | <b>3 587 398</b> | <b>3 536 514</b>      | <b>98,58</b> | <b>3 360 288</b>      |
|                      | <b>641</b>              | <b>Školstvo - prenesené kompetencie</b> | <b>3 587 398</b> | <b>3 536 514</b>      | <b>98,58</b> | <b>3 360 288</b>      |
|                      | z toho:                 | ZŠ Komenského 6, SL                     | 1 413 457        | 1 385 823             | 98,04        | 1 305 046             |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL                       | 737 181          | 737 181               | 100,00       | 708 607               |
|                      |                         | ZŠ Za vodou 14, SL                      | 427 767          | 427 767               | 100,00       | 413 361               |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL                     | 1 008 993        | 985 743               | 97,70        | 933 274               |

Normatívny výpočet finančných prostriedkov na rok 2021 bol vykonaný v súlade s nariadením vlády SR č. 630/2008 Z., z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov.

V rámci dohodovacieho konania boli mestu Stará Ľubovňa poskytnuté finančné prostriedky určené na:

- financovanie príspevkov na rekreácie vo výške 4 871,-- €;

- vyplatenie odmien pedagogickým a odborným zamestnancom s cieľom stabilizácie pedagogických a odborných zamestnancov v regionálnom školstve a ich ohodnotenie v súvislosti s náročným pandemickým obdobím vo výške 33 259,-- €;
- vyplatenie odmien zamestnancom podľa čl. II bodu 3 Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa vo výške 20 591,-- €;
- vyplatenie odmien zamestnancom podľa Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa vo výške 79 731,-- €;
- osobné náklady zamestnancov škôl z dôvodu mimoriadnej situácie v roku 2021 vo výške 10 120,-- €;
- navýšenie prevádzkových nákladov vzhľadom na rastúce ceny energií a nutnú údržbu budov škôl vo výške 43 770,-- €.

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 50 884,-- € určené na prevádzkové náklady boli presunuté do roku 2022.

### **Nenormatívne finančné prostriedky**

Nenormatívne finančné prostriedky predstavujú náklady, ktoré nie sú zohľadnené v normatíve, sú to:

- príspevok na záujmové vzdelávanie („vzdelávacie poukazy“),
- osobné náklady asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením,
- náklady na dopravu žiakov,
- príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl,
- príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- odchodné,
- príspevok na učebnice,
- príspevok na špecifiká,
- rozvojové projekty.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                               | Rozpočet       | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|----------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo</b>                             |                |                       |              |                       |
| <b>09.1.2</b>        |                         | <b>Výdavky v školstve spolu</b>             | <b>375 063</b> | <b>374 066</b>        | <b>99,73</b> | <b>296 848</b>        |
|                      | 641                     | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>      | <b>375 063</b> | <b>374 066</b>        | <b>99,73</b> | <b>296 848</b>        |
|                      | z toho:                 | Vzdelávacie poukazy                         | 36 166         | 36 166                | 100,00       | 39 129                |
|                      |                         | Asistent učiteľa                            | 134 112        | 134 112               | 100,00       | 134 113               |
|                      |                         | Dopravné                                    | 2 500          | 2 273                 | 90,92        | 1 031                 |
|                      |                         | Príspevok na výchovu a vzdelávanie          | 55 072         | 55 072                | 100,00       | 23 694                |
|                      |                         | Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia | 27 650         | 27 650                | 100,00       | 24 750                |
|                      |                         | Lyžiarske kurzy                             | 0              | 0                     | 0,00         | 13 650                |
|                      |                         | Škola v prírode                             | 0              | 0                     | 0,00         | 3 918                 |
|                      |                         | Odchodné                                    | 8 747          | 8 747                 | 100,00       | 9 548                 |
|                      |                         | Učebnice                                    | 30 409         | 30 409                | 100,00       | 44 220                |
|                      |                         | Špecifiká                                   | 52 545         | 50 175                | 0,00         | 0                     |
|                      |                         | Projekt                                     | 27 862         | 29 462                | 105,74       | 2 795                 |

### Vzdelávacie poukazy

Vzdelávací poukaz slúži na realizáciu systému financovania záujmového vzdelávania poskytovaného školami a školskými zariadeniami. Predstavuje ročný príspevok štátu na záujmové vzdelávanie pre jedného žiaka školy. Hodnota vzdelávacieho poukazu pre rok 2021 bola 3,20 €/mesiac (32,00 €/rok).

Rozpis rozpočtu na vzdelávacie poukazy bol vykonaný podľa počtu prijatých vzdelávacích poukazov od jednotlivých poskytovateľov záujmového vzdelávania.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet      | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia     | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b> | <b>36 166</b> | <b>36 166</b>         | <b>100,00</b> | <b>39 129</b>         |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Vzdelávacie poukazy</b>             | <b>36 166</b> | <b>36 166</b>         | <b>100,00</b> | <b>39 129</b>         |
|                      | z toho                  | ZŠ Komenského 6, SL                    | 13 600        | 13 600                | 100,00        | 12 576                |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL                      | 7 706         | 7 706                 | 100,00        | 8 006                 |
|                      |                         | ZŠ Za vodou 14, SL                     | 4 621         | 4 621                 | 100,00        | 4 698                 |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL                    | 4 262         | 4 262                 | 100,00        | 7 206                 |
|                      |                         | ZUŠ                                    | 1 670         | 1 670                 | 100,00        | 2 029                 |
|                      |                         | CVČ                                    | 4 307         | 4 307                 | 100,00        | 4 614                 |

### Asistent učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške 134 112,-- € určené na osobné náklady pre asistentov učiteľa. V roku 2021 boli základným školám schválení 11 asistenti učiteľa a to:

- 5 asistenti pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa,
- 2 asistenti učiteľa pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa,
- 3 asistenti učiteľa pre ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa,
- 1 asistent učiteľa pre ZŠ Podsadek 140, Stará Ľubovňa.

Objem finančných prostriedkov na jedného asistenta učiteľa bol vo výške 1 016,-- €/1 mesiac.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet       | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia     | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b> | <b>134 112</b> | <b>134 112</b>        | <b>100,00</b> | <b>134 113</b>        |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Asistent učiteľa</b>                | <b>134 112</b> | <b>134 112</b>        | <b>100,00</b> | <b>134 113</b>        |
|                      | z toho                  | ZŠ Komenského 6, SL                    | 60 960         | 60 960                | 100,00        | 65 837                |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL                      | 24 384         | 24 384                | 100,00        | 26 010                |
|                      |                         | ZŠ Za vodou 14, SL                     | 36 576         | 36 576                | 100,00        | 38 202                |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL                    | 12 192         | 12 192                | 100,00        | 3 064                 |

### Dopravné

Finančné prostriedky na dopravné boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov s trvalým pobytom mimo mesta Stará Ľubovňa, ktorí plnili povinnú školskú dochádzku v základných školách určených VZN č. 35 o určení školských obvodov základných škôl v meste Stará Ľubovňa. Od 1.9.2020 zmenou VZN sú školské obvody určené nasledovne:

- školský obvod ZŠ Levočská je zároveň spoločným školským obvodom pre žiakov s trvalým pobytom v obci Mníšek nad Popradom a pre žiakov s trvalým pobytom v obci Kremná,
- školský obvod ZŠ Komenského je zároveň spoločným školským obvodom pre žiakov s trvalým pobytom v obci Hraničné.

Údaje o poskytnutých finančných prostriedkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet     | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b> | <b>2 500</b> | <b>2 273</b>          | <b>90,92</b> | <b>426</b>            |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Dopravné</b>                        | <b>2 500</b> | <b>2 273</b>          | <b>90,92</b> | <b>426</b>            |
|                      | z toho                  | ZŠ Za vodou 14, SL                     |              | 0                     | 0,00         | 217                   |
|                      |                         | ZŠ Komenského 6, SL                    | 1 271        | 1 122                 | 88,28        | 388                   |
|                      |                         | ZŠ Levočská 6, SL                      | 1 229        | 1 151                 | 93,65        | 426                   |

Nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné vo výške 465,50 € boli presunuté do roku 2022. V skutočnosti je zahrnutý aj zostatok z roku 2020 vo výške 237,78 €.

### Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky alebo ktoré sú členmi domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca dieťaťa túto skutočnosť preukáže riaditeľovi MŠ. Finančné prostriedky je možné použiť na:

- osobný príplatok alebo odmenu zamestnancov MŠ, ktorí sa podieľajú na výchove a vzdelávaní detí,
- vybavenie miestnosti určenej na výchovu a vzdelávanie detí
  - didaktickou technikou,
  - učebnými pomôckami,
  - kompensačnými pomôckami,
- úhradu nákladov súvisiacich s pobytom detí na aktivitách – napr. pobyty detí v škole v prírode, výlety, exkurzie, saunovanie, športový výcvik a pod.,
- úhradu nákladov za spotrebný materiál použitý pri výchove a vzdelávaní detí.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                             | Rozpočet      | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia     | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>    | <b>55 072</b> | <b>55 072</b>         | <b>100,00</b> | <b>23 694</b>         |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Príspevok na výchovu a vzdelávanie</b> | <b>55 072</b> | <b>55 072</b>         | <b>100,00</b> | <b>23 694</b>         |
|                      | z toho                  | MŠ Tatranská 21, SL                       | 30 686        | 30 686                | 100,00        | 13 413                |
|                      |                         | MŠ Vsetínska 36, SL                       | 24 386        | 24 386                | 100,00        | 10 281                |

### Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia

Príspevok sa poskytuje základným školám na žiakov, ktorí sú vzdelávaní v bežnej triede základnej školy. Za žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia sa

považuje žiak, ktorý má vyjadrenie centra pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie alebo žiak, ktorý je členom domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca žiaka túto skutočnosť preukáže riaditeľovi základnej školy.

Škola, v ktorej sa vzdeláva viac ako 50 žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia je povinná použiť najmenej 50 % z celkového príspevku na osobné náklady asistenta učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia alebo sociálneho pedagóga. Výška príspevku na žiaka zo SZP pre rok 2021 bol 150,- €.

Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia je účelovo určený na úhradu nákladov na:

- mzdu alebo plat asistenta učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vrátane poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, príspevku na starobné dôchodkové sporenie a príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie,
- vybavenie didaktickou technikou a učebnými pomôckami,
- účasť žiakov na aktivitách (ZŠ môže organizovať výlety, exkurzie, jazykové kurzy, športový výcvik, pobyty žiakov v škole v prírode a ďalšie aktivity po informovanom súhlase a dohode so zákonným zástupcom žiaka),
- výchovu a vzdelávanie žiakov v špecializovaných triedach,
- zabránenie prenosu nákazy prenosného ochorenia,
- príplatok za prácu so žiakmi zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- zabezpečenie chýbajúcich pomôcok pre žiakov nad rámec dotácie na školské potreby poskytnutej podľa osobitného predpisu.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet      | Skutočnosť 31.12.2020 | % plnenia     | Skutočnosť 31.12.2019 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b> | <b>27 650</b> | <b>27 650</b>         | <b>100,00</b> | <b>24 750</b>         |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Žiaci zo SZP</b>                    | <b>27 650</b> | <b>27 650</b>         | <b>100,00</b> | <b>24 750</b>         |
|                      | z toho:                 | ZŠ Komenského 6, SL                    | 200           | 200                   | 100,00        | 200                   |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL                      | 450           | 450                   | 100,00        | 200                   |
|                      |                         | ZŠ Za vodou 14, SL                     | 1 800         | 1 800                 | 100,00        | 1 800                 |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL                    | 25 200        | 25 200                | 100,00        | 22 550                |

### Odchodné

Finančné prostriedky na odchodné sa poskytli v súlade s § 7 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Škole sa poskytli finančné prostriedky na úhradu nákladov na odchodné vo výške dvojnásobku priemerného mesačného zárobku zamestnanca pri prvom skončení pracovného pomeru.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 12              | Školstvo - nenormatívne výdavky | 8 747    | 8 747                 | 100,00    | 9 548                 |
| 09.1.2               | 641                     | Odchodné                        | 8 747    | 8 747                 | 100,00    | 9 548                 |
|                      | z toho                  | ZŠ Komenského 6, SL             | 5 883    | 5 883                 | 100,00    | 6 533                 |
|                      |                         | ZŠ Levočská 6, SL               | 2 864    | 2 864                 | 100,00    | 3 015                 |

### Príspevok na učebnice

Finančné prostriedky sú účelovo určené na zakúpenie schválených učebníc, učebných textov, pracovných zošitov a odporúčaných učebníc. Príspevok bol poskytnutý:

- na učebnice pre žiakov nultého, 1. až 4. ročníka základných škôl vo výške 16 555,-- €
- na učebnice pre žiakov 5. až 9. ročníka základných škôl vo výške 13 854,-- €.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 12              | Školstvo - nenormatívne výdavky | 30 409   | 30 409                | 100,00    | 44 220                |
| 09.1.2               | 641                     | Učebnice                        | 30 409   | 30 409                | 100,00    | 44 220                |
|                      | z toho                  | ZŠ Komenského 6, SL             | 12 913   | 12 913                | 100,00    | 17 372                |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL               | 5 955    | 5 955                 | 100,00    | 8 780                 |
|                      |                         | ZŠ Za vodou 14, SL              | 3 241    | 3 241                 | 100,00    | 5 252                 |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL             | 8 300    | 8 300                 | 100,00    | 12 816                |

### Špecifiká

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR môže pridelit' podľa § 4a f zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v priebehu kalendárneho roka zriaďovateľovi školy alebo zriaďovateľovi školského zariadenia príspevok na úhradu nákladov, ktoré nemožno predvídať alebo majú špecifický charakter.

V roku 2021 boli poskytnuté finančné prostriedky na:

- úhradu výdavkov na materiálno-technické zabezpečenie dištančného vzdelávania vo výške 9 000,-- €;
- na osobné ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky vo výške 8 995,-- €;
- mzdy a odvody doučujúcich a koordinátorov programu doučovania na základných školách vo výške 4 800,-- €;

- dofinancovanie osobných a prevádzkových nákladov v novovzniknutých triedach MŠ vo výške 20 000,-- €;
- na testovanie, osobné ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky vo výške 9 750,-- €.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 12              | Školstvo - nenormatívne výdavky | 52 545   | 50 175                | 95,49     | 0                     |
| 09.1.2               | 641                     | Špecifiká                       | 52 545   | 50 175                | 95,49     | 0                     |
|                      | z toho:                 | ZŠ Komenského 6, SL             | 14 610   | 12 240                | 83,78     |                       |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL               | 5 070    | 5 070                 | 100,00    |                       |
|                      |                         | ZŠ Za vodou 14, SL              | 2 900    | 2 900                 | 100,00    |                       |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL             | 5 370    | 5 370                 | 100,00    |                       |
|                      |                         | ZUŠ JM, SL                      | 1 080    | 1 080                 | 100,00    |                       |
|                      |                         | CVČ, SL                         | 360      | 360                   | 100,00    |                       |
|                      |                         | MŠ Tatranská 21, SL             | 11 655   | 11 655                | 100,00    |                       |
|                      |                         | MŠ Vsetínska 36, SL             | 11 500   | 11 500                | 100,00    |                       |

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 2 370,-- boli presunuté do roku 2022.

### Rozvojové projekty

Súčasťou nenormatívnych finančných prostriedkov sú aj rozvojové projekty. MŠVVaŠ SR na základe žiadosti zriaďovateľa poskytlo školám finančné prostriedky na realizáciu rozvojových projektov vo výške 27 862,-- €. V roku 2021 boli základné školy zapojené do týchto rozvojových projektov:

#### *Projekt Múdre hranie:*

MŠ tatranská 21, SL - 1 000,-- € a MŠ Vsetínska 36, SL - 1 000,-- €

#### *Projekt Múdre hranie 2:*

MŠ tatranská - 1 000,-- €

#### *Projekt Predškolači:*

MŠ Tatranská 21, SL - 9 982,-- € a MŠ Vsetínska 36, SL -10 000,-- €

#### *Projekt Podpora doplnkového pedagogického a rozširujúceho štúdia:*

ZŠ Levočská 6, SL 400,-- €

ZŠ Za vodou 14, SL 400,-- €

ZŠ Podsadek 140, SL 280,-- €

#### *Projekt Letná škola:*

ZŠ Komenského 6, SL 3 000,-- €



*Projekt Čítame radi 2:*

ZŠ Levočská 6, SL 800,-- €

Projekt Čítame radi (z roku 2020):

ZŠ Za vodou 14, SL - 800,-- € a ZŠ Komenského 6, SL - 800,-- €

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                          | Rozpočet      | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia     | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b> | <b>27 862</b> | <b>29 462</b>         | <b>105,74</b> | <b>2 795</b>          |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Projekty</b>                        | <b>27 862</b> | <b>29 462</b>         | <b>105,74</b> | <b>2 795</b>          |
|                      | Z toho                  | ZŠ Za vodou 14, SL                     | 400           | 1 200                 | 300,00        | 1 600                 |
|                      |                         | ZŠ Levočská 6, SL                      | 1 200         | 1 200                 | 100,00        |                       |
|                      |                         | ZŠ Podsadek 140, SL                    | 280           | 280                   | 100,00        |                       |
|                      |                         | ZŠ Komenského 6, SL                    | 3 000         | 3 800                 | 126,67        | 1 195                 |
|                      |                         | MŠ Tatranská 21, SL                    | 11 982        | 11 982                | 100,00        |                       |
|                      |                         | MŠ Vsetínska 36, SL                    | 11 000        | 11 000                | 100,00        | 1 195                 |

Projekty z roku 2020 - Čítame radi vo výške 1 600,-- € boli realizované v roku 2021 z dôvodu poskytnutia finančných prostriedkov na účet mesta 30.12.2020.

#### 4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

Finančné prostriedky na originálne kompetencie vo výške 2 597 184,-- € boli určené na financovanie osobných a prevádzkových nákladov škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, rozpočet na činnosť kina bol schválený vo výške 6 640,-- €.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|               |                   | Názov položky                            | Rozpočet         | Skutočnosť<br>31.12.2021 | %<br>plnenia | Skutočnosť<br>31.12.2020 |
|---------------|-------------------|--|------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|               | <b>Program 12</b> | <b>Školstvo</b>                          |                  |                          |              |                          |
| <b>09.1.2</b> | <b>641</b>        | <b>Výdavky v školstve spolu</b>          | <b>2 603 824</b> | <b>2 602 795</b>         | <b>99,96</b> | <b>2 461 580</b>         |
|               |                   | <b>Školstvo - originálne kompetencie</b> | <b>2 603 824</b> | <b>2 602 795</b>         | 99,96        | <b>2 461 580</b>         |
|               | z toho:           | ŠKD Komenského, SL                       | 149 760          | 149 760                  | 100,00       | 128 681                  |
|               |                   | ŠJ Komenského, SL                        | 136 059          | 136 059                  | 100,00       | 132 912                  |
|               |                   | ŠKD Levočská, SL                         | 74 880           | 74 880                   | 100,00       | 77 376                   |
|               |                   | ŠJ Levočská, SL                          | 71 176           | 71 176                   | 100,00       | 70 525                   |
|               |                   | ŠKD Za vodou, SL                         | 18 096           | 18 096                   | 100,00       | 23 712                   |
|               |                   | ŠJ Za vodou, SL                          | 39 928           | 39 928                   | 100,00       | 39 277                   |
|               |                   | MŠ Tatranská, SL                         | 651 472          | 651 362                  | 99,98        | 575 136                  |
|               |                   | ŠJ Tatranská, SL                         | 72 158           | 72 158                   | 100,00       | 52 588                   |
|               |                   | MŠ Vsetínska, SL                         | 504 615          | 504 526                  | 99,98        | 465 545                  |
|               |                   | ŠJ Vsetínska, SL                         | 71 579           | 71 579                   | 100,00       | 72 784                   |
|               |                   | ZUŠ, SL                                  | 610 921          | 610 894                  | 99,99        | 605 950                  |
|               |                   | CVC, SL - kino                           | 202 413          | 202 377                  | 99,98        | 217 094                  |
|               |                   | rezerva                                  | 767              |                          | 0,00         |                          |

### Projekty EÚ, ŠR SR, MD, VFP

V priebehu roka 2021 boli základné a materské školy zapojené do projektov:

- ZŠ Komenského 6, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov - 93 409,-- € a projekt Moderniešia škola - 28 672,-- €;
- ZŠ Levočská 6, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov - 65 015,-- €;
- ZŠ Za vodou 14, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov - 46 387,-- €;
- ZŠ Podsadek 140, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov - 44 682,-- €;
- MŠ Tatranská 21, SL - národný projekt Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v materských školách - 48 806,-- €;
- MŠ Vsetínska 36, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov - 24 897,-- € a národný projekt Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v materských školách - 8 593,-- €.

MD bola poskytnutá na:

- úhradu poistenia všeobecnej zodpovednosti školy vrátane úrazov žiakov ZŠ Podsadek vo výške 507,-- €;
- preklopenie časového nesúladu medzi výplatou mzdy a jej refundáciou v zmysle uzatvorenej zmluvy v rámci projektov Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov vo výške 28 553,-- € a 9 194,-- € v rámci projektu Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v materských školách. Finančné prostriedky poskytnuté na preklopenie časového nesúladu budú po ukončení projektov vrátené na účet mesta. Nevyčerpané (refundované) finančné prostriedky poskytnuté v roku 2021 boli vrátené na účet mesta.
- odvodnenie terénu pri ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa, parcela č. 2867/1 vo výške 4 000,-- €;
- úpravu priestorov pre elokované pracoviská MŠ Vsetínska 36, SL a MŠ Tatranská 21, SL v ZŠ Za vodou 14, SL vo výške 4 999,-- €;
- dokončenie odborných učební v rámci projektu „Modernizácia a vybavenie odborných učební základnej školy“ - ZŠ Levočská 6, SL vo výške 2 257,-- €;
- čiastočnú úhradu nákladov v rámci projektu „Dielne - homogénna podlaha“ - ZŠ Komenského 6, SL vo výške 4 000,-- €;
- režijné náklady za stravu žiakov - ZŠ Podsadek vo výške 2 224,-- €;
- dofinancovanie osobných a prevádzkových nákladov v novovzniknutých triedach - MŠ Vsetínska 36, SL vo výške 7 082,-- €.

Z roku 2020 boli školám prevedené finančné prostriedky vo výške 63 000,-- €.

Vlastné finančné prostriedky vo výške 692 859,-- € tvoria poplatky za ŠKD, MŠ, ZUŠ, zápisné do krúžkov CVCČ, ubytovanie v CVCČ, tržby za kino, prenájom, dobropisy, projekty, réžie školských jedální (zamestnanci, žiaci, cudzí stravníci), potraviny a ostatné príjmy.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                   | Rozpočet         | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo</b>                 |                  |                       |              |                       |
| <b>09.1.2</b>        | <b>641</b>              | <b>Výdavky v školstve</b>       | <b>1 224 014</b> | <b>1 171 464</b>      | <b>95,71</b> | <b>836 163</b>        |
|                      | z toho:                 | proj. EÚ a ŠR, MD, VFP          | 1 224 014        | 1 171 464             | 95,71        | 836 163               |
|                      |                         | Projekty EÚ, ŠR SR              | 360 461          | 360 461               | 100,00       | 154 099               |
|                      |                         | MD, spolufinancovanie projektov | 125 816          | 118 144               | 93,90        | 3 092                 |
|                      |                         | VFP                             | 737 737          | 692 859               | 93,92        | 678 972               |

#### 4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA, NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

##### Hmotná núdza

Hmotnú núdzu predstavujú finančné prostriedky, ktoré sú určené na školské potreby, stravu a motivačný príspevok pre deti z rodín v hmotnej núdzi alebo v životnom minime. V uvedenej sume je aj dotácia na stravu pre deti posledného ročníka materskej školy a žiakov základných škôl.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                            | Rozpočet       | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|--|----------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo</b>                          |                |                       |              |                       |
| <b>09.1.2</b>        | <b>633</b>              | <b>Výdavky v školstve</b>                | <b>448 205</b> | <b>286 354</b>        | <b>63,89</b> | <b>204 910</b>        |
|                      | z toho:                 | Dieťa v hmotnej núdzi, dotácia na stravu | 448 205        | 286 354               | 63,89        | 204 910               |

##### Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške 530 233,-- €. Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                                 | Rozpočet       | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia     | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|---|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                      | <b>Program 12</b>       | <b>Školstvo</b>                               |                |                       |               |                       |
| <b>09.1.2</b>        | <b>721 002</b>          | <b>Výdavky v školstve</b>                     | <b>530 233</b> | <b>530 233</b>        | <b>100,00</b> | <b>517 803</b>        |
|                      |                         | <b>Neštátne školstvo</b>                      | <b>530 233</b> | <b>530 233</b>        | <b>100,00</b> | <b>517 803</b>        |
|                      | z toho:                 | Rímskokat. cirk. - Biskupstvo Spiš. Podhradie | 378 989        | 378 989               | 100,00        | 369 217               |
|                      |                         | Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková           | 97 968         | 97 968                | 100,00        | 98 910                |
|                      |                         | ŠZŠ sv. Anny                                  | 6 076          | 6 076                 | 100,00        | 6 076                 |
|                      |                         | SCŠPP   | 47 200         | 47 200                | 100,00        | 43 600                |

#### 4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2021 boli MŠVVaŠ SR poskytnuté finančné prostriedky na riešenie havarijných situácií vo výške 226 400,-- € a to:

- rekonštrukcia elektroinštalácie - časť telocvičňa - ZŠ Levočská 6, SL vo výške 95 400,-- €;
  - havarijná situácia strechy ZŠ Levočská 6, SL vo výške 131 000,-- €.
- Mesto z vlastných zdrojov dofinancovalo rekonštrukciu elektroinštalácie vo výške 2 241,-- €. Finančné prostriedky na havarijnú situáciu strechy vo výške 131 000,-- € budú čerpané v roku 2022.

Z roku 2020 boli čerpané finančné prostriedky vo výške 5 000,-- € určené na vybavenie školských jedální v ZŠ formou nákupu moderných zariadení - ZŠ Levočská 6, SL.

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Názov položky                 | Rozpočet | Skutočnosť 31.12.2021 | % plnenia | Skutočnosť 31.12.2020 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                      | Program 12              | Školstvo                      |          |                       |           |                       |
| 09.1.2               | 721 002                 | Výdavky v školstve spolu      | 243 641  | 102 641               | 42,13     | 5 000                 |
|                      | z toho:                 | Školstvo - kapitálové výdavky | 243 641  | 102 641               | 42,13     | 5 000                 |
|                      |                         | ZŠ levočská 6, SL             | 233 641  | 102 641               | 43,93     | 0                     |
|                      |                         | ZŠ Komenského 6, SL           |          |                       | 0,00      | 5 000                 |
|                      |                         | zostatok rezervy              | 10 000   |                       |           |                       |

#### 4.2.6. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

##### Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za rok 2020

**Opatrenie č.1** – V rámci kontroly plnenia rozpočtu uvádzať analýzu mzdových nákladov, štruktúry zamestnancov a ich zaradenie do platových tried.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je vyhodnocované na kontrole hospodárenia príslušnej školy

**Opatrenie č.2** – V rámci hodnotenia štatutárov škôl a školských zariadení hodnotiť ich aktivity vo vzťahu k získavaniu mimorozpočtových zdrojov, čo premietnuť do ich odmeňovania.

T: stály

Z: zriaďovateľ

**Plnenie:** opatrenie v plnení v príslušnom roku

**Opatrenie č.3** – V rámci kontroly plnenia rozpočtu uvádzať údaje o výkonových energetických ukazovateľov.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je vyhodnocované na kontrole hospodárenia príslušnej školy

**Opatrenie č. 4** - V rámci kontroly plnenia rozpočtu spracovať a doručovať ako prílohy súvahy a výsledovku za príslušný kalendárny rok.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

**Plnenie:** opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je vyhodnocované na kontrole hospodárenia príslušnej školy



## **M E S T O   S T A R Á   Ľ U B O V Ň A**

### **5. P r í l o h y k Z á v e r e č n é m u   ú č t u a v ý r o č n e j   s p r á v e za rok 2021**

## 5.1. SYMBOLY MESTA

Uznesením mimoriadneho zasadnutia mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni č.IM/91 zo dňa 20. 6. 1991 boli schválené mestské symboly a to mestský erb, štandarda primátora mesta, mestská vlajka a pečať. Symboly Starej Ľubovne sú evidované v Heraldickom registri SR pod signatúrou S-15/95.

### Erb mesta Stará Ľubovňa

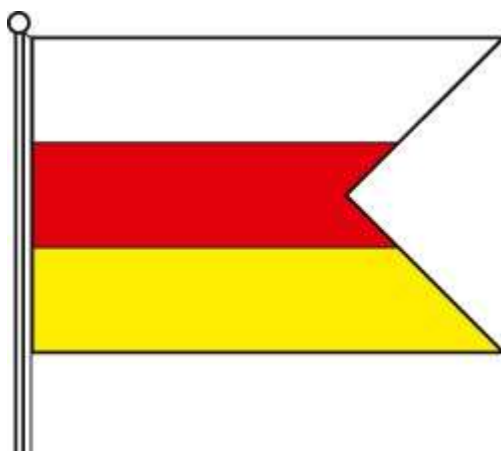


Podoba erbu mesta Stará Ľubovňa vychádza z historického pečatného symbolu. Erb mesta tvorí zo spodného okraja červeného štítu rastúci strieborne odtý biskup svätý Mikuláš so zlatou mitrou a zlatým plášťom, v pravici so zlatou berlou a v ľavici pred sebou nesúci tri zlaté jablká. Jeho heraldickou podobou je aj zobrazenie erbu v bielej, žltej a červenej farbe. Erb mesta Stará Ľubovňa sa používa:

- a) na pečatidle mesta
- b) na insígniách mesta
- c) na označenie územia mesta
- d) na budovách, v ktorých má sídlo primátor, mestské zastupiteľstvo, mestský úrad, mestská polícia a mestský dobrovoľný požiarny zbor
- e) v zasadacích a rokovacích miestnostiachestskej rady a mestského zastupiteľstva
- f) na preukazoch poslancov MsZ a pracovníkov mestského úradu
- g) na úradnej korešpondencii primátora mesta a mestského úradu
- h) na označenie motorových vozidielestskej polície, mestského požiarneho zboru
- i) na rovnošatách pracovníkovestskej polície a mestského požiarneho zboru
- j) ako súčasť označenia mestských organizácií
- k) na podujatiach organizovaných Mestom, alebo mestskými organizáciami
- l) na úradných pečiatkach s mestským erbom, ktoré používa primátor mesta a orgány mestského zastupiteľstva

Za mestský erb sa považuje aj jeho jednofarebná podoba, ak svojím vyobrazením zodpovedá heraldickej podobe.

### Vlajka mesta Stará Ľubovňa



Mestská vlajka má podobu troch pozdĺžnych pruhov bieleho, červeného a žltého. Vlajka má pomer strán 2 : 3 a ukončená je dvomi cípmi, t. j. jedným zástrihom siahajúcim do tretiny jej listu. Farebnosť pruhov na vlajke je daná farbami mestského erbu.



**5.2. PRIMÁTOR MESTA**  
**viď [www.staralubovna.sk](http://www.staralubovna.sk)**

## Primátor Mesta Stará Ľubovňa



**PhDr. Ľuboš Tomko**

Primátor mesta je zákonom a Ústavou Slovenskej republiky konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán mesta a predstaviteľ mesta. Primátora mesta volia obyvatelia obce na 4 roky na základe všeobecného, rovného a priameho volebného práva tajným hlasovaním ( čl. 69 ods. 3 Ústavy SR a § 1 zák. č. 346/1990 Zb. o voľbách do orgánov samosprávy obcí).

Funkcia primátora je monokratická. Primátor je členom mestského zastupiteľstva ale nie je volený zastupiteľstvom mesta. Má samostatné a nezávislé postavenie, ktoré vyplýva zo zákona. Vzhľadom na dôležitosť funkcie primátora zákon upravuje možnú kolíziu záujmov primátora v rámci organizácie a chodu samosprávy.

Preto je funkcia primátora nezlučiteľná s funkciou:

- poslanca mestského zastupiteľstva,
- zamestnanca mesta, v ktorom bol zvolený,
- štatutárneho orgánu rozpočtovej organizácie alebo príspevkovej organizácie zriadenej mestom, v ktorom bol zvolený,
- predsedu samosprávneho kraja,
- vedúceho zamestnanca orgánu štátnej správy,
- ďalších funkcií podľa osobitného zákona.

Primátor je štatutárnym orgánom v majetkovoprávných vzťahoch, v pracovnoprávných vzťahoch zamestnancov mesta a správnym orgánom mesta v administratívnych vzťahoch.

Primátor mesta je zákonom a ústavou konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán a

predstaviteľ mesta. Postavenie primátora ovplyvňuje povinnosť mesta plniť aj úlohy z oblasti štátnej správy a prenesenej štátnej správy. Funkčné obdobie primátora končí zvolením a zložením sľubu nového primátora.

Mandát primátora môže zaniknúť aj z iných dôvodov. Primátor sa môže svojho mandátu vzdať. Spôsob je upravený v § 13a zákona o obecnom zriadení. Toto ustanovenie zároveň vymedzuje dôvody zániku mandátu primátora. Okrem iných dôvodov primátor stráca svoj mandát, ak bol právoplatne odsúdený za úmyselný trestný čin. Mestské zastupiteľstvo nemôže primátora odvolať, môže len vyhlásiť hlasovanie obyvateľov obce o odvolaní primátora, a to v prípadoch uvedených v zákone.

Primátor vykonáva správu mesta. Rozhoduje vo všetkých veciach správy mesta, ktoré nie sú zákonom alebo organizačným poriadkom vyhradené mestskému zastupiteľstvu. Primátor zastupuje mesto vo vzťahu k štátnym orgánom, k právnickým a fyzickým osobám.

Úlohy primátora mesta vyplývajú z ustanovení § 13 zákona o obecnom zriadení.

Pri konštituovaní funkcie primátora mesta zákon kladie dôraz na skutočnosť, že primátor vykonáva záležitosti, o ktorých rozhodlo a rozhoduje mestské zastupiteľstvo a záležitosti, o ktorých rozhodli obyvatelia mesta priamo v miestnom referende. Ústavou Slovenskej republiky ani zákonom o obecnom zriadení nie je rozčlenená pôsobnosť mesta medzi primátora a mestské zastupiteľstvo. Primátor mesta v zásade rozhoduje v tých istých veciach ako mestské zastupiteľstvo, koná tak najmä v prípravnej a výkonnej fáze. V oblastiach, kde rozhoduje výlučne mestské zastupiteľstvo sa primátor musí podriaďovať rozhodnutiu mestského zastupiteľstva. Avšak zákon o obecnom zriadení (§ 13 ods. 6) primátorovi mesta umožňuje pozastaviť výkon uznesenia mestského zastupiteľstva v prípade, ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre mesto zjavne nevýhodné tak, že ho nepodpíše v lehote do desať dní od schválenia tohto uznesenia mestským zastupiteľstvom.

Dôležitým oprávnením primátora na zabezpečenie realizácie samosprávnych funkcií je ukladanie sankcií. Uloženie pokuty za porušenie nariadenia mesta alebo povinnosti nariadenej primátorom (v zmysle § 13 ods.8 zákona o obecnom zriadení) nezbavuje právnické osoby a fyzické osoby oprávnené na podnikanie plniť uložené povinnosti. Sankčné mechanizmy (pokuty, signalizácie, priestupkové konania) na fyzické osoby - nepodnikateľské subjekty sa realizujú využitím priestupkového zákona.

**5.3. ZOZNAM POSLANCOV MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA  
VOLEBNÉ OBDOBIE 2019 - 2022  
vid' [www.staralubovna.sk](http://www.staralubovna.sk)**



**MUDr. Peter Bizovský, MPH - zástupca primátora mesta**  
**Volebný obvod č. 1**



**Mgr. Patrik Bod'o**  
**Volebný obvod č. 1**



**PhDr. Soňa Gaborčáková**  
**Volebný obvod č. 1**



**Mgr. Peter Hrebík**  
**Volebný obvod č. 1**



**PhDr. Dalibor Mikulík**  
**Volebný obvod č. 1**



**PhDr. Edita Oláhová**  
**Volebný obvod č. 1**



**Michal Petrilák**  
**Volebný obvod č. 1**



**Ing. Peter Sokol**  
**Volebný obvod č. 1**



**JUDr. Rastislav Stašák**  
**Volebný obvod č. 1**



**Mgr. Michal Šipoš**  
**Volebný obvod č. 1**



**MUDr. Marta Benková**  
**Volebný obvod č. 2**



**Pavel Jeleň**  
**Volebný obvod č. 2**



**Mgr. Filip Lampart**  
**Volebný obvod č. 2**



**Mgr. Pavol Mišenko**  
**Volebný obvod č. 2**



**MUDr. František Orlovský**  
**Volebný obvod č. 2**



**PaedDr. Klaudia Satkeová**  
**Volebný obvod č. 2**





**MUDr. Nadežda Suchá**  
**Volebný obvod č. 2**



**Mgr. Ján Tomus**  
**Volebný obvod č. 2**



**Mgr. Rudolf Žiak**  
**Volebný obvod č. 2**

**5.4. ZOZNAM KOMISIÍ MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA**  
**vid' [www.staralubovna.sk](http://www.staralubovna.sk)**

**Komisia finančno-ekonomická**

|   |                                   |
|---|-----------------------------------|
| <b>Predseda komisie : PaedDr. Klaudia Satkeová - poslankyňa MsZ</b> | Mgr. Filip Lampart - poslanec MsZ |
| JUDr. Milan Knapík  | Ing. Pavol Gurega                 |
| Ing. Mikuláš Čandík, PhD.   | Mgr. Ingrid Zimová                |
| Mgr. Ondrej Pristáč   | Ing. Miroslav Srnka               |

**Komisia výstavby, regionálneho rozvoja a životného prostredia**

|   |   |
|---|---|
| <b>Predseda komisie : Mgr. Rudolf Žiak - poslanec MsZ</b> |   |
| Mgr. Pavol Mišenko - poslanec MsZ                         | MUDr. František Orlovský - poslanec MsZ |
| Ing. Peter Sokol - poslanec MsZ                           | Ing. Vladimír Gladiš                    |
| Ing. arch. Patrik Kasperkevič                             | Ing. Jaroslav Pištej                    |
| Ing. Anna Hrebíková                                       |   |

**Komisia sociálnych vecí, rodiny, bytovej politiky a zdravotníctva**

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| <b>Predseda komisie : Mgr. Peter Hrebík - poslanec MsZ</b> |                                      |
| MUDr. Marta Benková - poslankyňa MsZ                       | MUDr. Nadežda Suchá - poslankyňa MsZ |
| PhDr. Soňa Gaborčáková - poslankyňa MsZ                    | Mgr. Ján Tomus - poslanec MsZ        |
| PhDr. Anna Lazorčáková                                     | PaedDr. Danka Matiová, PhD.          |
| Mgr. Ľudmila Smreková                                      | Mgr. Ľudmila Stašáková               |
| Mgr. Mária Raššová   |                                      |

### Komisia športu a mládeže

| <b>Predseda komisie : Mgr. Patrik Bod'o - poslanec MsZ</b> |                                       |
|--|---------------------------------------|
| Pavel Jeleň - poslanec MsZ                                 | JUDr. Rastislav Stašák - poslanec MsZ |
| MUDr. Peter Karaš  | PaedDr. František Solár               |
| Rastislav Repka  | Roman Šipoš                           |
| PaedDr. Štefan Joštiak                                     |                                       |

### Komisia vzdelávania, kultúry a cestovného ruchu

| <b>Predseda komisie : PhDr. Dalibor Mikulík - poslanec MsZ</b> |                                |
|--|--------------------------------|
| PhDr. Edita Oláhová - poslankyňa MsZ                           | Michal Petriľák - poslanec MsZ |
| Ing. Martin Karaš  | Mgr. Pavol Koneval             |
| Mgr. Mária Kovalčíková   | Ing. Lukáš Orlovský            |
| Mgr. Magdaléna Šipošová  | Miroslav Vrábel'               |
| PaedDr. Eva Kollárová  |                                |

### Majetková komisia

| <b>Predseda komisie : JUDr. Rastislav Stašák - poslanec MsZ</b> |                                   |
|---|-----------------------------------|
| MUDr. Peter Bizovsky, MPH - poslanec MsZ                        | Mgr. Filip Lampart - poslanec MsZ |
| PhDr. Ľuboš Tomko   | Ing. Aleš Solár                   |
| Ing. Štefan Murcko  | Ing. Anna Hrebíková               |
| JUDr. Katarína Železníková                                      | Mgr. Štefan Žid                   |

**Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov mesta**

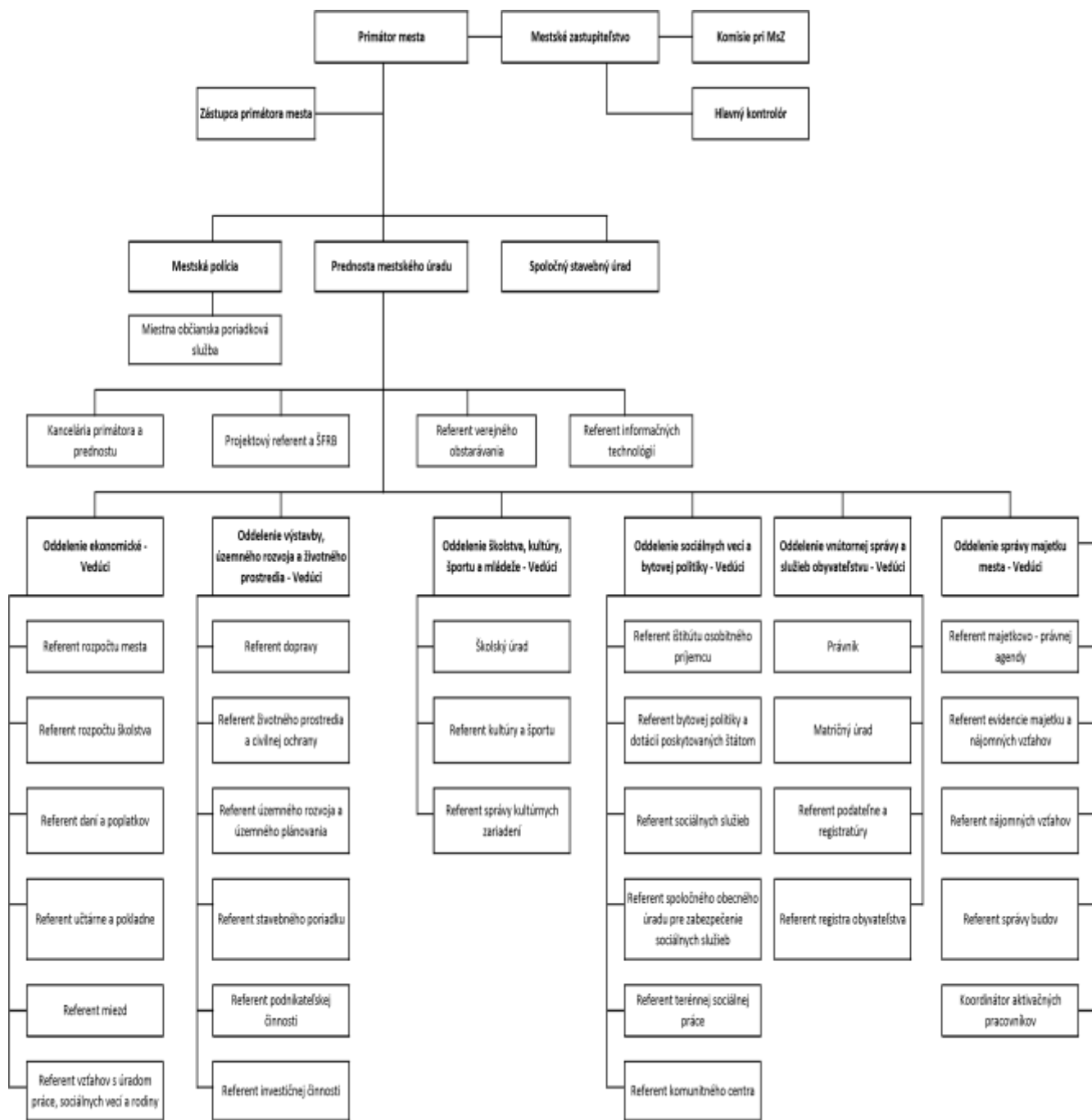
|  |                                  |
|--|----------------------------------|
| <b>Predseda komisie : MUDr. Peter Bizovský, MPH - poslanec MsZ</b> |                                  |
| JUDr. Rastislav Stašák - poslanec MsZ                              | Mgr. Michal Šipoš - poslanec MsZ |
| Mgr. Ján Tomus - poslanec MsZ                                      |                                  |

**Poslanci na vykonávanie obradov (sobáše, ZPOZ)**

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| PhDr. Dalibor Mikulík    | JUDr. Rastislav Stašák |
| PaedDr. Klaudia Satkeová | Mgr. Rudolf Žiak       |

**5.5. ORGANIZAČNÁ SCHÉMA MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
**vid' [www.staralubovna.sk](http://www.staralubovna.sk)**

## Organizačná štruktúra 2021



**5.6. ZOZNAM VŠEOBECNE ZÁVAZNÝCH NARIADENÍ MESTA**  
**vid' [www.staralubovna.sk](http://www.staralubovna.sk)**





## VŠEOBECNE ZÁVAZNÉ NARIADENIA MESTA

---

### **VZN č. 1 O MIESTNYCH POPLATKOCH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA V ÚPLNOM ZNENÍ**

- schválené uznesením MsZ č. IV/91 zo dňa 25.04.1991
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

### **VZN č. 2 KTORÝM SA UPRAVUJÚ PODROBNOSTI O UDRŽIAVANÍ ČISTOTY A OCHRANY ZELENÉ NA ÚZEMÍ MESTA**

- schválené uznesením MsZ č. VI/91 zo dňa 28. 08. 1991
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2013 zo dňa 25.04.2013

### **VZN č. 3 O ZRIADENÍ MESTSKEJ POLÍCIE**

- schválené uznesením MsZ č. X./92 zo dňa 14.05.1992 - **VZN v platnosti**

### **VZN č. 4 O PREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XII/92 zo dňa 27.08.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014

### **VZN č. 5 O VYRUBENÍ SPRÁVNÝCH POPLATKOV ZA ÚKONY VYKONÁVANÉ PRI VÝKONE SAMOSPRÁVY MESTA**

- schválené uznesením: MsZ č. VII/99 dňa 15. 12. 1999
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2006 zo dňa 18.09.2006

### **VZN č. 6 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY PRIDEĽOVANIA MESTSKÝCH BYTOV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992 - **VZN v platnosti**

### **VZN č. 7 O DANI Z NEHNUTEĽNOSTI**

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

### **VZN č. 8 O URČENÍ SADZIEB NÁJOMNÉHO ZA PRENÁJOM NEBYTOVÝCH PRIESTOROV NACHÁDZAJÚCICH SA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XXV/2002 zo dňa 5.9.2002

### **VZN č. 9 O VEREJNÝCH KULTÚRNYCH PODUJATIACH**

- schválené uznesením MsZ č. V.- M/93 zo dňa 31.03.1993
- zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015

**VZN č. 10 O OCHRANE PRED ZNEUŽÍVANÍM ALKOHOLICKÝCH NÁPOJOV**

- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 11 KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA VYHRADENÝCH PARKOVISKÁCH**

- schválené uznesením MsZ č. XVII/93 zo dňa 24.06.1993
- zrušené uznesením MsZ č. XII/2000 zo dňa 12.09.2000

**VZN č. 12 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ**

- schválené uznesením MsZ č. VIII.- M/94 zo dňa 03.02.1994
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2000 zo dňa 09.11.2000

**VZN č. 13 O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNEJ POMOCI OBČANOM V HMOTNEJ NÚDZI A STAROBNÝM A INVALIDNÝM DÔCHODCOM**

- schválené uznesením MsZ č. VIII/94 zo dňa 03.02.1994
- zrušené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.04.2009

**VZN č. 14 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995
- zrušené uznesením MsZ č. XI/2000 zo dňa 19.05.2000

**VZN č. 15 O POVINNEJ DERATIZÁCII**

- schválené uznesením MsZ č. XXI/94 zo dňa 17.03.1994
- zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015

**VZN č. 16 PRE NAKLADANIE S KOMUNÁLNYM ODPADOM VZNIKAJÚCIM NA ÚZEMÍ MESTA A POPLATKOCH ZA ZNEČISTENIE OVZDUŠIA**

- schválené uznesením MsZ č. XXI/94 zo dňa 17.03.1994
- zrušené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001

**VZN č. 17 TRHOVÝ PORIADOK**

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/94 zo dňa 23.06.1994 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 18 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY O HOSPODÁRENÍ S MAJETKOM MESTA**

- schválené uznesením MsZ č. XXIV/94 zo dňa 07.09.1994
- zrušené uznesením MsZ č. V/2007 zo dňa 03.07.2007

**VZN č. 19 O ÚZEMNOM PLÁNE SÍDELNÉHO ÚTVARU MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. X-M/1994 zo dňa 10.06.1994
- zrušené uznesením MsZ č. VIII/2015 zo dňa 05.10.2015

**VZN č. 20 O POBYTE OSÔB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. IV/95 zo dňa 27.04.1995
- zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006

**VZN č. 21 O VYKONÁVANÍ ROZKOPÁVKOVÝCH A VÝKOPOVÝCH PRÁČ NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. IV./95 zo dňa 27.04.1995 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 22 OPREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB A O PREDAJNOM A PREVÁDZKOVOM ČASE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 23 O CHOVE ZVIERAT V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. IX/96 zo dňa 01.02.1996
- zrušené uznesením MsZ č. I/2003 zo dňa 30.01.2003

**VZN č. 24 O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A ÚTVARU KONTROLY MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XI/96 zo dňa 28.3.1996
- zrušené uznesením MsZ č. III/2015 zo dňa 26.02.2015

**VZN č. 25 O PREVÁDZKOVANÍ STÁVKOVÝCH HIER POMOCOU MECHANICKÝCH, ELEKTRONICKÝCH VÝHERNÝCH PRÍSTROJOV**

- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996
- zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006

**VZN č. 26 O OCHRANE NEFAJČIAROV**

- schválené uznesením MsZ č. XX./97 zo dňa 19.06.1997
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

**VZN č. 27 O POUŽÍVANÍ MESTSKÝCH SYMBOLOV**

- schválené uznesením MsZ č. XXI./97 zo dňa 04.09.1997
- zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015

**VZN č. 28 O VYMEDZENÍ MIEST NA VYLEPOVANIE VOLEBNÝCH PLAGÁTOV POČAS VOLEBNEJ KAMPANE V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. X-M/98 zo dňa 4. 8. 1998 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 29 I. O CENE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA II. O CENE PRIMÁTORA MESTA**

- schválené uznesením MsZ č. VII/99 zo dňa 9.11.1999 - **VZN v platnosti**

- VZN č. 30 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X/2000 zo dňa 19.05.2000 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 31 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ**
- schválené uznesením MsZ č. XIII zo dňa 9.11.2000
  - zrušené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008
- VZN č. 32 KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA ODSTAVNÝCH PARKOVISKÁCH**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2001 zo dňa 21. 06. 2001
  - zrušené uznesením MsZ č. XVII-M/2006 zo dňa 24.01.2006
- VZN č. 33 O ZBERE, PREPRAVE A ZNEŠKODŇOVANÍ KOMUNÁLNEHO ODPADU A DROBNÉHO STAVEBNÉHO ODPADU VZNIKAJÚCEHO NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
  - zrušené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
- VZN č. 34 O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
  - zrušené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003
- VZN č. 35 O URČENÍ ŠKOLSKÝCH OBVODOV ZÁKLADNÝCH ŠKÔL V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIV/2002 zo dňa 25.06.2002 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 36 O URČENÍ MENŠÍCH OBECNÝCH SLUŽIEB V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04.2003
  - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 37 O OPATROVATELSKEJ SLUŽBE**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04. 2003
  - zrušené nadobudnutím účinnosti **VZN č. 51/2009** o poskytovaní sociálnych služieb a o spôsobe a výške úhrad za tieto služby
- VZN č. 38 O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 39 POŽIARNY PORIADOK MESTA**

- schválené uznesením MsZ č. IV/2003 zo dňa 19. 6. 2003
- zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015

**VZN č. 40 O OCHRANE NEFAJČIAROV**

- schválené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2017 zo dňa 04.05.2017

**VZN č. 41 O MIESTNYCH DANIACH A MIESTNOM POPLATKU ZA KOMUNÁLNE ODPADY A DROBNÉ STAVEBNÉ ODPADY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2004 zo dňa 15.12.2004 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 42 O CHOVE A DRŽANÍ PSOV NA ÚZEMÍ MESTA**

- schválené uznesením MsZ č. XX/2006 zo dňa 23.2.2006 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 43 O PODMIENKACH, FINANČNÝCH PRÍSPEVKOCH A SPÔSOBE REALIZÁCIE OPATRENÍ SOCIÁLNOPRÁVNEJ OCHRANY DETÍ A SOCIÁLNEJ KURATELY**

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 14.09.2006 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 44 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ**

- schválené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 45 O ČISTOTE A VEREJNOM PORIADKU NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. X/2008 zo dňa 24.04.2008
- zrušené uznesením MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.02.2013

**VZN č. 46 O SPRÁVE A PREVÁDZKOVANÍ CINTORÍNŮV NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 - **VZN v platnosti**

**VZN č. 47 O URČENÍ PRÍSPEVKU NA ČIASTOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLÁCH, V ŠKOLSKÝCH VÝCHOVNO-VZDELÁVACÍCH ZARIADENIACH A NA ČIASTOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLSKÝCH ÚČELOVÝCH ZARIADENIACH V ZRIAĐOVATEĽSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 - **VZN v platnosti**

- VZN č. 48 O URČENÍ MIESTA A ČASU ZÁPISU DIEŤAŤA NA PLNENIE POVINNEJ ŠKOLSKEJ DOCHÁDZKY V ZÁKLADNÝCH ŠKOLÁCH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 49 O NÁJME BYTOV**
- schválené uznesením MsZ č. VI-M/2008 zo dňa 27.11.2008 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 50 O POSKYTOVANÍ JEDNORÁZOVEJ DÁVKY SOCIÁLNEJ POMOCI**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.4.2009
  - zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018
- VZN č. 51 O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNYCH SLUŽIEB A O SPÔSOBE A VÝŠKE ÚHRAD ZA TIETO SLUŽBY**
- schválené uznesením MsZ č. XVII/2009 zo dňa 18.6.2009
  - zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018
- VZN č. 52 O URČENÍ VÝŠKY DOTÁCIE NA PREVÁDZKU A MZDY NA ŽIAKA ZÁKLADNEJ UMELECKEJ ŠKOLY, DIEŤA MATERSKEJ ŠKOLY A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ SO SÍDLOM NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVII-M/2010 zo dňa 28.01.2010 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 53 O URČENÍ NÁZVOV ULÍC A NÁMESTÍ NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2012 zo dňa 06.12.2012 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 54 O DODRŽIAVANÍ VEREJNÉHO PORIADKU A VEREJNEJ ČISTOTY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXV/2013 zo dňa 12.09.2013 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 55 O ORGANIZÁCIÍ MIESTNEHO REFERENDA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 56 O VÝKONE TAXISLUŽBY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 57 O ZELENÍ A OCHRANE DREVÍN NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 58 O PAMÄTIHODNOSTIACH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**

- VZN č. 59 O ÚZEMNOM PLÁNE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 60 O ZÁKAZE PREVÁDZKOVANIA NIEKTORÝCH HAZARDNÝCH HIER NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 61 O NAKLADANÍ S KOMUNÁLNYMI ODPADMI A S DROBNÝMI STAVEBNÝMI ODPADMI NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 62 O SPÔSOBE NÁHRADNÉHO ZÁSOBOVANIA VODOU, NÁHRADNÉHO ODVÁDZANIA ODPADOVÝCH VÔD A O ZNEŠKODŇOVANÍ OBSAHU ŽÚMP NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 63 O POSKYTOVANÍ OPATROVATELSKEJ SLUŽBY A POSKYTOVANÍ FINANČNÉHO PRÍSPEVKU NA SOCIÁLNU POMOC**  
- schválené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 64 O REGULOVANÍ PARKOVANIA VOZIDIEL NA VYMEDZENOM ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. V/2019 zo dňa 25.04.2019 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 65 O ÚZEMNOM PLÁNE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA, KTORÝM SA VYHLASUJE ZÁVAZNA ČASŤ „Zmeny a doplnky č. 2 Územného plánu mesta Stará Ľubovňa“**  
- schválené uznesením MsZ č. XVII/2020 zo dňa 10.12.2020 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 66 O URČENÍ SPÁDOVÝCH MATERSKÝCH ŠKÔL V ZRIAĐOVATELSKEJ POSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. XXI/2021 zo dňa 23.09.2021 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 67 O URČENÍ NÁZVOV ULÍC A VEREJNÝCH PRIESTRANSTIEV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**  
- schválené uznesením MsZ č. XXII/2021 zo dňa 21.10.2021 – **VZN v platnosti**

### **5.7. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ( samostatný materiál )**



**5.8. POZNÁMKY K ÚČTOVEJ ZÁVIERKE**  
**( samostatný materiál )**

**5.9. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**  
**( samostatný materiál )**

**5.10. STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA  
( samostatný materiál )**

**5.11. STANOVISKO FINANČNO - EKONOMICKEJ KOMISIE  
( samostatný materiál )**

**5.12. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA OBCHODNÝCH  
SPOLOČNOSTÍ MESTA  
( samostatný materiál )**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a mestské zastupiteľstvo Mesta Stará Ľubovňa

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky **Mesta Stará Ľubovňa**, IČO: 00 330 167, (ďalej aj „Mesto“) ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa nášho názoru, až na skutočnosť opísanú v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Mesta Stará Ľubovňa k 31. decembru 2021 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

#### Základ pre podmienený názor

Mesto Stará Ľubovňa eviduje v rámci nedokončených hmotných investícií technologické stroje, zariadenia a chladiacu technológiu ľadu na zimný štadión v obstarávacej cene EUR 409 346,23, obstarané v roku 2010 ako súčasť plánovaného dokončenia zimného štadióna a ďalšie súvisiace výdavky s dostavbou zimného štadióna vo výške EUR 15 244,49 (z r. 2012-2018). Plánovaný projekt nebol dokončený z dôvodu živelnej udalosti, pričom technológia nebola živelnou udalosťou zasiahnutá. Pre túto technológiu Mesto nemá ďalšie alternatívne využitie, a preto ju viackrát neúspešne ponúklo k odpredaju formou verejnej súťaže. Z vyššie uvedeného je zrejmé, že došlo k zníženiu hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu, a to z dôvodu morálneho alebo fyzického zastarania. Podľa § 26 ods. 3 a 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, mala účtovná jednotka ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka upraviť ocenenie majetku opravnými položkami, nakoľko existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Uvedené zníženie ocenenia nebolo vykonané, v dôsledku čoho je majetok Mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2021 nadhodnotený, pričom tento rozdiel je významný.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Mesta Stará Ľubovňa sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Mesta Stará Ľubovňa nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností

týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností Mesta Stará Ľubovňa podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznámujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Mesta Stará Ľubovňa.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Mesta Stará Ľubovňa nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Mesta Stará Ľubovňa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinný uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

### **Správa z overenia dodržiavania povinností Mesta Stará Ľubovňa podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách**

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že Mesto Stará Ľubovňa konalo v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

31. marca 2022



Overenie vykonala  
audítorská spoločnosť:

**HURINES s.r.o.,**  
Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa  
Licencia SKAU č. 193

Zodpovedný audítor:

**Ing. Ján Richter**  
Licencia UDVA č. 1172



# **ODBORNÉ STANOVISKO**

## **HLAVNÉHO KONTROLÓRA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU A VÝROČNEJ SPRÁVY MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA ROK 2021**

Napriek ekonomickému poklesu vplyvom pandémie, daňovo-odvodové príjmy za rok 2020 takmer vôbec nepoklesli a v roku 2021 už rástli silným tempom podobne ako pred krízou. Stabilný vývoj daní zo spotreby a trhu práce za rok 2020 dopĺňala aj daň z korporátnych ziskov. Príjmy za rok 2021 stabilne rástli aj napriek príbrzdeniu ekonomiky cez tretiu vlnu pandémie. Spomalenie hospodárstva zmiernilo rast daní z trhu práce, kde sa spomalila tvorba pracovných miest. Pokles spotreby domácností počas tretej vlny plne vykompenzoval postupný rast vládnych investícií a spotreby.

Vývoj spoločnosti a ekonomiky prechádza z pandémie do vojny. Invázia Ruska na Ukrajinu negatívne zasiahne slovenskú ekonomiku aj v rok 2022. Slovenská ekonomika v roku 2022 pravdepodobne stúpne o 2,1 %. V roku 2023 slovenská ekonomika porastie tempom 5,3 %. Ekonomiku potiahne oživenie exportov a najmä investície z dočerpávania EÚ fondov z dôvodu ukončenia tretieho programového obdobia. Zvýši sa tiež objem prostriedkov plynúcich z Plánu obnovy a odolnosti.

Inflácia v roku 2022 prekročí hranicu 8 %. Ceny energetických, poľnohospodárskych a iných komodít, ktoré boli vysoké už začiatkom roka, vyhnala invázia Ruska na Ukrajinu ešte vyššie. Ich nárast sa premieta najmä do cien potravín a pohonných látok, drahšie vstupy však zdvihnú aj ceny ostatných tovarov a služieb. K týmto vplyvom sa pridáva januárové zvýšenie cien energií. Vysoká inflácia a oživenie ekonomickej aktivity sa pravdepodobne pozitívne prejaví na nominálnych mzdách v najbližších rokoch, no reálne mzdy v roku 2022 poklesnú.

Mestá spolu s obcami patria k subjektom miestnej územnej samosprávy, ktorých úlohou je samostatne spravovať vlastné územie, rozvíjať ho a zvyšovať kvalitu života obyvateľov. Aj problematika samosprávy je ovplyvnená politikou, komunálna politika je však rovnako verejnou politikou. Podobne ako na celoštátnej úrovni aj samospráva pri nepomerne obmedzenejších zdrojoch sa musí snažiť o správu vecí verejných tak, aby riadenie bolo transparentné a vynakladanie finančných prostriedkov čo najefektívnejšie.

Viacere samosprávy chápajú, že už na ich úrovni je pre zabezpečenie rozvoja mimoriadne dôležité stanoviť si ciele a zodpovedajúce stratégie. V zmysle rozpočtových pravidiel sa z rozpočtu obce uhrádzajú v prvom rade záväzky obce, vyplývajúce z plnenia povinností stanovených osobitnými predpismi, výdavky na výkon samosprávnych pôsobností vrátane činností rozpočtových a príspevkových organizácií v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Ďalej sú to výdavky na prenesený výkon štátnej správy alebo výdavky spojené so správou a údržbou majetku, prípadne výdavky súvisiace s ďalšími úlohami. Okrem uvedeného, významné finančné prostriedky z rozpočtov miest smerujú každoročne aj formou dotácií do podpory všeobecne prospešných a verejnoprospešných služieb a účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti.

Verejná správa ovplyvňuje občanov azda vo všetkých smeroch, zasahuje tiež do záujmov, práv a povinností regulovaných všeobecne záväznými právnymi predpismi. Preto je potrebné, aby bolo zabezpečené jej správne, ale hlavne zákonné fungovanie, nezávislé a neovplyvnené miestnou politikou. A k tomu boli vytvorené, tzv. záruky zákonnosti. Jednou z týchto záruk predstavuje aj kontrola vo verejnej správe, prevažne kontrola zameraná na hospodárenia s prostriedkami, ktorá napomáha aj k tomu, aby bolo zabezpečené zákonné, hospodárne, ale aj účelové fungovanie verejnej správy. Kontrolný systém predstavuje činnosť, ktorá sa dá vykonávať takmer vo všetkých smeroch spoločenského diania.

Ľudská myseľ je nedokonalá, dôvodov prečo je viacero. Vyberáme si informácie, ktoré nám vyhovujú, a tie, ktoré narušajú našu predstavu, radšej ignorujeme. Na vine môže byť naša ochota viacej počúvať príbehy ako suché fakty, ale aj to, že nás stále vedie intuícia. Schopnosť rozlíšiť pravdu od

poloprávd, rozoznať názory od faktov, rozmýšľať samostatne, vyhodnocovať fakty vo vzájomných súvislostiach, ale pritom tiež dôverovať iným, sa stáva kľúčovou v živote a praxi. Kritické myslenie sa nedá úplne oddeliť od iných zručností, úzko súvisí nielen s logikou či argumentáciou, ale aj s objemom poznatkov, ktoré človek má a môže sa na ne pri uvažovaní spoľahnúť, s tvorivosťou, so schopnosťou sa vcítiť sa do prežívania iných, či so súhrnom morálnych hodnôt, ktoré často dávajú jednotlivým argumentom váhu.

**Predkladané stanovisko má ambíciu byť odbornou pomôckou pre čitateľa, nástrojom pre kohokoľvek, kto má chuť rozmýšľať nad tým, čo vlastne systém územnej samosprávy v organizačnej, ekonomickej, technickej, účtovnej, rozpočtovej a právnej podstate absorbuje, na čo si dať pozor a ako dosiahnuť prípadne zmeny myslenia, procesov či rozhodovania.**

Daňový report príjmov a nedaňových príjmov, zhodnotenie stavu a charakteru výdavkov a ich vyhodnotenie, porovnanie v rokoch predstavuje faktografický a analytický opis finančného a ekonomického vyhodnotenia činností mesta. Hodnotenie rozpočtového hospodárenia mesta vychádza z finančných výkazov o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách t.j. FIN 1-12 k 31.12.2021. Spolu s finančným a ekonomickým vyhodnotením analytických jednotiek - obchodné spoločnosti, rozpočtové organizácie a príspevková organizácia tvorí konsolidovaný analyticko – štatistický report v oblasti hospodárenia s majetkom a vývoja výnosov, nákladov, tržieb, príjmov a výdavkov, dotácií a výsledkov hospodárenia.

Včasnú, spoľahlivú a efektívne napĺňanie kontrolného systému v samosprávnej jednotke môže plniť jej základný cieľ: včas odhaľovať odchýlky od platných noriem, prijímať účinné opatrenia a tým chrániť hospodárnosť, účelovosť, efektívnosť, transparentnosť a dôveryhodnosť využívania verejných prostriedkov územnej samosprávy. Finančná kontrola na mieste, z hľadiska jej zákonom stanovených úloh ako aj z hľadiska uplatnenia základných funkcií kontroly (informačná, výchovná, represívna), má relatívne stále a jednoznačné zameranie. A preto je na mieste citovať autorov z publikácie „Najlepší s možných svetov \_ Hodnota za peniaze v slovenskej verejnej politike.“, cit. *„Úspešné krajiny 21. storočia s najvyššou kvalitou života sa líšia veľkosťou štátu, no zároveň majú jedno spoločné: efektívnu verejnú správu zameranú na dosahovanie výsledkov.“* A preto sa **hlavným cieľom do budúca javí zaviesť účinný systém hľadania najvyššej hodnoty za peniaze (value for money, výhodnosti) na všetkých jej analytických jednotkách, napríklad aj prostredníctvom spoločnej databázovo – softvérovej základne.**

V záujme vývoja a hospodárenia hospodárskych jednotiek (mesta, príspevkovej organizácie, škôl a školských zariadení) je dôležité vykonávať priebežné (in time) a následné (ex ante) vykonávanie kontroly z hľadiska zákonnosti, predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti. Súčasne v záujme zodpovednosti všetkých volených predstaviteľov územnej samosprávy je zachovanie uvedených princípov a súčasne **povinnosťou výkonných, riadiacich a dozorných orgánom mestskej samosprávy :**

- **sledovať v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia** podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávať zmeny rozpočtu,
- **vykonávať v priebehu rozpočtového roka monitorovanie a hodnotenie** plnenia programov rozpočtu a vykonávať zmeny programov rozpočtu, (podrobná analýza výstupov a konečnej pridanej hodnoty – výsledkovo orientovaná analýza),
- **vykonávať v priebehu celého roka kontrolu hospodárení** s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitných predpisov,
- **zabezpečiť, aby sa jej rozpočtové prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte,**
- **nezaväzovať sa v bežnom rozpočtovom roku na také úhrady, ktoré nemá samosprávny orgán zabezpečené v rozpočte** na bežný rozpočtový rok, a ktorú budú zaťažovať programové rozpočty na nasledujúce roky,
- **finančné prostriedky používať len na krytie nevyhnutných potrieb** a opatrení vyplývajúcich z osobitných predpisov.

V úvode je potrebné oceniť spracovateľov dát a autora dokumentu za včasnosť predložených údajov, zhrnutý materiál s množstvom textov, štatistických údajov (vrátane porovnania predchádzajúcich období), ktorý má nesmiernu vypovedaciu schopnosť na účely ďalšieho pracovného využitia.

V súlade s **Príkazom primátora mesta č. 1/2022 zo dňa 07.01.2022 o zabezpečení kontroly plnenia programového rozpočtu mesta, rozpočtových organizácií a rozboru hospodárenia mestskej príspevkovej organizácie k 31.12.2021**, stanovený na deň 28.3.2022 a 29.3.2022, za účasti členov finančno-ekonomickej komisie, určených členov komisie a v zmysle prerokovaných záverov z finančného plnenia rozpočtu mesta, rozboru hospodárenia mestskej príspevkovej organizácie Verejnoprospešné služby a v súlade s ust. § 18f ods. 1 písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

### **predkladám odborné stanovisko**

k návrhu Záverečného účtu a výročnej správy Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 (ďalej len „odborné stanovisko“). Odborné stanovisko je spracované na podklade návrhu dokumentov:

- Záverečný účet a výročná správa za rok 2021 (ďalej len „Záverečný účet“),
- Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia Stará Ľubovňa: Komplexný rozbor za rok 2021,
- Základná škola, Komenského 6, 064 01 Stará Ľubovňa: Kontrola plnenia rozpočtu školy k 31.12.2021,
- Základná škola, Levočská 6, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 35534699: Kontrola plnenia rozpočtu školy za rok 2021,
- Základná škola, Za vodou 14, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 37872931: Kontrola plnenia rozpočtu školy za rok 2020,
- Základná škola, Podsadek 140, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 37883755: Kontrola plnenia rozpočtu školy za rok 2021,
- Materská škola, Tatranská 21, 064 01, Stará Ľubovňa, IČO: 42089051: Kontrola plnenia rozpočtu školy k 31.12.2021,
- Materská škola, Vsetínska 36, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 37876597, Kontrola plnenia rozpočtu školy za rok 2021,
- Základná umelecká škola Jána Melkoviča, Okružná 9, 064 01 Stará Ľubovňa, 35534630, Kontrola plnenia rozpočtu školy za rok 2021,
- Centrum voľného času, Farbiarska 35/7, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 00188131, Kontrola plnenia rozpočtu CVČ k 31.12.2021,
- Vyúčtovanie poskytnutie dotácie na rok 2020: Základná škola s materskou školou sv. Cyrila a Metoda, Štúrova 3, Stará Ľubovňa, IČO: 42088917,
- Vyúčtovanie poskytnutie dotácie na rok 2020: Špeciálna základná škola sv. Anny, Štúrova 5, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 50334212,
- Zúčtovanie dotácií poskytnutých na bežné výdavky: Súkromná základná umelecká škola, Komenského 8, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 42031672
- Zúčtovanie dotácií poskytnutých na mzdy a prevádzku v roku 2020 za Súkromné centrum špeciálno – pedagogického poradenstva, Farbiarska 12, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO: 51059657.

Odborné stanovisko si kladie za **cieľ porovnať plánované a skutočné výsledky, zhodnotiť medziročné výsledky, určiť trendy vývoja programov, podprogramov, vyhodnotiť ich zameranie, identifikovať témy a navrhnúť opatrenia pre ďalšiu odbornú diskusiu o rozhodovaní, na základe maximalizácie hodnoty za peniaze či trvalej udržateľnosti služby.**

Návrh „Záverečného účtu“ a ďalšiu súvisiacu dokumentáciu je možné nazvať aj ako súhrnné spracovanie údajov (konsolidované) charakterizujúcich rozpočtové hospodárenie mesta a rozpočtových spoločností za príslušný kalendárny rok. Povinnosť zostavenia určuje ust. § 16 zákona NR SR č.

583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

„Záverečný účet“ spolu s prílohami za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 je štruktúrovanou správou o finančnom plnení rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS, predložený na rokovanie komisie dňa 28.3.2022 a 29.3.2022, predkladaný na rokovanie mestského zastupiteľstva dňa 28.4.2022 ako súhrnná informácia o skutočnom, účtovnom stave rozpočtu, nakladaní a dodržiavaní základných princípov korektného účtovníctva, všeobecného súladu a nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Stará Ľubovňa.

Hodnotený dokument obsahuje štruktúrovaný prehľad plnenia rozpočtovaných príjmov a čerpania výdavkov v analytickom členení na položky schválené v rozpočte na rok 2021 a skutočné, účtovné plnenie položky so stavom plnenia k 31.12.2021 v porovnaní so stavom plnenia k 31.12.2020. Jednotlivé výdavky rozpočtu mesta boli rozdelené do príslušných programov. Každý program, ktorý predstavuje súhrn aktivít (prác, činností a dodávok) má definovaný svoj zámer a cieľ, ukazovateľ a hodnotu plnenia. Programová štruktúra schvaľovaného rozpočtu obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele, ktoré sú dôležité z hľadiska ich prepojenia na rozhodovanie, strategické koncepcie kapitol, ako aj pre riadenie výkonov s dôrazom na ich vzájomnú podmienenosť. Zámery sú formou na vyjadrenie dôsledkov, ciele sú formou na vyjadrenie výsledkov a výstupov.

Dodržiavanie rozpočtového hospodárenia, plnenie resp. neplnenie jednotlivých položiek programu sú zrozumiteľne opísané v rámci textovej časti zdôvodnenia programov a položiek.

Štruktúrovaný prehľad príjmov a výdavkov je uvedený v tabuľkovej forme dokumentu, doplnený o textovú časť zhodnotenia dosiahnutého stavu, príp. číselných a štatistických hodnôt so zdôvodnením vykazovaných rozdielov v klesajúcich alebo narastajúcich trendoch položiek. Obsahová štruktúra Záverečného účtu je uvedená na strane č. 2 dokumentu.

Vývoj príjmov a výdavkov príp. zmeny – nárast, resp. pokles v jednotlivých položkách programov, podprogramov ovplyvnila globálna pandémia spôsobená ochorením COVID-19, s účinnosťou od 4. 4. 2020 bol prijatý zákon č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19, ktorý upravuje opatrenia v oblastiach, ktoré sú v pôsobnosti Ministerstva financií Slovenskej republiky a ktorých cieľom je zmiernenie negatívnych následkov pandémie, ktorá vznikla z dôvodu ochorenia COVID-19 a ďalších legislatívnych aj výkonnostných opatrení bola v roku 2021 primeranou prioritou procesu a politiky rozhodovania.

Medzi uvedené opatrenia vo vzťahu k územnej samospráve patrí uvoľnenie regulácie hospodárenia v rozpočtovom provizóriu (obec alebo vyšší územný celok počas obdobia pandémie uhradza výdavky bez obmedzení mesačného limitu výdavkov a poskytovania dotácií ustanovených osobitným predpisom), použitia prostriedkov rezervného fondu, kapitálových príjmov a návratných zdrojov financovania (obec môže počas obdobia pandémie až do 31. decembra 2021 na základe rozhodnutia zastupiteľstva tieto prostriedky použiť na úhradu bežných výdavkov), hospodárenia v ozdravnom režime alebo v nútenej správe (počas obdobia pandémie môže nad rámec schváleného ozdravného rozpočtu alebo krízového rozpočtu použiť finančné prostriedky na úhradu výdavkov vyvolaných negatívnymi následkami pandémie) a pri prijímaní rozpočtových opatrení v roku 2021.

## **I. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA STANOVISKA K ZÁVEREČNÉMU ÚČTU MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**

Návrh „Záverečného účtu“ je predložený na rokovanie mestského zastupiteľstva v zákonom stanovenej lehote, t.j. do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Právnická osoba, Mesto Stará Ľubovňa (ďalej len „Mesto“), zriadená zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien, postupovala podľa ust. § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových

pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka, údaje o rozpočtovom hospodárení, súhrnne spracovala do záverečného účtu mesta. Predložený návrh „Záverečného účtu“ **obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy: údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.**

## **1. ZÁKONNOSŤ PREDLOŽENÉHO ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA ROK 2020**

### **1.1. SÚLAD SO VŠEOBECNE ZÁVÄZNÝMI PRÁVNÝMI PREDPISMI**

Návrh „Záverečného účtu“ je spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi (v čase spracovávanía návrhu), ktoré spracovateľ podrobne uvádza v textovej časti návrhu rozpočtu alebo pri hodnotení jednotlivých programov rozpočtu. Návrh záverečného účtu je spracovaný najmä v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z.z.“) a § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov. Návrh „Záverečného účtu“ zohľadňuje ust. zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a ostatné súvisiace všeobecne záväzné právne predpisy.

### **1.2. DODRŽANIE INFORMAČNEJ POVINNOSTI ZO STRANY MESTA**

Vyvesením návrhu „Záverečného účtu“ na úradnej tabuli mesta a webovom sídle v zákonom stanovenej lehote dňa 16.3.2022, bola **splnená povinnosť** uložená v § 9 ods.2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z.z., podľa ktorého má byť návrh rozpočtu pred schválením zverejnený najmenej 15 dní spôsobom v mieste obvyklým, aby sa k nemu mohli vyjadriť obyvatelia alebo odborná verejnosť.

### **1.3. DODRŽANIE POVINNOSTI AUDITU ZO STRANY MESTA**

Mesto si splnilo povinnosť podľa § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. a dalo si overiť účtovnú závierku audítorom podľa ust. § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka bola overená audítorskou spoločnosťou HURINES, s.r.o., Licencia SKAU č. 193, – viď. Správa nezávislého audítora pre štatutárny orgán a mestské zastupiteľstvo Mesta Stará Ľubovňa zo 31. marca 2021.

## **2. METODICKÁ SPRÁVNOSŤ PREDLOŽENÉHO NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU**

Predložený návrh „Záverečného účtu“ bol spracovaný v súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z a obsahuje údaje:

- plnenie rozpočtu v členení podľa ust. § 10 odsek 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- tvorba a použitie peňažných fondov,
- bilancia aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkovej organizácie mesta,

- prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení,
- finančné usporiadanie vzťahov,
- hodnotenie plnenia programov.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatreniami MF, ktoré sú záväzné pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy. V súlade s týmito právnymi predpismi sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami a pasívami.

Mesto spracovalo a predložilo návrh „Záverečného účtu“ v oblasti **plnenia rozpočtu príjmov podľa ekonomickej klasifikácie** v tab. č. 7 - str. 14; tab. č. 9 - str. 16; tab. č. 10 - str. 18; v oblasti **plnenia výdavkov podľa funkčnej klasifikácie a programovej štruktúry** tab. č. 15 - str. 21; tab. č. 16 - str. 23; tab. č. 17 - str. 26; tab. č. 18 - str. 27; tab. č. 19 - str. 28; tab. č. 20 - str. 29; tab. č. 21 - str. 30; tab. č. 22 - str. 31; tab. č. 23 - str. 32; tab. č. 24 - str. 34; tab. č. 25 - str. 35; tab. č. 26 - str. 36; tab. č. 30 - str. 39; tab. č. 32 - str. 43; tab. č. 35 - str. 45; tab. č. 36 - str. 47, tab. č. 37 - str. 51, tab. č. 38 - str. 52;

Hodnotenie plnenia programov obsahuje textové **zhodnotenie (možné nazvať aj tzv. sebahodnotenie autora) plnenia zámerov a cieľov s doplnením ekonomických či štatistických sub\_hodnotení parametrov.**

## II. ZOSTAVENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mesto pri zostavení návrhu „Záverečného účtu“ postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do návrhu „Záverečného účtu“. V súlade s ust. § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti záverečný účet neobsahuje, nakoľko mesto podnikateľskú činnosť v roku 2021 nevykazovalo.

Vykázaný výsledok hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z.. Návrh o použití prebytku rozpočtu je spracovaný v súlade s § 16 ods. 6 a 8 zákona č. 583/2004 Z.z..

## ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE A ROZPOČET MESTA STARÁ ĽUBOVŇA V ROKU 2020

Programový rozpočet je pre samosprávu základným programovým dokumentom, podľa ktorého a na základe ktorého plánuje realizáciu a finančné zabezpečenie svojich úloh a povinností, ktoré plní v súlade s osobitnými predpismi. Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na roky 2021 – 2023 (ďalej len „Rozpočet mesta“) vyjadruje samostatnosť hospodárenia mesta, obsahuje zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov rozpočtu mesta, napr. Rozvojový program mesta, rozdelenie dotácií mesta, a pod. Iba v prípade finančného zabezpečenia prostriedkov môže realizovať a plniť úlohy, a teda môže sa zaväzovať k záväzkom ovplyvňujúcim rozpočet mesta.

Rozpočet mesta je základným stavebným prvkom programovania, tvorby, realizácie a financovania samosprávnych funkcií, ktorý presúva zodpovednosť za jeho zostavovanie a čerpanie organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti a ďalších organizáciách. Príjmami rozpočtu sú najmä dane od právnických a fyzických osôb, prostriedky Európskej únie a iné štátne príjmy. Na strane výdavkov sú

všetky samosprávne výdavky, ktoré je potrebné pre účely vykazovania zachytávať v členení podľa viacerých kritérií (štatistiky podľa kritérií EÚ a pod.) Pohyby finančných prostriedkov sú zabezpečené prostredníctvom bankových účtov v komerčných bankách alebo prostredníctvom hotovosti v pokladni.

Mesto má povinnosť zostaviť svoj rozpočet a pred schválením ho zverejniť zákonným spôsobom. Mesto zostavilo rozpočet na rok 2021 v súlade s ust. § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. Rozpočet mesta bol schválený ako vyrovnaný, v priebehu rozpočtového roka bol zmenený rozpočtovými opatreniami a schválenými zmenami rozpočtu.

Rozpočet mesta bol schválený ako vyrovnaný s **celkovými príjmami vo výške 16.493.027€ a celkovými výdavkami 16.493.027€**, uznesením MsZ XVII/2020 dňa 10. 12. 2020, kde boli ďalej schválené zmeny a doplnky nasledovne :

- **I. zmena rozpočtu** bola vykonaná dňa **17. 06. 2021**, uznesením MsZ XX/2021 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **19.505.724 €** a výdavkami vo výške **19.505.724€** – ako vyrovnaný,
- **II. zmena rozpočtu** bola vykonaná dňa **9. 12. 2021**, uznesením MsZ XXIV/2021 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **20.401.814€** a výdavkami vo výške **20.401.814€** – ako vyrovnaný,
- čiastkové zmeny rozpočtu (spolu v počte 29 zmien, z toho 22 v Programe 12 Školstvo, o ktorých mesto viedlo operatívnu evidenciu v súlade s ust. § 14 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z..) v súlade so schválenou kompetenciou primátora mesta, v oblasti vykonávania zmien rozpočtu mesta, v časti bežných výdavkov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia mesta;
- napriek snahe zostaviť reálny rozpočet a v priebehu celého rozpočtového roka 2020 sa mesto nevyhlo situácií, keď muselo do schváleného rozpočtu zasiahnuť a vykonať zmeny, aby zabezpečilo vyrovnanosť rozpočtu ku koncu rozpočtového roka. Vplyvom vyššie uvedených zmien bol rozpočet mesta **poslednou zmenou schválený a rozpočtovaný opatreniami** upravený na **celkové príjmy vo výške 21.145.021€** a výdavky vo výške **21.145.021 €**.

## KOMPETENCIE SCHVAĽOVANIA A ÚPRAVY ROZPOČTU

Mestské zastupiteľstvo v Starej Ľubovni v súlade s § 11 ods. 4, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, rozhoduje o základných otázkach života mesta, ale najmä je mu vyhradené schvaľovať rozpočet mesta a jeho zmeny, kontrolovať jeho čerpanie a schvaľovať záverečný účet mesta, atď.

V súlade s ust. § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a v rozsahu Uznesenia č. 734 z rokovania mestského zastupiteľstva č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017, môže primátor mesta vykonávať zmeny a úpravy programového rozpočtu mesta :

- v oblasti bežných výdavkov v príslušnom rozpočtovom období v rámci a medzi príslušnými programami programového rozpočtu v jednotlivých položkách funkčnej a ekonomickej klasifikácie, okrem položiek ekonomickej klasifikácie 611, 612 a 614 - miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní a položiek ekonomickej klasifikácie 620 až 627 - poistného a príspevkov do poisťovní zmenou výšky rozpočtovaných výdavkov medzi jednotlivými položkami rozpočtovaných výdavkov navzájom bez navýšenia celkových výdavkov programového rozpočtu mesta v príslušnom roku,
- bez obmedzenia v položkách príjmov a výdavkov programového rozpočtu mesta v oblasti školstva – originálnych kompetencií, prenesených kompetencií a nenormatívnych výdavkov,
- bez obmedzenia v položkách príjmov a výdavkov pri refundovaných činnostiach v plnej výške v rámci jednotlivých schválených projektov a programov programového rozpočtu mesta,

- medzi kapitálovými a bežnými príjmami a výdavkami v príslušnom rozpočtovom období v potrebnom rozsahu za účelom dosiahnutia správneho zatriedenia príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie. Pri týchto zmenách musí byť dodržaný vecne schválený a vymedzený účel použitia verejných prostriedkov, ktorý schválilo mestské zastupiteľstvo v rámci programového rozpočtu a RPM mesta na príslušné rozpočtové obdobie. Tieto zmeny nemôžu mať za následok zvýšenie celkových príjmov a výdavkov programového rozpočtu,
- všetky zmeny, ktoré vykoná primátor mesta, nesmú mať za následok zmenu schváleného výsledku hospodárenia mesta za príslušný rozpočtový rok. O vykonaných zmenách v rozpočte informuje primátor mesta mestské zastupiteľstvo na jeho zasadnutí, ktoré nasleduje bezprostredne po vykonaných zmenách.

## PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

V súlade s ust. § 5 ods. 1, 3 583/2004 Z.z.sa príjmy rozpočtu mesta členia na **vlastné a cudzie**.

**Vlastné príjmy bežného rozpočtu** predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy; **vlastné príjmy kapitálového rozpočtu** predstavovali najmä príjmy z predaja kapitálových aktív a pozemkov.

**Cudzie príjmy bežného rozpočtu** boli tvorené príjmami z grantov, transferov v rámci verejnej správy na činnosť preneseného výkonu štátnej správy (transfer na školstvo, menšie obecné služby, miestna občianska poriadková služba, prenesený výkon štátnej správy v oblasti: register obyvateľstva, mestský školský úrad, stavebný úrad, sociálny úrad, miestne komunikácie a doprava ŠFRB, matrika, životné prostredie, a ďalej príspevkov obce na CVC, na voľby, opatrovatelia, dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ, rodinné prídavky). **Cudzie príjmy kapitálového rozpočtu** predstavovali granty: „Komplexná obnova ZUŠ J. Melkoviča, Zníženie energetickej náročnosti ZŠ na Levočskej ul, Odstránenie havarijného stavu elektroinštalácie ZŠ Levočská, Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ Levočská, Výstavba cyklotrasy na sídlisku Východ, Modernizácia malej športovej haly“.

Prehľad bežných a kapitálových príjmov

tab. č. 1

| Príjmy                   | Rozpočet          | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia    | Skutočnosť k 31.12.2020 |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| <b>vlastné</b>           | 9 220 722         | 9 258 405               | 100,41       | 8 730 540               |
| <b>cudzie</b>            | 6 923 998         | 6 575 162               | 94,96        | 5 759 462               |
| <b>Bežné príjmy</b>      | <b>16 144 720</b> | <b>15 833 567</b>       | <b>98,07</b> | <b>13 487 203</b>       |
|                          |                   |                         |              |                         |
| <b>vlastné</b>           | 75 000            | 110 331                 | 147,11       | 198 486                 |
| <b>cudzie</b>            | 1 022 798         | 516 421                 | 50,49        | 2 322 646               |
| <b>Kapitálové príjmy</b> | <b>1 097 798</b>  | <b>626 752</b>          | <b>57,09</b> | <b>2 521 132</b>        |

V súlade s príslušnými ust. zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre rok 2021 mesto rozpočtovalo výnos podielových daní pridelených samospráve na základe východísk rozpočtu verejnej správy, štátneho rozpočtu a rozpočtu miest a obcí na roky 2021 – 2023, predpokladaného výnosu podielových daní v roku 2020 a so zohľadnením rizík daňovej prognózy. **K 31.12.2021 výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol vo výške 7.420.286€, r. 2020 7.061.541€, r. 2019 7.078.476€, r.2018 6.379.013€, r. 2017 5.767.454€, r.2016 5.362.457€**), čo bolo viac o 55.926€ naplnený na 100,76% (rozdiel skutočnosti 2020/2019 - 16.935€, r.2019/2018 -11.569€ r. 2019/2018 +699.463€, r.2018/2017 +611.559€, r.2017/2016 +404.997€). Daň z príjmov fyzických osôb poukazovaná mestám a obciam zo ŠR SR, tzv. podielová daň zo ŠR predstavuje pre mesto 46,86% (**r. 2020 48,73%, r.2019 59,43%, r.2018 52,08%, r.2017 54,60%**) **z celkových skutočných bežných**



**príjmov. Plnenie tohto príjmu sa vyvíjalo vzhľadom na nepriaznivú epidemiologickú situáciu a pretrvávajúce opatrenia a s tým súvisiaci vývoj mesačných ukazovateľov hospodárskeho a menového vývoja SR, pomerne priaznivo.**

Prehľad vývoja podielových daní v prepočte na obyvateľa

tab. č. 2

|                           | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| počet obyvateľov k 31.12. | 16 224 | 16 222 | 16 238 | 16 221 | 16 185 | 16 192 | 16 157 | 16 156 | 16 074 | 15 959 |
| podielové dane/obyvateľ   | 233,42 | 244,94 | 255,88 | 288,13 | 331,32 | 356,19 | 394,81 | 438,13 | 439,31 | 464,96 |
| rozdiel v rokoch          | 5,79   | 11,53  | 10,94  | 32,25  | 43,19  | 24,87  | 38,62  | 43,32  | 1,18   | 25,64  |
| %-ný nárast               | 2,54   | 4,94   | 4,47   | 12,6   | 14,99  | 7,51   | 10,84  | 10,97  | 0,27   | 5,84   |

Na základe uvedeného je možné konštatovať, že spracovatelia rozpočtu pri zostavovaní bežných príjmov pracovali s kvalifikovanými predpokladmi a výpočtami, oproti poslednej zmene rozpočtu bežné príjmy prekonal predpokladaná úroveň, čoho následkom bolo dosiahnutie dodatočných príjmov vo výške 55.926€ (r. 2020 128.205€, r.2019 11.569€, r.2018 100.812€, r.2017 131.583€, r.2016 468.999 €). Opakovane ide o posun v plnení príjmov, keďže došlo k zvýšeniu príjmov u vlastných aj cudzích, bežných príjmov. V medziročnom období došlo k výraznému poklesu vlastných zdrojov kapitálových príjmov. Dlhodobý nárast podielových daní je možné najlepšie sledovať aj v priemernom zvýšení v prepočte na obyvateľa, ostatný rok bol nárast o 25,64€/obyvateľ. Dlhodobo ale stagnuje nárast počtu obyvateľov s trvalým pobytom v meste, napr. ak by sa zvýšil počet obyvateľov o 100, nárast podielových daní o cca 46.000€.

#### Plnenie rozpočtu bežných príjmov a kapitálových príjmov

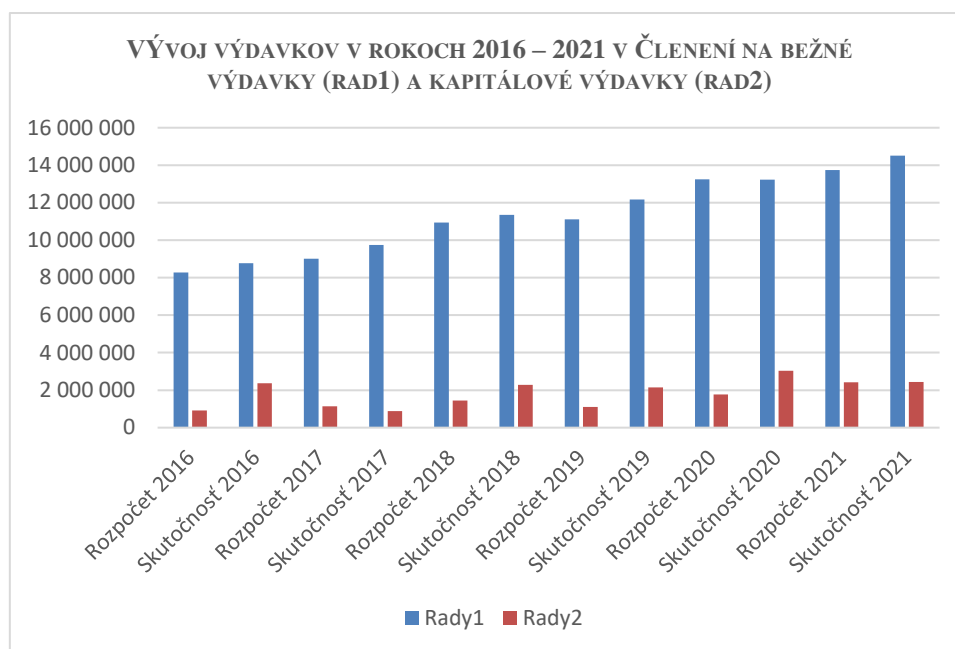
Celkovo mesto zaznamenalo plnenie vlastných bežných príjmov na úrovni 58,47% (r. 2020 60,25%, r. 2019 63,16%, r.2018 64,87%, r.2017 69,00%, r.2016 69,61 %) z celkových bežných príjmov, cudzích bežných príjmov na úrovni 41,53% (r.2020 39,75%, r. 2019 36,84%, r.2018 35,13%, r.2017 31,00%, r.2016 30,39%) z celkových bežných príjmov, vlastných príjmov kapitálového rozpočtu na úrovni 17,6% (r. 2020 7,87%, r. 2019 21,7%, r.2018 76,24%, r.2017 84,92%, r.2016 20,93%) z celkových kapitálových príjmov a cudzích kapitálových príjmov na úrovni 82,40% (r. 2020 92,13%, r. 2019 78,30%, r. 2018 23,76%, r.2017 15,08%, r. 2016 79,07%) z celkových kapitálových príjmov. *Pri tomto ukazovateli je možné jasne identifikovať, ako začalo Mesto Stará Ľubovňa od roku 2019 financovať aktivity prevažne z externých kapitálových zdrojov.* Celkovo došlo k nárastu celkových bežných príjmov (vlastných aj cudzích) o 2.346.364€ (r. 2020 1.002.799€, r.2019 1.449.097€, r.2018 1.475.931€, r.2017 418.728€, r.2016 o 936.480€) a zníženiu celkových kapitálových (vlastných aj cudzích) príjmov o 1.894.380€ (r. 2020 zvýšenie 1.572.792€, r. 2019 911.434€ (r.2018 617.642€, r. 2017 -1.145.456€, r.2016 o 978.483€).

Vývoj príjmov v rokoch 2015 – 2021 v zložení na bežné a kapitálové príjmy :

tab. č. 2

| Príjmy            | Rozpočet 2016 | Skutočnosť 2016 | Rozpočet 2017 | Skutočnosť 2017 | Rozpočet 2018 | Skutočnosť 2018 | Rozpočet 2019 | Skutočnosť 2019 | Rozpočet 2020 | Skutočnosť 2020 | Rozpočet 2021 | Skutočnosť 2021 |
|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Bežné príjmy      | 8 268 700     | 8 780 220       | 9 014 545     | 9 741 565       | 10 942 025    | 11 357 654      | 11 110 988    | 12 164 938      | 13 241 775    | 13 231 250      | 16 144 720    | 15 833 567      |
| Kapitálové príjmy | 918 611       | 2 367 616       | 1 143 417     | 887 656         | 1 451 017     | 2 288 322       | 1 098 561     | 2 138 489       | 1 765 583     | 3 036 009       | 1 097 798     | 626 752         |

graf č. 1



Pre účely preukázateľného vyjadrenia vývoja bežných a kapitálových príjmov v rámci vybraných položiek **daňových a nedaňových príjmov, grantov a transferov, kapitálových príjmov** (podieľajú najväčšou mierou na dosahovaných vlastných príjmoch), uvádzam prehľad vývoja príjmov od roku 2016 do roku 2021.

Štruktúra a výška bežných a kapitálových príjmov

tab. č. 3

| Príjmy                              | 2016             | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Bežné príjmy</b>              | <b>9 868 401</b> | <b>10 562 175</b> | <b>12 038 106</b> | <b>13 487 223</b> | <b>14 490 002</b> | <b>15 833 567</b> |
| <b>1. Daňové príjmy</b>             | <b>6 208 094</b> | <b>6 700 584</b>  | <b>7 296 836</b>  | <b>8 015 024</b>  | <b>8 186 258</b>  | <b>8 638 133</b>  |
| z toho :                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Podielové dane                      | 5 362 457        | 5 767 454         | 6 379 013         | 7 078 496         | 7 061 541         | 7 420 286         |
| Daň z nehnuteľností                 | 612 429          | 656 424           | 620 589           | 641 089           | 792 822           | 816 625           |
| Miestne dane a poplatky             | 233 208          | 276 706           | 297 234           | 295 439           | 331 895           | 401 222           |
| <b>2. Nedaňové príjmy</b>           | <b>660 959</b>   | <b>587 647</b>    | <b>511 780</b>    | <b>503 853</b>    | <b>544 282</b>    | <b>620 272</b>    |
| z toho :                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Príjmy z vlastníctva                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>3. Granty a transfery</b>        | <b>2 999 348</b> | <b>3 273 944</b>  | <b>4 229 490</b>  | <b>4 968 346</b>  | <b>5 759 462</b>  | <b>6 575 162</b>  |
| <b>B. Kapitálové príjmy</b>         | <b>1 439 248</b> | <b>2 521 132</b>  | <b>626 752</b>    | <b>948 340</b>    | <b>2 521 132</b>  | <b>626 752</b>    |
| <b>1. vlastné kapitálové príjmy</b> | <b>301 290</b>   | <b>198 486</b>    | <b>110 331</b>    | <b>205 802</b>    | <b>198 486</b>    | <b>110 331</b>    |
| <b>2. cudzie kapitálové príjmy</b>  | <b>1 137 958</b> | <b>2 322 646</b>  | <b>516 421</b>    | <b>742 538</b>    | <b>2 322 646</b>  | <b>516 421</b>    |

### Daňové a nedaňové príjmy

V roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 mesto dosiahlo **nárast bežných príjmov o 815.700€ (r. 2020/2019 1.002.799€, r. 2019/2018 1.449.097€, r.2018/2017 1.475.931€, r.2017/2016 693.774€)**, pričom najvýraznejší nárast dosiahlo v časti daňové príjmy podielové dane 358.745€ (r. 2020 171.254€, granty a transfery 791.116€), cudzie kapitálové príjmy 1.806.225€.

**Nárast príjmov mesto zaznamenalo na dani za psa, pokles na dani za nevýherné hracie automaty, nárast dane za verejné priestranstvo. Mesto zaznamenalo nárast v oblasti dani z nehnuteľností z pozemkov a zo stavieb, daň z nehnuteľností z bytov a nebytových priestorov, majetkové dane (pozn. o.i. aj vplyvom zvýšenia daňovej sadzby).**

Opakovane v roku 2021 je potrebné zdôrazniť, že mesto dlhodobo nepokrýva v oblasti výnosu z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad náklady na likvidáciu komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu (financovanie tohto rozdielu tak zvyšuje nároky na výdavkovú časť rozpočtu obce), rozdiel príjmov a výdavkov predstavuje r. 2021 146.954€ (+ výdavky na údržbu verejnej zelene (ďalej len „ÚVZ“) a kompostárne 86.867€), (r. 2020 158.419€ r. 2019 151.168€ (+ ÚVZ a kompostárne 282.660€), (r.2018 117.272€ (+ÚVZ a kompostárne 180.434€), r. 2017 110.101 (+ výdavky ÚVZ a K 163.923€.) V oblasti príjmov z vlastníctva došlo k nárastu príjmov o 151.733€ (r.2019 -14.212€, r.2018/2017 45.121€, r.2017/2016 20.122€, r. 2016/2015 k nárastu príjmov o 21.391€). Pozitívom je transfer z environmentálneho fondu za zber odpadov v sume 178.028€.

Opakovane je potrebné zdôrazniť, že časť z očakávaných príjmov z prenájmu vlastníctva je „investovaná“ prostredníctvom opráv a údržby nebytových priestorov, formou kompenzácie dlhodobého nájomného, nepresahujúceho 10 rokov. V hodnotenom roku boli opakovane poskytnuté zľavy z nájomného z dôvodu obmedzenia prevádzky, užívania predmetu nájmu, čo spôsobilo nižší výber nájomného z prenájmu budov.

V oblasti kapitálových príjmov zaznamenalo mesto v medziročnom období po veľkom náraste pokles rapidný pokles príjmov o 1.894.380€ (r. 2020/2019 1.572.792€, r.2019/2018 36.906€, (r.2018/2017 rapidný nárast 617.642€, r.2017/2016 pokles o 1.145.456€) vlastných aj cudzích kapitálových príjmov. Prehľad vývoja daňových a nedaňových príjmov, kapitálových príjmov je uvedený v tab. č. 35 (str. 45)..

Na základe spracovaných analytických vyhodnotení je možné konštatovať (tab. č. 7, str. 14) :

- priaznivý vývoj podielových daňových príjmov za 12 - ročné obdobie,
- medziročný nárast (2018/2017 pokles) výberu daňových príjmov na dani z nehnuteľností (z pozemkov a zo stavieb),
- medziročný nárast výberu daňových príjmov na dani z nehnuteľností z bytov a nebytových priestorov,
- nárast poplatkov\_daň za psa,
- pokles poplatkov za nevýherné hracie prístroje,
- pokles vývoja poplatku za ubytovanie,
- nárast daňových príjmov za verejné priestranstvo,
- nárast poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu,
- nárast daní za špecifické služby, poplatky,
- nárast bežných príjmov v oblasti grantov a transferov v 10 - ročnom období,
- pokles vlastných a pokles cudzích kapitálových príjmov v medziročnom období.

## Granty a transfery

Granty a transfery - príjmy získané v rámci sektora verejnej správy, sú príjmy účelovo určené na financovanie preneseného výkonu štátnej správy, dotácie z orgánov štátnej správy a verejnej správy, konkr.: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Ministerstvo dopravy a výstavby SR, Ministerstvo vnútra SR, Krajský školský úrad v Prešove, Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Stará Ľubovňa, Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o životné prostredie, Okresný úrad Prešov, odbor výstavby a bytovej politiky, Okresný úrad Prešov, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií, združené prostriedky obcí na úhradu nákladov súvisiacich s výkonom činnosti spoločného obecného úradu. Najväčší objem týchto finančných prostriedkov je určený na financovanie základných škôl 71,17% (ide o prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy v školstve).

V návrhu „Záverečného účtu“ spracovateľ predkladá podrobný prehľad o poskytnutých transferoch a grantoch pre mesto, s uvedením poskytovateľa, účelu a aj poskytnutej sumy. Najväčší objem z poskytnutých transferov predstavujú normatívne a nenormatívne finančné prostriedky určené najmä na financovanie preneseného výkonu štátnej správy, avšak významný objem predstavujú aj transfery do oblasti sociálnej práce. Mestu boli poskytnuté granty a transfery vo výške 6.575.162€ (r. 20120 5.759.462€ r. 2019 4.968.346€, r.2018 4.229.490€, r.2017 3.273.944 €, r.2016 2.999.348€),

**výška transferov v porovnaní s minulým rokom je vyššia** o 815.700€ (r. 2020 791.116€, r.2019 738.856€, r.2018 955.546€, r.2017 274.596€, r.2016 o 229.397 €), v medzioročnom období nastal nárast objemu grantov a transferov. Prehľad vývoja grantov a transferov v dlhšom časovom období je uvedený v tab. č.11, str. 19.

## Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet vlastných kapitálových príjmov (z predaja kapitálových aktív – pozemkov, budov a bytov) vo výške 70.000€ (r. 2020 196.235€, r.2019 231.830€, r.2018 581.100€, r.2017 269.000€, r. 2016 310.002€) sa v priebehu roka upravoval podľa získaných príjmov z predajov majetku mesta, a to na úroveň 106.497€ (r. 2020 198.486€, r.2019 205.802€, r.2018 691.399€, r.2017 249.499€, r.2016 194.890€). Mesto dosiahlo nárast plánovaných kapitálových príjmov v porovnaní s plánovaným (východiskovým) rozpočtom. Mesto dosiahlo pokles vlastných a nárast cudzích kapitálových príjmov.

## ČERPANIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Rozpočet výdavkov je členený na rozpočet bežných výdavkov a rozpočet kapitálových výdavkov, v priebehu rozpočtovaného obdobia došlo k zmenám, čoho výsledkom je nasledovný rozpočet výdavkov :

Čerpanie rozpočtu výdavkov tab. č. 4

| Výdavky            | Rozpočet   | Skutočnosť<br>k 31.12.2021 | % plnenia<br>(S/R*100) | Skutočnosť<br>k 31.12.2020 |
|--------------------|------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Bežné výdavky      | 15 159 199 | 14 505 608                 | 95,69                  | 13 231 250                 |
| Kapitálové výdavky | 5 621 029  | 2 443 977                  | 43,48                  | 3 036 009                  |

Mesto zaznamenalo plnenie bežných výdavkov na úrovni 95,69% (r. 2020 99,92%, r.2019 109,49%, r.2018 103,8%, r.2017 108,06%) z plánovaného rozpočtu a zároveň nárast zvýšenia výdavkov o 1.274.358€ (r. 2020 1.066.312€, r.2019 807.284€, r.2018 1.200.460€, r.2017 961.345€, r. 2016 o 645.246,0€) v medzioročnom období, plnenie kapitálových výdavkov na úrovni 43,48% (r. 2020 171,96%, r.2019 194,66%, r.2018 157,30%, r.2017 77,63%, r.2016 257,74%) a zároveň zníženie výdavkov o 592.032€, (r. 2020 o +897.520€, r.2019 + 149.833€, r.2018 zvyš. 837.305€ zvýšenie o 1.400.666€, r.2017/2016 zníženie o 1.479.960€, r.2016/2015 zvýšenie o 729.307€)

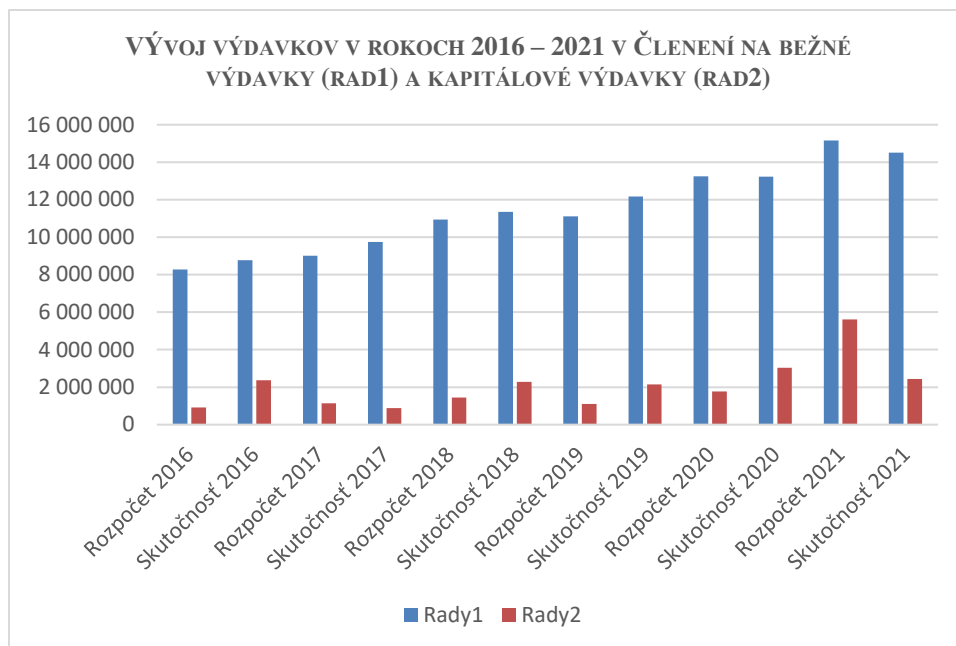
Vývoj čerpania výdavkov v rokoch 2016 – 2021 v členení na bežné a kapitálové výdavky:

tab. č. 5

| Výdavky            | Rozpočet 2016 | Skutočnosť<br>2016 | Rozpočet 2017 | Skutočnosť<br>2017 | Rozpočet 2018 | Skutočnosť<br>2018 |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Bežné výdavky      | 8 268 700     | 8 780 220          | 9 014 545     | 9 741 565          | 10 942 025    | 11 357 654         |
| Kapitálové výdavky | 918 611       | 2 367 616          | 1 143 417     | 887 656            | 1 451 017     | 2 288 322          |

| Rozpočet 2019 | Skutočnosť<br>2019 | Rozpočet 2020 | Skutočnosť<br>2020 | Rozpočet 2021 | Skutočnosť<br>2021 |
|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 11 110 988    | 12 164 938         | 13 241 775    | 13 231 250         | 15 159 199    | 14 505 608         |
| 1 098 561     | 2 138 489          | 1 765 583     | 3 036 009          | 5 621 029     | 2 443 977          |

graf č. 2



V návrhu „Záverečného účtu“ je podrobne odôvodnené čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie. Pomer kapitálových výdavkov k bežným výdavkom dosiahol 16,85% (r. 2020 22,95%, r.2019 17,58%, r.2018 20,15%, r.2017 9,11%, r. 2016 26,97%). Zmenu časti kapitálových výdavkov interpretuje graf č.2.

### Čerpanie bežných výdavkov

Z prehľadu čerpania bežných výdavkov je zrejmé, že v roku 2021 došlo k nárastu použitia skutočných bežných aj kapitálových výdavkov.

tab. č. 6

| Číslo programu | Názov programu  | Rozpočet 2021 | Výdavky skutočnosť k 31.12.2021 | % pomer k celkovým výdavkom | Výdavky skutočnosť k 31.12.2020 | % pomer k celkovým výdavkom | % zmeny (r.2021/r. 2020) | Nárast v € -pokles v € |
|----------------|---|---------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1              | Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ                                      | 35 450        | 36 321                          | 0,25                        | 39 188                          | 0,30                        | 92,68                    | -2 867                 |
| 2              | Samosprávne činnosti MsÚ  | 2 100 519     | 1 876 396                       | 12,94                       | 1 849 131                       | 13,98                       | 101,47                   | 27 265                 |
| 3              | Služby občanom  | 1 391 772     | 1 381 974                       | 9,53                        | 1 235 116                       | 9,33                        | 111,89                   | 146 858                |
| 4              | Interné služby  | 114 840       | 110 142                         | 0,76                        | 81 181                          | 0,61                        | 135,67                   | 28 961                 |
| 5              | Bezpečnosť  | 342 940       | 340 991                         | 2,35                        | 326 747                         | 2,47                        | 104,36                   | 14 244                 |
| 6              | Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti | 96 524        | 84 454                          | 0,58                        | 81 205                          | 0,61                        | 104,00                   | 3 249                  |
| 7              | Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok    | 183 242       | 192 127                         | 1,32                        | 164 509                         | 1,24                        | 116,79                   | 27 618                 |
| 8              | Doprava a pozemné komunikácie                                       | 243 577       | 235 429                         | 1,62                        | 223 716                         | 1,69                        | 105,24                   | 11 713                 |
| 9              | Životné prostredie  | 597 655       | 647 317                         | 4,46                        | 508 123                         | 3,84                        | 127,39                   | 139 194                |
| 10             | Rozvoj bývania  | 25 332        | 24 574                          | 0,17                        | 25 602                          | 0,19                        | 95,98                    | -1 028                 |
| 11             | Šport a kultúra   | 759 530       | 612 216                         | 4,22                        | 543 272                         | 4,11                        | 112,69                   | 68 944                 |
| 12             | Školstvo  | 8 796 661     | 8 526 299                       | 58,78                       | 7 702 066                       | 58,21                       | 110,70                   | 824 233                |

|    |                         |            |            |        |            |        |        |           |
|----|-------------------------|------------|------------|--------|------------|--------|--------|-----------|
| 13 | Sociálne služby         | 471 157    | 437 368    | 3,02   | 451 394    | 3,41   | 96,89  | -14 026   |
|    | Spolu výdavky programov | 15 159 199 | 14 505 608 | 100,00 | 13 231 250 | 100,00 | 109,63 | 1 274 358 |

Na základe medziročného zhodnotenia vývoja čerpania rozpočtu bežných výdavkov možno konštatovať, že bežné príjmy stúpali o 9,27% (r.2020/2019 7,44%, r. 2019/2018 12,04% (r.2018/2017 13,97%, r.2017/2016 7,03%, r.2016/2015 o 10,48%) a celkové bežné výdavky stúpali o 9,63% (r. 2020/2019 8,77%, r. 2019/2018 7,11%, r.2018/2017 6,59%, r.2017/2016 10,95%, r.2016/2015 o 7,93%). Mesto zaznamenalo v medziročnom porovnaní vo všetkých programoch vyššie výdavky (okrem Program 1 Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ, Program 10 Rozvoj bývania, Program 13 Sociálne služby).

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 1.327.959€ (r. 2020 1.258.752€, r.2019 1.322.265€, r.2018 696.436€, r.2017 820.610€, r.2016 1.088.181€). Prebytok bežnej časti rozpočtu bol zdrojom krytia schodku (výdavkov) kapitálového rozpočtu. Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov v ust. § 10 ods. 7 ukladá mestám zostaviť rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. V tejto oblasti bol zo strany mesta dodržaný zákon. Na základe uvedeného je možné konštatovať, že spracovatelia rozpočtu pri zostavovaní rozpočtu, ale aj počas zmeny schvaľovania rozpočtu a napokon aj počas čerpania rozpočtu postupovali veľmi uvážlivo, priebežný rozpočet bol postavený na reálnych predpokladoch, čo dokumentujú dosiahnuté výsledky. Strategické rozhodnutia o priebežných zmenách rozpočtu svedčia o zodpovednom prístupe spracovateľa.

### Čerpanie kapitálových výdavkov

Mesto v priebehu roka upravovalo schválený rozpočet kapitálových výdavkov z úrovne 2.417.484€ (r. 2020 1.765.583€, r.2019 1.098.561€, r.2018 1.451.017€, r.2017 1.143.417€, r.2016 918.611€) na úroveň 5.306.823€ (r. 2020 4.289.103€, r.2019 3.430.956€, r.2018 2.676.594€, r.2017 1.997.758€, r.2016 3.096.571€). Návrh čerpania kapitálových výdavkov bol vo výške 5.621.029€ (r. 2020 4.501.506€, r.2019 3.530.956€, r.2018 2.288.322€, r.2017 887.656€, r.2016 2.367.616€). Mesto dosiahlo kapitálové príjmy vo výške 626.752€ (r. 2020 2.521.132€, r.2019 948.340€, r.2018 911.434€, r.2017 293.792€, r.2016 1.439.248€, r.2015 460.765€), čo predstavuje plnenie vo výške 3,25% (r. 2020 13,72%, r. 2019 6,01%, r.2018 6,41%, r.2017 2,62%, r.2016 11,66%, r. 2015 4,41%) z celkových príjmov rozpočtu a kapitálové výdavky vo výške 2.443.977€ (r. 2020 3.036.009€, r.2019 2.138.489€, r.2018 2.288.322€, r.2017 887.656€, r.2016 2.367.616€, r. 2015 1.638.309€), čo predstavuje plnenie 14,06% (r. 2020 18,21%, r.2019 14,51%, r.2018 16,23%, r.2017 8,03%, r.2016 19,87%, r.2015 16,36%) z celkových výdavkov rozpočtu. **Kapitálová časť rozpočtu mesta zaznamenala schodok vo výške 1.817.225€ (r. 2020 514.877€, r.2019 1.190.149€, r.2018 1.376.888€, r.2017 593.864€, r. 2016 928.836€, r.2015 1.177.544€).**

Kapitálové výdavky boli kryté príjmami z predaja z bytu a prislúchajúceho podielu z pozemku, prostredníctvom grantov a projektov z EÚ a SR, následne prostredníctvom finančných operácií príjmových boli použité granty na komplexnú obnovu ZUŠ Jána Melkoviča, grant na zníženie energetickej náročnosti ZŠ na Levočskej, grant na odstránenie havarijného stavu elektroinštalácie ZŠ na Levočskej, grant na odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ na Levočskej ul., grant MPSVaR SR na výstavbu detského ihriska, grant na výstavbu cyklotrasy na sídlisku Východ, grant na modernizáciu malej športovej haly

(r. 2020 nákup kamerového systému, prípravnej a projektovej dokumentácie, realizáciu nových stavieb, kapitálový transfer pre VPS, na školstvo – krytie splátok lízingu nákupu vysokozdvížnej plošiny, nákup HIM v rámci prevodu starostlivosti o verejnú zeleň od firmy EKOS, spol. s.r.o., nákup pozemkov, územný plán mesta, rekonštrukciu a modernizáciu majetku – rekonštrukcia Provinčného domu, stavebné úpravy hasičskej zbrojnice, solárne svietidlo na cyklotrasu, budovanie prístupovej komunikácie a parkoviska k zimnému štadiónu, betónové plochy pod odpadkové koše, dopravné značenie, prístrešky a stojiská na MOK nádoby, budovanie cesty na Vansovej ulici, doplnková infraštruktúra s cyklodopravou, rekonštrukcia oplotenia MŠ Tatranská, rekonštrukcia domu kultúry, rekonštrukcia verejného osvetlenia Zámocká ulica, plynofikácia Meštianskeho domu č. 24, rekonštrukcia futbalových šatní, rekonštrukcia DOaS Družba, komunitného centra v Podsadku, plavárne, rekonštrukcia energetickej náročnosti ŽS na Levočskej ulici.

(r.2019 budovanie prístupovej komunikácie k štadiónu, budovanie nových parkovísk Za vodou, Lipová ulica, Dom kultúry, komplexná obnova ZÚŠ, pasáže, rozvojový program mesta, kapitálový transfer školstva, nákup pozemkov,

(r.2018 kancelárskeho kontajnera, kopírovacieho stroja, interiérového vybavenia, rozkladacieho stanu, výpočtovej techniky, technickej základne kultúrneho domu, informačnej tabule, elektromobilu, dobudovania cyklotrasy, obstarania technickej infraštruktúry, parkovísk, detského ihriska, relaxačno – pohybovej miestnosti, obnovy ZÚŠ, pasáže, budovy na Nám. sv. Mikuláša č.5, rekonštrukcie domu kultúry, spolufinancovanie stavby – juhovýchodný obchvat, ozvučenie športovej haly, obstaranie klavíra, škrabky pre jedáleň, lanovej pyramídy, odstránenie havarijného stavu kotolní, výkup pozemkov).

Čerpanie v jednotlivých investičných programov je v návrhu „Záverečného účtu“ podrobne komentované od str. 47-50. Čerpanie kapitálových výdavkov, t.z. realizácia plánovaných rozvojových programov, je závislé od zdrojov, ktorými sú v súčasnosti najmä kapitálové transfery z rozpočtu EÚ a štátneho rozpočtu, vlastné kapitálové príjmy z predaja majetku. K vlastným zdrojom v priebehu rozpočtovaného roka patrí najmä prebytok bežného rozpočtu a po skončení rozpočtovaného roka vytvorené vlastné zdroje v peňažných fondoch.

**Negatívom je zníženie podielu kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch rozpočtu.**

## FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou rozpočtu a zúčtovania finančných vzťahov sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci z rozpočtu a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových účastí.

Plnenie finančných operácií v roku 2021

v Eur tab. č. 7

| Finančné operácie | Rozpočet  | Rozpočet I. zmena | Rozpočet II. zmena | Skutočnosť k 31.12.2021 | % plnenia (S/RII*100) | Skutočnosť k 31.12.2020 | Skutočnosť k 31.12.2019 |
|-------------------|-----------|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| príjmové          | 2 108 783 | 3 865 611         | 3 902 503          | 2 803 635               | 71,84                 | 1 365 198               | 1 345 853               |
| výdavkové         | 334 793   | 334 793           | 364 793            | 429 203                 | 117,66                | 408 851                 | 439 015                 |

### Príjmové finančné operácie

Prostredníctvom príjmových finančných operácií sa zapojili do rozpočtu finančné prostriedky definované ako:

- príjmy zo schváleného kapitálového úveru v roku 2021 na osobitný účet mesta,

- príjmy z predchádzajúcich rokov, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2020,
- príjmy z nájomného za nájomné byty,
- finančné zábezpeky pri verejných obstarávaníach,
- zostatok grantu na výstavbu Vansovej ulice,
- zostatok grantov na krytie bežných výdavkov (tzv. mäkké projekty, neinvestičné),
- iné príjmové finančné operácie – zostatky finančných prostriedkov škôl z r.2020,
- dlhodobý kapitálový úver z r.2019 (krytie kapitálových výdavkov RPM mesta),

**Medziročné príjmové finančné operácie rástli o 1.438.437€ ( r. 2020 19.345€, r. 2019 85.910€).**

### **Výdavkové finančné operácie**

Prostredníctvom výdavkových finančných operácií sa uhradili splátky istiny návratných zdrojov financovania :

- dlhodobý kapitálový úver poskytnutý v roku 2021 na krytie kapitálových výdavkov RPM v sume **2.000.00,00 €**, použitý na:
  - výstavba cyklotrasy Stará Ľubovňa – Chmeľnica,
  - výstavba cesty Vansovej ulica,
  - plynofikácia – Dom Ľubovnianskeho mešťana,
  - rekonštrukcia malej športovej haly,
  - zariadenie sociálnych služieb,
  - revitalizácia vnútroblokových priestorov,
- splátky istín úverov mesta zo ŠFRB,
- vklad pri založení VPS s. r. o. – „r. s. p“
- návratnú finančnú výpomoc pre VPS s. r. o. – „r. s. p“
- vrátky zábezpek,
- splátky kapitálových úverov – **249.984,00 €** v zmysle úverových zmlúv
- kapitálové úvery,
  - rekonštrukciu kina KOCKA,
  - dlhodobý kapitálový úver z roku 2017,
  - dlhodobý kapitálový úver z roku 2019.

**Výdavkové finančné operácie v medziročnom období stúpali o 20.352€ (r. 2020 (klesali)- 30.164€, r. 2019 - 15.825€).**

Plánované finančné operácie boli rozpočtované na úrovni príjmov a výdavkov s prebytkom na úrovni 3.537.710€ (r. 2021 1.773.990€, r. 2020 954.967€, r. 2019 1.406.667€, r.2018 833.528€, r.2017 85.385€, r.2016 (schodok) -331.439€), skutočné plnenie bolo dosiahnuté na úrovni 2.374.432€ (r. 2020 956.345€, r. 2019 906.838€, r.2018 805.103€, r.2017 (schodok) 61.035€, r. 2016 268.220€), finančné operácie príjmové splnené na úrovni 71,84% (r. 2020 72,73%, r.2019 75,10%, r.2018 75,39%, r.2017 26,89 % , r.2016 88,26%) a finančné operácie výdavkové splnené na úrovni 117,66% (r. 2020 109,89%, r.2019 113,96%, r.2018 91,26%, r.2017 99,96%, r.2016 100,43%). **Finančné operácie dosiahli prebytok 2.374.432€ (r. 2020 956.347€, r. 2019 906.838€, r.2018 805.103€, r.2017 schodok 61.035€, r. 2016 prebytok 268.220€).**

**Prebytok finančných operácií bol zdrojom krytia schodku kapitálového rozpočtu.**

### **VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA**

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledkom rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu; podľa ust. § 2 písm. b) a c) a ust. § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z.; prebytkom rozpočtu mesta je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu mesta; schodkom rozpočtu mesta je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu mesta, pričom



súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu mesta nie sú finančné operácie. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a výdavky (kapitálový rozpočet).

Princíp rozpočtového hospodárenia znamená, že mesto je povinné hospodáriť v súlade so schváleným rozpočtom, ktorý sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. **V priebehu rozpočtového roka musí samospráva sledovať vývoj svojho hospodárenia a v prípade potreby prijímať potrebné opatrenia, príp. reagovať na zníženie plnenia rozpočtu v oblasti príjmov viazaním rozpočtových výdavkov a pod. Veľkým prínosom programového rozpočtovania je flexibilná podpora procesov rozpočtovania a riadenia čerpania rozpočtu, sledovanie disponibilného rozpočtu v každom okamihu aj pred jeho samotným čerpaním, sledovanie príjmov a výdavkov podľa zadaných kritérií. Analytická práca s tvorbou a čerpaním rozpočtu tak prináša mnohé výhody manažérskeho riadenia a rozhodovania.**

Rozpočtové hospodárenie mesta v roku 2021 predstavuje nasledovné vyhodnotenie :

tab. č. 8

| Ukazovateľ  | Rozpočet          | Rozpočet I.zmena  | Rozpočet II.zmena | Rozpočet          | Skutočnosť        | % plnenia     | Čerpanie rozpočtu | Rozdiel v rokoch  | % nárastu /poklesu |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|   | 2021              | 2021              | 2021              | k<br>31.12.2021   | k<br>31.12.2021   |               | k<br>31.12.2020   | 2021-2020         |                    |
| <b>BEŽNÉ PRÍJMY</b>   | 14 286 447        | 14 860 521        | 15 715 719        | 16 144 720        | 15 833 567        | 100,75        | 14 490 002        | 1 343 565         | 109,27             |
| <b>BEŽNÉ VÝDAVKY</b>  | 13 740 750        | 14 180 836        | 14 730 198        | 15 159 199        | 14 505 608        | 98,48         | 13 231 250        | 1 274 358         | 109,63             |
| <b>BEŽNÝ ROZPOČET (P-V)</b>                                     | <b>545 697</b>    | <b>679 685</b>    | <b>985 521</b>    | <b>985 521</b>    | <b>1 327 959</b>  | <b>134,75</b> | <b>1 258 752</b>  | <b>69 207</b>     | <b>105,50</b>      |
| <b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY</b>  | 97 797            | 779 592           | 783 592           | 1 097 798         | 626 752           | 79,98         | 2 521 132         | -1 894 380        | 24,86              |
| <b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY</b>                                       | 2 417 484         | 4 990 095         | 5 306 823         | 5 621 029         | 2 443 977         | 46,05         | 3 036 009         | -592 032          | 80,50              |
| <b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)</b>                                | <b>-2 319 687</b> | <b>-4 210 503</b> | <b>-4 523 231</b> | <b>-4 523 231</b> | <b>-1 817 225</b> | <b>40,18</b>  | <b>-514 877</b>   | <b>-1 302 348</b> | <b>352,94</b>      |
| <b>PREBYTOK ALEBO SCHODOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO O ROZPOČTU</b> | <b>-1 773 990</b> | <b>-3 530 818</b> | <b>-3 537 710</b> | <b>-3 537 710</b> | <b>-489 266</b>   | <b>13,83</b>  | <b>743 875</b>    | <b>-1 233 141</b> | <b>-65,77</b>      |
| <b>FINANČNÉ OPERÁCIE-PRÍJMOVÉ</b>                               | 2 108 783         | 3 865 611         | 3 902 503         | 3 902 503         | 2 803 635         | 71,84         | 1 365 198         | 1 438 437         | 205,36             |
| <b>FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ</b>                              | 334 793           | 334 793           | 364 793           | 364 793           | 429 203           | 117,66        | 408 851           | 20 352            | 104,98             |
| <b>FINANČNÉ OPERÁCIE-(P-V)</b>                                  | <b>1 773 990</b>  | <b>3 530 818</b>  | <b>3 537 710</b>  | <b>3 537 710</b>  | <b>2 374 432</b>  | <b>67,12</b>  | <b>956 347</b>    | <b>1 418 085</b>  | <b>248,28</b>      |
| <b>PRÍJMY CELKOM</b>  | 16 493 027        | 19 505 724        | 20 401 814        | 21 145 021        | 19 263 954        | 94,42         | 18 376 332        | <b>887 622</b>    | <b>104,83</b>      |
| <b>VÝDAVKY CELKOM</b>   | 16 493 027        | 19 505 724        | 20 401 814        | 21 145 021        | 17 378 788        | 85,18         | 16 676 110        | <b>702 678</b>    | <b>104,21</b>      |
| <b>PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)</b>                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>1 885 166</b>  |               | <b>1 700 222</b>  | <b>184 944</b>    | <b>110,88</b>      |

Pôvodne plánované bežné príjmy a výdavky, kapitálové príjmy a výdavky, finančné operácie príjmové a výdavkové boli postupnými zmenami rozpočtu navyšované. Bežný rozpočet dosiahol vyšší prebytok oproti prvotnému schválenému prebytku, kapitálový rozpočet dosiahol nižší schodok ako

predpoklad pri I. a II. zmene, finančné operácie dosiahli nižší schodok oproti I. a II. zmene rozpočtu. Celkový hospodársky výsledok dosiahol prebytok oproti pôvodne plánovanému vyrovnanému rozpočtu.

**Bežný rozpočet** na rok 2021 bol pôvodne schválený ako prebytkový a priebežnými úpravami v rozpočtovom roku, o.i. aj v zmysle kompetencií primátora mesta, poslednou zmenou schválený prebytok vo výške 985.521€ (r. 2020 1.258.752€, r.2019 1.128.273€, r.2018 364.445€, r.2017 762.446€, r.2016 1.026.642€, r. 2015 683.379€). Skutočne bol **dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške 1.327.959€ (r. 2020 1.258.752€, r.2019 1.322.264€, r.2018 680.452€, r.2017 820.610€, r.2016 1.088.181€, r.2015 796.947€)**. Prebytok bežného rozpočtu v medziročnom porovnaní stúpol 69.207€ (r. 2021/2020 klesol o 63.513€, r.2019/2018 stúpol o 641.813€, r.2018 398.001€, r. 2017 140.158€, r.2016 267.571€).

**Kapitálový rozpočet** na rok 2021 bol pôvodne schválený ako schodkový a priebežnými úpravami bol poslednou zmenou schválený schodok vo výške 4.523.231€ (r. 2020 2.090.629€, r.2019 2.534.940€, r.2018 1.537.336€, r.2017 1.680.258€, r.2016 1.436.310€, r.2015 2.060.816€) a skutočne dosiahnutý **schodok kapitálového rozpočtu vo výške 1.817.225€ (r. 2020 514.877€, r.2019 1.190.149€, r.2018 1.376.888€, r.2017 593.864€, r.2016 928.368€, r.2015 1.177.544€)**. Schodok kapitálového rozpočtu bol financovaný najmä z prebytku bežného rozpočtu a s použitím zapojenia finančných operácií (úverových zdrojov).

Súčasťou rozpočtu mesta sú **finančné operácie**, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami bol v priebehu roka použitý na financovanie prebytku bežného a prevažne kapitálového rozpočtu. **Finančné operácie dosiahli schodok vo výške 2.374.432€ (r. 2020 956.347€, r.2019 906.838€, r.2018 805.103€, r.2017 schodok 61.035€, r.2016 prebytok 268.220, r.2015 prebytok 819.025€)**.

Výsledok hospodárenia mesta, **prebytok vo výške 268.822,62€ pozn. po odpočítaní prostriedkov vylúčených z prebytku hospodárenia** (r. 2020 268.785,19€, r.2019 183.024,56€, r.2018 108.667,21€, r.2017 165.711€, r. 2016 428.033€, r.2015 438.428), bol zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podľa ust. § 16 ods. 6 a 7 zákona č. 583/2004 Z.z. ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri hospodárení prebytku rozpočtu z toho prebytku vylučujú. Ide o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré **možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku vo výške 1.616.343,03€ (r. 2020 1.431.437,16€, r.2019 855.929,37€, r.2018 89.604,59€, r.2017 31.625,67€, r. 2016 18.283,53€)**. O túto sumu sa pre tvorbu peňažných fondov upraví zostatok finančných prostriedkov, ktorý v konečnom zúčtovaní predstavuje sumu **268.822,62€** (r. 2020 268.785,19€, r.2019 183.024,56€, r.2018 19.062,62€, r.2017 165.711,11€, r. 2016 409.749,50€). Spracovateľ „Záverečného účtu“ navrhuje, aby **pomernou časťou (10%) vo výške 26.882,26€** (r. 2020 26.878,52%, r.2019 18.302,46€, r.2018 1.906,26€, r.2017 13.408,54€, r. 2016 40.974,95€) **bola pridelená na tvorbu rezervného fondu a pomernou časťou (90%) vo výške 241.940,36€** (r. 2020 241.906,67€, r.2019 164.722,10€, r.2018 17.156,36€, r.2017 17.120.676,90€, r. 2016 368.774,55€) **bola pridelená na tvorbu fondu rozvoja mesta.**

Prehľad o vývoji výsledku hospodárenia v minulých rokoch :  
v Eur tab. č. 9

| NÁZOV/ROK | Príjmy     | Výdavky    | rozdiel =<br>prebytok |
|-----------|------------|------------|-----------------------|
| 2010      | 13 753 618 | 12 397 754 | 1 355 864             |
| 2011      | 12 441 273 | 11 506 595 | 934 678               |
| 2012      | 10 859 260 | 10 828 873 | 30 387                |
| 2013      | 9 948 190  | 9 919 001  | 29 189                |

|             |                   |                   |                  |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2014        | 9 547 252         | 9 178 697         | 368 555          |
| 2015        | 10 453 221        | 10 014 793        | 438 428          |
| 2016        | 12 345 836        | 11 917 803        | 428 033          |
| 2017        | 11 216 005        | 11 050 294        | 165 711          |
| 2018        | 14 209 483        | 14 100 816        | 108 667          |
| 2019        | 15 781.396        | 14 742 442        | 1 038 954        |
| 2020        | 18 376 332        | 16 676 110        | 1 700 222        |
| <b>2021</b> | <b>19 263 954</b> | <b>17 378 788</b> | <b>1 885 166</b> |

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo **k 31.12.2021 prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 1.885.165€** ktorý pozostáva z :

- **prebytku vo výške 1.327.958,01€** (r. 2020 1.258.752€, r.2019 1.322.265€, r.2018 680.452€) **v bežnej časti rozpočtu,**
- **schodku vo výške 1.817.224,67** (r. 2020 514.877€, r.2019 1.190.149€, r.2018 1.376.888€) **v kapitálovej časti rozpočtu,**
- **prebytok vo výške 2.374.432,31€** (r. 2020 956.347€, r.2019 906.838€, r.2018 805.103€) **vo finančných operáciách.**

Na základe uvedených skutočností je možné konštatovať, že finančné hospodárenie mesta v roku 2021 bolo pozitívne , o.i aj s ohľadom na:

- ***nepretržený priaznivý vývoj podielových daňových príjmov,***
- ***zvýšenie miestnych daní a nárast výberu daňových príjmov na miestnych daniach a poplatkoch,***
- ***nárast dosiahnutých príjmov v oblasti grantov a transferov,***
- ***zvýšené vlastné aj cudzie bežné príjmy rozpočtu.***
- ***kvalifikované zostavenie rozpočtu a minimálne zmeny rozpočtu s flexibilným využitím kompetencie primátora v oblasti uplatňovania rozpočtových opatrení,***
- ***pravidelné sledovanie plnenia rozpočtu mesta správcami programov a podprogramov,***

## TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮ

Mesto môže podľa ust. § 15 zákona 583/2004 Z.z.. vytvárať peňažné fondy. O ich použití rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Zostatky peňažných fondov koncom roka neprepádajú. Mesto má vytvorený rezervný fond, fond rozvoja, fond rozvoja bývania a sociálny fond.

Podľa zákona sa **rezervný fond** vytvára najmenej vo výške 10% z prebytku hospodárenia zisteného podľa § 16 ods. 6. O použití prebytku rozhoduje mestské zastupiteľstvo, ale až následne po prerokovaní záverečného účtu. Rezervný fond mesta sa tvorí z prebytku ich bežného rozpočtu a prebytku ich kapitálového rozpočtu, ktorý po skončení roka neprepadá. Mesto prevedie tieto nevyčerpané prostriedky na osobitný účet. V nasledujúcich rokoch sa tieto prostriedky v rozsahu ich použitia na stanovený účel zaradia do výdavkov príslušného rozpočtu mesta prostredníctvom príjmovej finančnej operácie.

**Finančné prostriedky na fondoch mesta neboli v roku 2021 použité. Zostatok finančných prostriedkov na jednotlivých fond je uvedený v tab. č. 46, str. 70.**

(V roku 2018 došlo k čerpaniu prostriedkov spolu vo výške **303.000€**, z toho rezervného fondu vo výške 140.000 € a fondu rozvoja vo výške 163.000 €. (časť spolufinancovania stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v sume 273.137,00 v členení

na použitie rezervného fondu v sume 140.000,00 € a fondu rozvoja v sume 133.137,00 €. Zostatok čerpaných finančných prostriedkov fondov vo výške 29.863,00 € bol použitý na krytie kapitálových výdavkov).

Tvorbu a použitie **sociálneho fondu** upravuje Kolektívna zmluva mesta. (okrem sociálneho fondu). **Pre ostatné fondy nie sú prijaté, schválené zásady tvorby a použitia.**

## BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok spolu krytý pasívami, t.j. zdrojmi krytia, podľa účtovnej závierky predstavujú sumu: 62.637.112€ (r. 2020 59.324.045€, r.2019 57.704.053€, r.2018 55.534.008€, r.2017 55.066.784€, r.2016 54.921.993€). Finančná hodnota stavu a štruktúry majetku s časovým vývojom od roku 2009 je podrobne uvedená na str. 61 posudzovaného dokumentu.

Mesto v majetkovej evidencii eviduje :

- a) dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok (r.003,011,085) v celkovej hodnote 59.590.187€ (r. 2020 57.401.744€, r. 2019 45.383.734€, r.2018 44.286.252,57€, r.2017 42.319.000€, r.2016 42.084.598€).
- b) v tom nezaraďené investície (r. 009, 022) vedenú na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 3.046.925€ (r. 2020 1.922.301€, r.2019 1.071.118€, r.2018 2.152.611€, r.2017 1.868.198€, r. 2016 1.437.025€)

Mesto zaznamenalo prírastok celkových aktív o 3.313.067€ ( r. 2020/2019 1.619.992€ (r.2019/2018 prírastok 2.170.045€, r.2018/2017 prírastok 467.224€, r.2017/2016 o 144.791€, r.2016/2015 úbytok o 139.327€) v medziročnom porovnaní, čo je možné hodnotiť ako pozitívny trend. Najväčšie prírastky nastali v položkách stavby, majetkový podiel – obchodné spoločnosti založené mestom, pozemky, nedokončené hmotné investície, ostatné finančné investície, Najväčší pokles bol zaznamenaný v položkách: stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky, materiál na sklade. Dôvody zmeny stavu majetku sú popísané v časti 3.4. Majetok mesta, od str. 67.

Na základe vykonanej účtovnej závierky boli rozpočtové a účtovné výsledky premietnuté do výkazu súvaha k 31.12.2021, predstavujú hodnotu aktív a hodnotu pasív. Každá rozpočtová a príspevková organizácia mesta zostavuje súvahu samostatne.

**Na základe zhodnotenia vývoja stavu a štruktúry majetku je možné konštatovať, že sa:**

- **zvýšili hodnoty majetku v kategórii: stavby, nedokončené hmotné investície, software, ostatný a drobný DNM, pozemky, ostatné finančné investície.**
- **znížila hodnota majetku v kategórii: stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky.**

## BILANCIA POHLÁDÁVOK

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2014 – 2021 :

v Eur tab. č. 10

| Druh pohľadávok /rok            | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 212 012 | 200 422 | 193 222 | 188 134 | 188 995 | 251 737 | 251 909 | 521 512 |

|  |                |                |                |                |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Pohľadávky z daňových príjmov</b>                         | 143 915        | 142 319        | 181 961        | 176 581        | 212 913        | 241 669        | 233 377        | 231 453        |
| <b>Poskytnuté prevádzkové preddavky a ostatné pohľadávky</b> | 1 225          | 10 006         | 1 205          | 1 205          | 1 205          | 1 205          | 1 205          | 1 205          |
| <b>Iné pohľadávky</b>  | 0              | 16             | 0              | 8 789          | 6 856          | 732            | 3 352          | 18 505         |
| <b>SPOLU :</b>   | <b>357 152</b> | <b>352 763</b> | <b>376 388</b> | <b>374 709</b> | <b>409 968</b> | <b>495 344</b> | <b>489 842</b> | <b>772 675</b> |

Z hľadiska vývoja pohľadávok je zrejmé, že veľmi mierne stúpali pohľadávky z nedaňových príjmov v lehote splatnosti o 269.603€ (r. 2020 172€, r.2019 62.742€, r.2018 860,34€) (komunálny odpad, nájomné a ostatné pohľadávky, parkovné). **V oblasti vývoja pohľadávok z daňových príjmov nastal oproti minulým rokům opačný trend, t.j. pozitívny trend vývoja, pohľadávky klesali o 1.923,86€ (r. 2020/2019 8.292€, r.2019/2018 stúpali o 28.756€, r.2018/2017 o 36.331,89€ (daň z nehnuteľnosti a penále).**

Na základe zhodnotenia dlhodobého vývoja stavu a štruktúry pohľadávok je potrebné upozorniť a **naďalej monitorovať procesný postup vymáhania daňových aj nedaňových príjmov, (ale najmä vykonávať prvotné zabezpečovanie úkonov) a v prípade identifikácie nových dlžníkov začať intenzívne vykonávať efektívne spôsoby vymáhania daňových nedoplatkov, zvýšiť interné úkony v oblasti zisťovania daňových dlžníkov a výkon zabezpečovacích úkonov u daňových dlžníkov. Efektívnym riešením môže byť vykonávanie on-line exekúcií na bankový účet (najrýchlejšie a najúčinnnejšie opatrenie, možné vykonávať bez dodatočných výdavkov súvisiacich s vymáhaním a poplatkov externým exekútorom, t.z. vo vlastnej réžii) okamžité vykonanie úkonov smerujúcich k zabezpečeniu majetku dlžníka.**

Prehľad vývoja daňovo exekučných pohľadávok, nevymožiteľných pohľadávok a osobných bankrotov

|  | <i>od 1.1 do 31.12</i> | <i>od 1.1 do 31.12</i> | <i>rozdiel v rokoch</i>  |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
|  | <b>2021</b>            | <b>2022</b>            | <b>.+ nárast/-pokles</b> |
| <i>odstúpené pohľadávky na daňovo exekučné konanie</i> | 249 798,13             | 250 203,59             | 405,46                   |
| <i>vymožené pohľadávky za obdobie</i>                  | 46 521,29              | 8 134,01               | -38 387,28               |
| <i>vymožené pohľadávky k 31.3. t.r.</i>                | 27 925,35              | 720,13                 | -27 205,22               |
| <i>nevymožiteľné pohľadávky</i>                        | 53 552,68              | 66 243,70              | 12 691,02                |
| <i>osobné bankroty</i>                                 | 21 917,65              | 22 215,69              | 298,04                   |

Dňa 22.9.2020 Národná rada Slovenskej republiky schválila novelu zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 v znení neskorších predpisov (ďalej len tzv. „lex korona“). Schválením **novely lex korona došlo k ukončeniu mimoriadnej situácie**, ktorú vyhlásila vláda SR od 12. marca 2020, pričom **obdobie pandémie sa na daňové účely považovalo za skončené 30. septembra 2020. V daňových exekúciách bolo potrebné pokračovať po skončení obdobia pandémie.**

Z uvedeného vyplýva, že **odklad daňovej exekúcie mal výrazný vplyv na vykonávanie nových úkonov, nie však na úhradu splátok dohodnutých pred obdobím pandémie a nových exekučných úkonov, ktoré mohli byť vykonávané v roku 2021.**

## BILANCIA ZÁVÄZKOV

Prehľad vývoja záväzkov za roky 2014 – 2021

v tis. Eur tab. č. 11

| Druh záväzkov /rok        | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021         |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| záväzky voči dodávateľom  | 240         | 1299        | 74          | 81          | 124         | 306         | 107         | 587          |
| záväzky voči zamestnancom | 66          | 58          | 71          | 81          | 79          | 82          | 87          | 109          |
| záväzky voči poisťovniam  | 40          | 38          | 43          | 52          | 52          | 54          | 58          | 74           |
| ostatné záväzky           | 30          | 1           | 238         | 124         | 172         | 135         | 168         | 130          |
| nesplatené úvery          | 1004        | 1519        | 1188        | 1065        | 1488        | 2288        | 2390        | 4 140        |
| <b>SPOLU :</b>            | <b>1380</b> | <b>2915</b> | <b>1614</b> | <b>1403</b> | <b>1915</b> | <b>2865</b> | <b>2810</b> | <b>5 039</b> |

Mesto eviduje záväzky v celkovej hodnote 5.039.036,14€ (r. 2020 2.810.000€, r. 2019 2.865.000€, r.2018 1.915.000€), celková výška záväzkov mesta dosiahla úroveň 31,83% (r. 2020 19,39% , r. 2019 21,24%, r.2018 15,91%, r.2017 10,08%, r.2016 16,25%, r.2015 32,63%) zo skutočných bežných príjmov. V medziročnom období došlo k nárastu záväzkov voči dodávateľom, nárastu záväzkov voči zamestnancom a nesplatených úverov, nárastu záväzkov voči poisťovniam. Jedná sa o dodávateľské faktúry, ktoré účtovne patria do rozpočtového roka 2021 avšak charakterom už patria do záväzkov roku 2020, úhrada bola prevedená v roku 2021 (likvidácia odpadu a kompostáreň, stavebné práce – rekonštrukcia DOaS Družba, Podtatranská vodárenská spoločnosť – vodné a stočné, elektrická energia, faktúra od dodávateľa prác na projekte ZŠ Za vodou – zníženie energetickej náročnosti).

**Záväzky vyplývajúce z plnenia povinností si mesto v roku 2021 plnilo tak, ako vyplýva z ustanovenia § 7 ods. 1 zák. č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Mesto neeviduje záväzky po lehote splatnosti.**

## PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Pravidlá používania návratných zdrojov financovania sú upravené v ust. §17 zákona č. 583/2004 Z.z., ktoré môže použiť len na úhradu kapitálových výdavkov.

Prehľad o stave a vývoji návratných zdrojov financovania - dlhovej služby v jednotlivých rokoch:

v Eur tab. č. 12

| Ročná výška splátok / rok | 2013             | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| istina                    | 1 375 713        | 201 921        | 241 510        | 742 317        | 382 318        | 390 805        | 388 726        | 376 851        | 340 628        |
| úroky                     | 42 083           | 40 193         | 40 940         | 47 102         | 40 229         | 37 727         | 35 965         | 35 965         | 33 491         |
| <b>SPOLU :</b>            | <b>1 417 796</b> | <b>242 114</b> | <b>282 450</b> | <b>789 419</b> | <b>422 547</b> | <b>428 532</b> | <b>424 691</b> | <b>412 816</b> | <b>374 119</b> |

### Vývoj dlhovej služby v strednodobom a krátkodobom horizonte

Mesto v roku 2013 reštrukturalizovalo úverové zaťaženie mesta, prostredníctvom vyplatenia dvoch dlhodobých kapitálových úverov a jedného krátkodobého kapitálového úveru, čím sa zlepšila východisková situácia pre ďalšie rozpočtované obdobie mesta v oblasti finančných operácií a v oblasti hodnotenia celkovej zadlženosti mesta. Predčasné splatenie úverov malo vplyv aj na výšku platenej úrokovej miery.

v roku 2016 došlo k jednorazovému splateniu preklenovacieho kapitálového úveru na rekonštrukciu verejného osvetlenia v sume 443.054,00 €. V priebehu **roka 2017** došlo k vyrovnaniu medziročných rozdielov v splátkach istín úveru zo ŠFRB na výstavbu 2x 15 b. j. na sídlisku Východ, rozdielu v splátkach istín úveru na rekonštrukciu kina a rozdielu v objeme vrátených vrátok zábezpek pri verejných obstarávaníach. Pokles výdavkov rokov 2017/2016 v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 6.873,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

Medziročný nárast výdavkov 2018/2017 v oblasti splácania istín úverov a úrokov z týchto úverov v sume 5.985,00 € sa skladal z medziročného nárastu splátok istín úverov v sume 8.487,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená prvou splátkou dlhodobého kapitálového úveru prijatého v roku 2017 v sume 7.500,00 €, vyšších splátok istín úverov ŠFRB v sume 1.007,00 € a z dôvodu ukončenia splácania istín reštrukturalizačného úveru v roku 2018 nižšej celoročnej splátky o 20,00 €. Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 2.502,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania istín úverov a úrokov z týchto úverov v sume 37.097,00 € sa skladal z medziročného poklesu splátok istín úverov v sume 36.223,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená ukončením, v roku 2020, splácania istiny dlhodobého kapitálového úveru na rekonštrukciu MŠ Vsetínska, ukončením splácania istiny dlhodobého záväzku za rekonštrukciu ciest a začatím splácania dlhodobého kapitálového úveru z roku 2019.

Návratná finančná výpomoc zo ŠR na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020, prijatá v roku 2020 v sume 389.674,00 €.

Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 874,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

S účinnosťou od 1. januára 2017 sa zmenili **podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania**, upravené v ust. § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. a podľa citovaného ust. mesto môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak

- a) celková suma dlhu mesta **neprekročí 60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov **neprekročí** v príslušnom rozpočtovom roku **25% skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu, pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

Podľa ust. §17 ods. 7 a 8 zákona č. 583/2004 Z.z. celkovú sumu dlhu mesta tvorí:

- súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania vo výške 2.000.105 € (bez úverov ŠFRB),
- súhrn záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov mesta vo výške 0 €.

**Celková suma dlhu mesta predstavuje výšku 4.139.795€ (r. 2020 2.000.105€, r. 2019 2.287.543€).**

Pri investičných dodávateľských úveroch ide o záväzky, do ktorých mesto vstupuje v rámci zmluvne uzavretých obchodných vzťahov s dodávateľom tovarov, služieb a pod. Investičnými dodávateľskými úvermi sa rozumejú všetky záväzky mesta z prevzatia povinností splácať úver dodávateľa po dodaní investičného diela na základe zmluvy medzi mestom a dodávateľom.

Do celkovej sumy dlhu mesta sa nezapočítavajú záväzky z:

- pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu,

- úveru poskytnutého zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty,
- úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu,
- pôžičky poskytnutej z Fondu na podporu umenia,
- návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi mestom a orgánom podľa osobitného predpisu; to platí aj, ak mesto vystupuje v pozícii partnera v súlade s osobitným predpisom rovnako, najviac v sume poskytnutého nenávratného finančného príspevku.

**Do celkovej sumy dlhu mesta sa NEzapočítavajú záväzky z :**

- Jozef Krulčík – Electronic v sume **285,00€** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám. sv. Mikuláša 5),
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov na ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **126.448,42€**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **325.864,96 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **408.464,43 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **60.977,06 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 bj. v sume **402.470,89 €** a
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2x15 bj. v sume **559.764,60€**,
- dlhodobá zábezpeka do 31. 10. 2024 – SLOVDACH s. r. o. Stará Ľubovňa – rekonštrukcia interiéru Domu kultúry v sume **11.000,00 €**,
- zábezpeky za nájomné v sume **3.045,05 €**.

**Výška nesplatených úverov zo ŠFRB k 31. 12. 2021 a dlhodobých záväzkov predstavuje hodnotu 1.898.320,41€.**

Prehľad o stave a vývoji dlhu, splátok, dlhovej službe a ukazovateľoch v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

v Eur

tab. č. 13

| Rok   | 2013      | 2014           | 2015      | 2016      | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|---|-----------|----------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Celková suma dlhu bez ŠFRB</b>                   | 656 241   | 1 252 596      | 1 518 551 | 1 188 342 | 1 065 038  | 1 487 980  | 2 287 543  | 2.000.105  | 4 139 795  |
| <b>Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB</b> | 542 014   | 152 545        | 193 872   | 756 492   | 307 736    | 313 750    | 309 909    | 296 434    | 259 337    |
| <b>Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB</b>            | 1 417 796 | <b>242 114</b> | 282 450   | 789 419   | 422 547    | 428 532    | 424 691    | 411 216    | 374 119    |
| <b>Skutočné bežné príjmy</b>                        | 7 889 742 | 8 313 501      | 8 931 921 | 9 868 401 | 10 562 175 | 12 038 106 | 13 487 203 | 14 490 002 | 15 833 567 |
| <b>Suma dlhu mesta do 60 %</b>                      | 8,32      | 15,07          | 17,00     | 12,04     | 10,08      | 12,36      | 16,96      | 13,80      | 26,15      |
| <b>Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %</b>  | 6,87      | 1,83           | 2,17      | 7,67      | 2,91       | 2,61       | 2,30       | 2,05       | 1,64       |



Porovnaním medziročných údajov vývoja stavu a štruktúry istiny a úrokov je možné konštatovať, že výdavky na splácanie úrokov z úverov klesali o 37.097€ (r. 2020/2019 o 13.475€ (2018/2019 stúpali o 3.841€), kde už je započítaný úrok z nečerpaného kapitálového úveru vo výške 2.000.000€.

Mesto si svoje úverové záväzky priebežne plní, v roku 2019 prijalo dlhodobý kapitálový úver vo výške 1.100.00€, ktorý v priebehu roka 2020 nebol použitý (zaplatené úroky). Na základe uvedených údajov je možné konštatovať, že Mesto je v chválitebnej finančnej kondícii. Mesto za sledovaných 9 rokov vždy spĺňalo podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania. Finančná kapitálová rezerva na ďalšie využitie zdrojov je ešte naďalej k dispozícii.

Celková suma dlhu (istiny) a suma ročných splátok je za celé sledované obdobie pod zákonom stanovenou hranicou. Zadlženosť mesta na 1. obyvateľa za rok 2021 je 257,55€. Prebytok bežného rozpočtu v porovnaní s rokom 2021 je vyšší o 69.207 (r. 2020/2019 nižší o 63.513€, 2019/2018 vyšší o 641.813€). Schopnosť splácať nové úvery nerástla. Zároveň je potrebné upozorniť, že počet obyvateľov k 31.12.2021 oproti predchádzajúcemu roku klesol o 115 (r. 2019/2018 82 obyvateľov), dlhodobý trend vývoja počtu obyvateľov je stagnácia obyvateľstva s trvalým pobytom.

Celková suma dlhu a celková suma ročných splátok v prepočte na jedného obyvateľa v jednotlivých rokoch :

|   | v Eur |       |       |       |       |       |       |        |        |               |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|---------------|
|   | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019   | 2020   | 2021          |
| <b>Celková suma dlhu v prepočte na jedného obyvateľa (bez ŠFRB)</b>                   | 32,41 | 40,45 | 77,14 | 93,62 | 73,42 | 65,78 | 92,10 | 141,59 | 124,43 | <b>257,55</b> |
| <b>Celková suma ročných splátok (istiny a úrokov) v prepočte na jedného obyvateľa</b> | 10,17 | 33,41 | 9,39  | 11,95 | 46,74 | 19,01 | 19,42 | 19,18  | 18,44  | <b>16,13</b>  |

## ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE V PÔSOBNOSTI MESTA

Príspevková organizácia Verejnoprospešné služby, p.o. Stará Ľubovňa hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov (resp. nákladov a výnosov). Každoročný rozpočet zahŕňa príspevok od zriaďovateľa, vlastné príjmy a príjmy od iných subjektov. Príspevok od zriaďovateľa bol poskytnutý vo forme bežných a kapitálových transferov. Kontrolou zúčtovacích vzťahov bolo preverené poskytovanie kapitálových transferov príspevkovej organizácie.

Príspevková organizácia Verejnoprospešné služby, p.o. Stará Ľubovňa hospodári, spravuje a udržiava majetok mesta v súlade so zriaďovacou listinou, vykonáva hlavnú činnosť v súlade s požiadavkami mesta a podnikateľskú činnosť v súlade so živnostenským oprávnením za účelom dosahovania zisku. Príspevok pre rozpočtovú organizáciu bol predmetom schválenia mestským zastupiteľstvom v rámci Programu 3: Služby občanom ako súčasť schváleného rozpočtu mesta.

Príjmy boli v prevažnej miere tvorené príspevkami od zriaďovateľa (takmer 92,07 %, menej ako 7,93% tvorilo vlastné príjmy, z toho vyplýva, že príspevková organizácia bola finančne plne závislá od svojho zriaďovateľa.

Presuny majetku medzi mestom ako vlastníkom majetku a príspevkovou organizáciou boli realizované zverením (resp. odňatím majetku) do/(zo) správy. Majetok vytvorený investičnou činnosťou bol zriaďovateľovi odovzdávaný na základe protokolov o odovzdaní a prevzatí majetku.

Údaje o poskytnutí príspevku na prevádzku príspevkovej organizácie

v Eur

tab. č. 15

| Hlavná činnosť  | Hospodársky výsledok 2018 | Hospodársky výsledok 2019 | Hospodársky výsledok 2020 | Náklady 2021        | Výnosy 2021         | Hospodársky výsledok 2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| <i>stredisko Správa</i>                                       | -758,03                   | 0,00                      | 78,96                     | 209 358,61          | 209 358,61          | 0,00                      |
| <i>stredisko Dom smútku</i>                                   | 11,65                     | 0,00                      | 691,03                    | 73 405,60           | 73 405,60           | 0,00                      |
| <i>stredisko Verejné osvetlenie</i>                           | -4 861,52                 | 119,96                    | 14 070,85                 | 136 921,14          | 144 981,43          | 8 060,29                  |
| <i>stredisko Čistenie a údržba MK</i>                         | -10 726,38                | 6 060,96                  | 24 561,67                 | 601 971,14          | 638 418,67          | 36 447,53                 |
| <i>stredisko Futbalový štadión</i>                            | -174,35                   | 0,00                      | 259,93                    | 13 391,56           | 13 392,39           | 0,83                      |
| <i>stredisko verejná zeleň (stredisko zriadené 1.3. 2020)</i> | 0,00                      | 0,00                      | 729,25                    | 154 513,61          | 156 326,67          | 1 813,06                  |
| <i>stredisko Detské ihriská</i>                               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 38 566,75           | 36 207,25           | -2 359,50                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>-16 508,63</b>         | <b>6 180,92</b>           | <b>40 391,69</b>          | <b>1 228 128,41</b> | <b>1 272 090,62</b> | <b>43 962,21</b>          |
| <i>Podnikateľská činnosť</i>                                  |                           |                           |                           |                     |                     |                           |
| <i>stredisko Parkoviská</i>                                   | 412,02                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                      |
| <i>stredisko Cintoríny a pohrebné služby</i>                  | 549,50                    | 13,30                     | 446,90                    | 104 897,16          | 118 523,17          | 13 626,01                 |
| <i>stredisko Futbalové ihrisko s umelým trávnaťm povrchom</i> | 0,00                      | 176,03                    | 506,30                    | 18 804,60           | 20 147,60           | 1 343,00                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>961,52</b>             | <b>189,33</b>             | <b>953,20</b>             | <b>123 701,76</b>   | <b>138 670,77</b>   | <b>14 969,01</b>          |
| <b>SPOLU HČ + PČ</b>  | <b>-15 547,11</b>         | <b>6 370,25</b>           | <b>41 344,89</b>          | <b>1 351 830,17</b> | <b>1 410 761,39</b> | <b>58 931,22</b>          |

Mesto poskytlo kapitálový transfer príspevkovej spoločnosti vo výške 86427,76€ (r. 2020 135.084,04€, r.2019 161.788,34€, r.2018 47.590,03€, r.2017 171.735,71€, r.2016 254.381,14€) na akcie z Rozvojového programu mesta a obstaranie hmotného investičného majetku. Z vlastných zdrojov organizácie bol zakúpený majetok v hodnote 32.740,81€ (r. 2019 33.739,82 €, r.2017 6.319,49€, r. 2016 20.290,10€). Príspevková organizácia vykonáva so súhlasom zriaďovateľa podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená. Z príjmov podnikateľskej činnosti sú primárne hradené výdavky – náklady na vykonávanie podnikateľskej činnosti. Ziskom s podnikateľskej činnosti sa vykrýva strata z hospodárenia z vlastnej činnosti. Prostriedky získané z rozdielu medzi výnosmi

a nákladmi podnikateľskej činnosti a príjmami a výdavkami z hlavnej činnosti sa zúčtujú do rezervného fondu.

#### Vybrané ukazovatele hospodárenia spoločnosti

tab.č. 16

| VPS _ ukazovatele  | 2017            | 2018          | 2019            | 2020             | 2021             |
|--|-----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| Hlavná činnosť (správa, dom smútku, verejné osvetlenie, čistenie a údržba MK, futbalový štadión, detské ihriská) _ náklady | 1 361 254,23    | 1 411 183,97  | 1 123 940,37    | 1 242 859,09     | 1 228 128,41     |
| Hlavná činnosť _ výnosy  | 1 362 880,18    | 1 411 822,29  | 1 130 121,29    | 1 283 250,78     | 1 272 090,62     |
| Podnikateľská činnosť (cintoríny a pohrebne služby, futbalové ihrisko s umelým trávnikom) _ náklady                        | 73 507,53       | 98 006,37     | 107 875,36      | 109 518,51       | 123 701,76       |
| Podnikateľská činnosť _ výnosy   | 74 057,03       | 98 038,78     | 108 064,69      | 110 471,71       | 138 670,77       |
| <b>Hospodársky výsledok</b>  | <b>2 175,45</b> | <b>670,73</b> | <b>6 370,25</b> | <b>41 344,89</b> | <b>58 931,22</b> |
| <b>Stav pracovníkov</b>  | 45,66           | 50,51         | 48,31           | 49,71            | 42,92            |
| <b>Priemerná mzda bez dohôd</b>  | 697,31          | 677,79        | 823,61          | 905,20           | 958,74           |
| <b>Kapitálový transfer</b>   | 171 735,71      | 47 590,03     | 161 788,34      | 135 084,04       | 86 427,76        |
| <b>Príspevok na činnosť</b>  | 699 243         | 756 759       | 879 557         | 1 078 343        | 1 045 900,0      |
| <b>Príspevok na údržbu komunikácií RPM tab. č. 6</b>   | 620 000         | 513 061       | 52 878          | 44 481           | 26 062           |

V zmysle ustanovení § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy je príspevková organizácia, právnická osoba mesta, ktorej menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na rozpočet mesta napojená príspevkom. **Na základe údajov získaných z „Výkazu ziskov a strát k 31.12.2021“ je možné konštatovať, že príspevková organizácia spĺňa uvedené kritérium, pretože vykazovala hodnotu 8,77% (r. 2020 7,86% r. 2019 9,60%, r.2018 6,49%, r.2017 5,12%, r. 2016 7,35%) výrobných nákladov je pokrytých tržbami.**

Organizácia mala **uložených 7 opatrení**, s ktorými pracovala, v platnosti naďalej ostáva opatrení, v rámci ktorých boli navrhnuté aj nové opatrenia. Komplexný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie a návrh na smerovanie spoločnosti a riešenie hospodárnosti, efektívnosti vo vybraných oblastiach a činnostiach bol predmetom pracovného stretnutia členov finančno – ekonomickej komisie a vedenia mesta.

#### PREHEAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (583/2004 Z.z.) ustanoveniami uvedenými v § 7 ods. 4 umožňuje poskytovať dotácie okrem právnických osôb, ktorých je zakladateľom, aj právnickej osobe a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce alebo poskytujú služby obyvateľom obce za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením.

Dotácie v roku 2021 boli poskytnuté na základe platného Všeobecne záväzného nariadenia č. 44. Poskytnutie dotácie podliehalo schvaľovaniu mestského zastupiteľstva a primátora. Dotácie vyčlenené v rozpočte podľa podmienok platného VZN schválilo mestské **zastupiteľstvo v pomere 70% šport, 20% kultúra, 7% sociálna oblasť, 3% limit primátora.**

Podľa údajov v záverečnom účte mesto v roku 2021 dotácie v celkovej výške 129.600€ + mimoriadne dotácie vo výške 2.000€ (z toho vrátane 700€) (r. 2020 poskytlo dotácie v celkovej výške 128.400€ + mimoriadne dotácie vo výške 4.000€ (z toho vrátane 1.024,12€), (r. 2019 121.850€ + mimoriadne dotácie vo výške 15.340€, spolu v r.2018 121.450€, r.2017 111.000€, r. 2016 97.000€, r. 2015 94.250€), z limitu primátora vo výške 2.300€ (r.2018 800€, r.2018 3.490€, r.2017 3.000€, r.2016 299,70€, r. 2015 2.799,70€), tieto sú bližšie špecifikované v hodnotenom dokumente na strane 38.

**Priame finančné dotácie na podporu športu, kultúry a sociálnej oblasti sú vo výške 126.100€ (r. 2020 132.400€, r. 2019 137.990€, r.2018 139.940€). Prehľad o poskytnutých dotáciách neobsahuje nepriamu finančnú pomoc vo forme údržby, prevádzky a bezplatného prenájmu, či zvýhodneného prenájmu technickej infraštruktúry vo vlastníctve mesta či obchodnej spoločnosti.** Použitie finančných prostriedkov každoročne podlieha priebežnej finančnej kontrole. V mesiacoch január a február 2022 bola vykonaná z úrovne ekonomického oddelenia, administratívna finančná kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií za rok 2021 u všetkých prijímateľoch finančnej pomoci.

*Z hodnoteného dokumentu možno identifikovať, že Mesto Stará Ľubovňa poskytuje **nepriamu finančnú podporu na výdavky súvisiace s prevádzkou technických zariadení vo vlastníctve mesta vo verejnom záujme** v štruktúre a hodnote: na prevádzku športovej haly a plavárne v sume 154.500€, na prevádzku zimného štadióna v sume 100.000,00 €, na prevádzku futbalového štadióna v sume 27.000,00 €. (r. 2020 krytá plaváreň a športová hala vo výške 319.400€, zimný štadión 100.000€ (r.2019 bez poskytnutia dotácie) rovnako v minulých rokoch (r. 2019 320.740€, r.2018 324.640€), futbalový štadión 2.000€ + 6.750€ (r. 2019 44.895,41€, r.2018 46.755,88€), stredisko Futbalové ihrisko s umelým trávnikom r. 2019 20.341,57€, r.2018 21.716,95€), spolu vo výške 385.976,98€ (r.2018 393.112,83€).*

## ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Mesto nevykonávalo podnikateľskú činnosť v hodnotenom roku.

## FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

Mesto v rámci ročnej účtovnej závierky za rok 2021 finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu. Súčasne usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a tým splnilo povinnosť vyplývajúcu z ustanovenia § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov.

Finančné zúčtovanie je účtovne evidované na účtoch triedy 3 – zúčtovacie vzťahy, ktoré môžu mať kladný alebo záporný konečný zostatok a podľa toho sú vykazované v súvahe buď na strane aktív alebo na strane pasív.

Účty finančného usporiadania vzťahov podliehajú každoročne riadnej inventarizácii ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## HODNOTENIE PROGRAMOV ROZPOČTU

Zákonom č. 324/2007 Z.z. bol novelizovaný zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, kde v ust. § 4 bol doplnený nový ods. 5), ktorý uložil mestu povinnosť, rozpočet musí obsahovať zámery a ciele, tzv. program mesta. V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách

územnej samosprávy bol rozpočet na rok 2020 zostavený ako programový rozpočet; výdavky rozpočtu mesta boli alokované do príslušných programov, ktoré sa vnútorne členili na podprogramy, prvky a projekty. **Každý program, ktorý predstavuje súhrn aktivít (prác, činnosti a dodávok) má definovaný svoj zámer a cieľ, pričom zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov a cieľ sa monitoruje a hodnotí merateľným ukazovateľom. (Konkrétne akým spôsobom a či bol cieľ a merateľný ukazovateľ preukázateľné (kvantifikovaný) splnený už spracovateľ neuvádza). Hodnotenie programov v návrhu Záverečného účtu je na úrovni slovného uvedenia plnenia či neplnenia jednotlivých programov mesta vrátane jeho prvkov a projektov, merateľný ukazovateľ hodnotenia a miery uspokojenia konečným prijímateľom neuvádza.** Vyhodnotenie plnenia vytýčených zámerov a dosiahnutých cieľov zabezpečuje každé oddelenie, rozpočtové spoločnosti a príspevková spoločnosť samostatne za svoj program. V oblasti hodnotenia programov rozpočtu sa teda jedná o tzv. **autonómne hodnotenie (sebahodnotenie).**

Aplikácií programového rozpočtovania a spracovaniu podrobného programového rozpočtu sa venuje vysoká miera pozornosti. Rozpočet je základným ekonomickým nástrojom samosprávy na plnenie svojich úloh a výkon kompetencií, pričom jeho dodržiavanie je jedným z predpokladov ekonomickej stability mesta.

Programový rozpočet bol schválený ako súčasť rozpočtu na rok 2021 s výhľadom na roky 2022, 2023. V súlade s **Prikazom primátora mesta č. 7/2021 z 16.6.2021** bol monitoring plnenia programového rozpočtu k 30.6.2021 vykonaný a predložený na zasadnutí mestského zastupiteľstva dňa 23.09.2021. Hodnotenie cieľov a merateľných ukazovateľov k 31.12.2021 tvorí súčasť návrhu záverečného účtu. Povinnosťou mesta bolo zmeny v prvotnom rozpočte premietnuť aj do programového rozpočtu. **Na základe uvedeného je možné konštatovať, že zmeny boli uskutočnené a výdavky spolu (bežné, kapitálové výdavky, FO výdavkov) sa rovnajú výdavkom spolu v programovom rozpočte.**

Vyhodnotenie plnenia programov rozpočtu v rokoch 2016 – 2021

tab. č. 17

| Číslo programu | Názov programu  | Výdavky skutočnosť 2017 | Výdavky skutočnosť 2018 | Výdavky skutočnosť 2019 | Výdavky skutočnosť 2020 | Výdavky skutočnosť 2021 | % zmeny | Nárast v € -pokles v € |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|------------------------|
| 1              | Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ                                      | 34 229                  | 30 673                  | 34 951                  | 39 188                  | 36 321                  | 112%    | 4 237                  |
| 2              | Samosprávne činnosti MsÚ  | 1 579 508               | 1 802 526               | 1 760 533               | 1 849 131               | 1 876 396               | 114,12  | 88 598                 |
| 3              | Služby občanom  | 818 763                 | 879 234                 | 1 046 485               | 1 235 116               | 1 381 974               | 107,39  | 188 631                |
| 4              | Interné služby  | 84 356                  | 84 978                  | 73 071                  | 81 181                  | 110 142                 | 100,74  | 8 110                  |
| 5              | Bezpečnosť  | 176 713                 | 251 344                 | 295 018                 | 326 747                 | 340 991                 | 142,23  | 31 729                 |
| 6              | Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti | 173 654                 | 192 079                 | 182 348                 | 81 205                  | 84 454                  | 110,61  | -101 143               |
| 7              | Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok    | 127 827                 | 131 572                 | 141 716                 | 164 509                 | 192 127                 | 102,93  | 22 793                 |

|    |                               |           |            |            |            |            |        |           |
|----|-------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------|-----------|
| 8  | Doprava a pozemné komunikácie | 652 240   | 681 606    | 280 663    | 223 716    | 235 429    | 104,50 | -56 947   |
| 9  | Životné prostredie            | 510 383   | 553 462    | 563 727    | 508 123    | 647 317    | 108,44 | -55 604   |
| 10 | Rozvoj bývania                | 19 550    | 22 029     | 21 469     | 25 602     | 24 574     | 112,68 | 4 133     |
| 11 | Šport a kultúra               | 411 368   | 529 230    | 540 927    | 543 272    | 612 216    | 128,65 | 2 345     |
| 12 | Školstvo                      | 4 904 450 | 5 912 904  | 6 895 190  | 7 702 066  | 8 526 299  | 120,56 | 806 876   |
| 13 | Sociálne služby               | 248 524   | 286 017    | 328 840    | 451 394    | 437 368    | 115,09 | 122 554   |
|    | Spolu výdavky programov       | 9 741 565 | 11 357 654 | 12 164 938 | 13 231 250 | 14 505 608 | 116,59 | 1 616 089 |

## ZÁVEREČNÉ ZHODNOTENIE DOKUMENTU A ODPORÚČANIA

Dokument „Záverečný účet a výročná správa za rok 2021“ spolu s prílohami je spracovaný na požadovanej odbornej, kvantitatívnej a kvalitatívnej úrovni s uvedením číselných a analytických hodnôt, doplnený o textovú časť zhodnotenia dosiahnutého stavu, príp. číselných a štatistických hodnôt so zdôvodnením vykazovaných rozdielov v klesajúcich alebo narastajúcich trendoch položiek. Dokument obsahuje dostatok číselných a štatistických údajov, ktoré môžu byť zdravým základom pre ďalšie analytické spracovanie dát, získavanie aktuálnych dát a vyhodnotení ako vhodný manažérsky nástroj pre komplexné riadenie hospodárenia mesta v spojení s obchodnými spoločnosťami, príspevkovou spoločnosťou a školskými zariadeniami. Hodnotenie programov rozpočtu je spracované podrobne, pozorný čitateľ si nájde dostatok údajov pre hodnotenie. Hodnotenie programového rozpočtu je spracované samostatne od strany č. 9 ako súčasť záverečného účtu mesta. Dokument podáva komplexný prehľad o štruktúrovanom použití finančných prostriedkov, navádza čitateľa uvažovať o účelovosti, hospodárnosti prípadne účelnosti vynaložených finančných prostriedkov, naplnení vytýčených zámerov, priorít a cieľov mesta, hodnotení miery uspokojenia v oblasti dosahovaných jednoročných cieľov. V oblasti hodnotenia programov rozpočtu autor uvádza autonómne hodnotenie, resp. sebahodnotenie, čo nevytvára predpoklady na ďalšiu sebareflexiu, skôr poskytuje možnosť pre kritické myslenia z externého prostredia.

Existencia majetku a tvorba vlastných finančných zdrojov aj prostredníctvom **viac zdrojového financovania z iných zdrojov**, nielen z výnosov z majetku, vedie k znižovaniu závislosti mesta na vlastných a cudzích príjmoch kapitálového rozpočtu. Jednou z možností je aj efektívne využívanie majetku, s cieľom získať z neho čo najväčší prospech v podobe ekonomického, spoločenského aj územného rozvoja. A to by mohlo byť úlohou najbližších rozpočtových období.

Pri vybraných ukazovateľoch čerpania štruktúrovaných položiek rozpočtu je evidentný výsledok **proklamovaných výhod programového, viacročného rozpočtovania**. Hodnotenie výsledkov je zrejmé z plnenia programov, aktivít a viditeľné v širšom časovom kontexte, čo je vhodným nástrojom na štatistické vyhodnotenie výsledkov, ale aj manažérske riadenie rozpočtu mesta v dlhšom časovom období.

Spracované hodnotenie plnenia vytýčených zámerov a dosiahnutých cieľov v jednotlivých programoch, rozpracované do podprogramov a prvkov vytvorilo podmienky pre detailné bilančné a štatistické zhodnotenie, zároveň poskytlo vhodný textový opis zmeny výsledkov, výstupov. Štruktúrované aj cyklické, štatistické zhodnotenia, príslušné zdôvodnenia je možné považovať za dostatočný základ pre pragmatické a konštruktívne zhodnotenie stavu a vývoja.

V individuálnych rozboroch hospodárenia je potrebné skôr zamerať sa na konkrétne úlohy pre konkrétne subjekty. Informácia o súdnych sporoch, príp. možných hrozbách zo súdnych sporov (súdne trovy, právne zastupovanie, výdavky z prehratého súdneho sporu) nie súčasťou zhodnotenia. Dokument neobsahuje individuálne vyčíslenie finančných výdavkov súvisiacich s prehratými súdnymi spormi a odmenami za právne služby.

V nadväznosti na dosahovaný priaznivý vývoj daňových príjmov, opakovane poukazujem a odporúčam zaoberať sa procesnou reformou finančných tokov, revidovania verejných výdavkov s dôrazom na výsledkovú konečnú účelovosť, pridanú hodnotu služby a budúcu účelnosť aj s ohľadom na zachovanie trvalej udržateľnosti. Vhodným nástrojom sa javí spracovanie analýzy finančného zabezpečenia (prerozdelenia, automatizácie %-neho vyčlenenia) zdrojov a na základe toho stanovenie priorit, ktoré budú východiskom pre jednotlivé programy.

Na základe výsledkov hospodárenia z finančného plnenia rozpočtu mesta a rozboru hospodárenia Verejnoprospešné služby, p.o., škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta je potrebné zaoberať sa v odborných diskusiách mestskému zastupiteľstvu, primátorovi mesta, výkonným zložkám a poradným orgánom a prijať konkrétne úlohy zamerané na:

#### **I. ČASŤ - INTERNÉ OPATRENIA**

- vyhodnotenie výstupov inventarizačnej súhrnnej správy, prijatie opatrení súvisiacich so zreálnením stavu a spôsobu získania/odpisovania, triedenia stavu majetku mesta, predloženie sumarizačnej správy o inventúre majetku mesta na rokovanie MsZ,
- vyhodnotenie stavu a pohybu majetku (minimálne 1 x ročne) na jednotlivých účtoch (priebežný zostatok účtu) a prijať opatrenia súvisiace s prehodnotením dĺžky odpisovania, resp. u pohľadávok (vid'. str. 20 a 21) vytváranie opravných položiek podľa reálnej hodnoty vymoženía alebo aj stanovisko audítora,
- dôsledné určovanie spôsobu členenia výdavkov (bežné vs. kapitálové výdavky), účtovania a zápočtu dlhodobej pohľadávky z prenájmu nebytových priestorov, ktorá je posudzovaná ako bežná údržba, príp. technické zhodnotenie budovy, rozlišovanie spôsobu zápočtu u nájomníkov, ktorí majú postavenie platiteľa dane z pridanej hodnoty,
- v oblasti zmeny/ochrany vlastníctva majetku mesta naďalej uplatňovať mieru ochrany majetku mesta a verejného záujmu formou prijímania predkupného práva, práva spätnej kúpy, zriaďovania vecného bremena, vydávania záväzných stanovísk na plánovanú výstavbu s obmedzenou časovou platnosťou, prijímania záväzných stanovísk na vstup a použitie pozemkov s dôslednou identifikáciou určujúcich podmienok a pod., vyzývať povinných v zmysle zmluvy o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena na vecné plnenie zmluvy,
- priebežné hodnotenie spôsobov vymáhania pohľadávok a prijatie vhodných a účinných procesných postupov vymáhania za účelom zastavenia narastajúcich dlhov a zvyšovania efektivity a účinnosti vymáhania daňových nedoplatkov a vo väčšej miere uplatňovanie sankcií v daňovom konaní, minimálne 1x ročne vyhodnotenie uplatnených spôsobov vymáhania daňových aj nedaňových nedoplatkov a určenie ďalších možných zákonných spôsobov vymáhania, určovanie skupiny nedobytných pohľadávok určených na odpísanie z majetku,
- zvyšovanie vlastnej aktivity a úkonov v oblasti identifikácie daňových dlžníkov, zabezpečenie a vymáhanie daňových aj nedaňových nedoplatkov, intenzívne uplatňovanie opatrení súvisiacich so zabezpečením pohľadávky na majetok,
- dôsledná príprava, spracovanie a kontrola stavebného položkovitého rozpočtu stavebného diela pre zodpovedné plánovanie finančných prostriedkov, za účelom predchádzania nezrovnalostí pri plnení programového rozpočtu mesta, resp. identifikácie možných neoprávnených výdavkov projektu,
- passport miestnych komunikácií, chodníkov, cyklochodníkov, lávok, priepustov, verejnej zelene – nutná elektronizácia a sprístupnenie pre verejnosť, minimálne 1 x ročná aktualizácia

*ukazovateľov z dôvodu zmeny/nárastu nadobudnutia vo vlastnej réžii (cez VPS, p.o), uznesením MsZ, na základe zmluvy o prevode vlastníctva a iného práva,*

- *aktívne vykonávať úkony smerujúce k zabezpečeniu pozemkov pod stavbami v súlade so zákonom č. 66/2009 Z.z. o niektorých opatreniach pri majetkovoprávnom usporiadaní pozemkov pod stavbami, ktoré prešli z vlastníctva štátu na obce a vyššie územné celky a o zmene a doplnení niektorých zákonov,*
- *aktívne vykonávanie úkonov súvisiacich so štátnym stavebným dohľadom, sprístupnenie informácií o vydaných právoplatných územných povoleniach mesta na webovom sídle mesta, aktívne, otvorene a transparentne informovať verejnosť o právoplatných stavebných povoleniach,*
- *priebežne realizovať výzvy budúcich povinných na plnenie zmluvy o zriadení vecného bremena s finančnou kompenzáciou a zameraním vecného bremena;*
- *určiť nižšie hranice obstarávania priamym zadáním v zmysle zákona o VO a internej smernice (t.j. polovicu z existujúcich), stanoviť interným postupom spôsob vykonania prieskumu trhu, postupu podľa ust. §*
- *pravidelne uplatňovať a upravovať výšku nájomného podľa ročnej miery inflácie, ktorú vydáva Štatistický úrad SR,*
- *spracovať passport investičných akcií, konkr. územných rozhodnutí a stavebných povolení najmä s ohľadom na monitorovanie platnosti vydaných povolení;*

## **II. ČASŤ – ROZPOČTOVÉ OPATRENIA**

- *viazanie rozpočtových prostriedkov %-ným stanovením, schvaľovaním výdavkov v jednotlivých programoch, ktoré sú prioritné pre príslušný rozpočtový rok v oblasti tvorby a riadenia programového rozpočtu,*
- *prijímanie štrukturálnych zmien v oblasti zvyšovania a tvorby vyššieho prebytku bežného a kapitálového rozpočtu, o.i. aj za účelom znižovania vlastných výdavkov a zvyšovania vlastných príjmov,*
- *rozpočtovanie zvýšeného objemu finančných prostriedkov z vlastných a cudzích príjmov bežného rozpočtu na rozvojové programy mesta (nie do bežnej spotreby),*
- *venovanie väčšej pozornosti majetku mesta, ktorý nie je intenzívne využívaný a negeneruje dodatočné nedaňové príjmy,*
- *zvýšenie aktivity v oblasti tvorby vlastných nedaňových príjmov mesta;*
- *súčasne so žiadosťou o schválenie NFP prekladať na rokovanie MsZ a ďalšie pracovné využitie predpokladané prevádzkové výdavky investície (finančno – ekonomická analýza udržateľnosti projektu), ako napr. po rekonštrukcii Plavárne, po výstavbe zariadenia sociálnych služieb a pod.;*

## **III. ČASŤ – ZMLUVNÉ OPATRENIA**

- *zavedenie benchmarkov – kvantifikácia merateľných ukazovateľov, definovanie zmluvy a výkonov o zabezpečení výkonov prác vo verejnom záujme so všetkými obchodnými spoločnosťami a príspevkovou spoločnosťou mesta,*
- *analyzovať možnosti a hospodárnosť, efektívnosť zavedenia hmotnostného (adresného) zberu odpadu, z dôvodu každoročného nárastu výdavkov v oblasti nakladania s odpadom,*
- *uplatňovanie lokálnej hospodárskej politiky, t.j. vymedzenie uplatnenia medziúzemnej spolupráce, aplikovanie prvkov zdieľanej ekonomiky a smart agendy.*
- *uplatnenie väčšej osobnej zainteresovanosti vedúcich oddelení a konateľov obchodných spoločností ako aj jednotlivých správcov kapitol príjmovej a výdavkovej časti programov rozpočtu pri tvorbe, napĺňaní, správe a čerpaní programového rozpočtu mesta za účelom vytvárania dostatočných vlastných (nie dlhových) finančných zdrojov pre ďalšie zhodnocovanie majetku a rozvoj mesta,*



- riešenie zmluvných vzťahov, napr. pracovný pomer alebo obdobný právny pomer členov dozorných rád obchodných spoločností vo vzťahu ku obchodnej spoločnosti,
- rozšírenie zodpovednosti a decentralizácia riadenia obchodných spoločností formou spoluúčasti na valnom zhromaždení a zainteresovanosti poslancov mestského zastupiteľstva;

#### **IV. ČASŤ – ROZVOJOVÉ OPATRENIA**

- ďalšie hľadanie disponibilných finančných prostriedkov mesta vyplývajúcich zo štrukturálnych zmien činnosti mesta a obchodných spoločností, prerozdelenia činností vykonávaných v rámci príspevku príp. obchodnej činnosti mestských spoločností,
- zmluvne podchytenie záväzkových vzťahov poskytovaných dotácií vo verejnom záujme (nie iba na základe uznesenia MsZ), exaktné vymedzenie práv a povinností oboch strán a jasné definovanie podmienok poskytovania úhrad za výkony vo verejnom záujme na poklade smerných ukazovateľov – orientácia na hospodárnosť a efektívnosť, účelnosť, vyhodnotenie poskytnutej úľavy vo forme kvantifikácie napr. poskytnutej úľavy určenej konečnému užívateľovi výhod (napr. školopovinná osoba, senior a pod.),
- tvorbu, spracovanie a prijímanie strednodobých a dlhodobých plánov v oblasti rozvoja technickej infraštruktúry mesta,
- presadzovanie vypracovania ďalšieho postupu výstavby líniových stavieb s dôrazom na rozostavané stavby kanalizačných a vodárenských sústav vrátane komplexného spôsobu ich financovania nielen z fondov EÚ, ale aj zo štátneho rozpočtu, príp. viaczdrojového financovania mesta, ŠFRB a fyzických osôb,
- alokáciu vlastných finančných prostriedkov v rámci Programu 10 Rozvoja bývania na financovanie (resp. odkupovanie majetkových a vlastníckych práv) technickej infraštruktúry v oblasti vytvárania technických podmienok na individuálnu bytovú výstavbu,
- zintenzívnenie komunikácie a dôslednejšieho uplatňovania akcionárskych práv v Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a.s. za účelom posilňovania kapacít, príp. vytvárania nových inžinierskych sietí,
- rozšírenie aktivít sociálneho podniku (r.s.p. s.r.o.) za účelom zapojenia znevýhodnených skupín obyvateľstva do pracovného procesu, o.i. aj prostredníctvom podporných programov;

#### **V. ČASŤ \_ ROZPOČTOVO – ANALYTICKÉ OPATRENIA**

- presadzovanie a zavádzanie takých finančných nástrojov pre samosprávu, ktorými sa bude zvyšovať miera ich samofinancovania meraná pomerom vlastných príjmov vrátane bežných transferov k bežným výdavkom,
- zváženie zavedenia sociálnych aspektov verejného obstarávania za účelom podpory rozvoja miestnej ekonomiky (jeden z možných princípov, ktorý poskytuje zákon o verejnom obstarávaní),
- vybudovanie vnútorných mechanizmov a pravidiel umožňujúcich rozhodovanie na základe najvyššej hodnoty za verejné peniaze, vyhodnotenie efektivity prijímaním rozhodnutí súvisiacich s nakladaním majetku mesta a posudzovaním aj v širších súvislostiach a v dlhšom časovom období,
- presadzovanie zavádzania kvalitatívnych prvkov do systému normatívneho financovania,
- optimalizácia siete základných škôl a školských zariadení, za účelom posilnenia a využívania výhod z koncentrácie infraštruktúry,
- prípravu na ukončenie dotačného programového obdobia 2013-2020 \_ všetky výdavky schopný financovať z vlastného rozpočtu, bežné výdavky v plnom rozsahu z vlastných zdrojov, kapitálové \_ hľadať dodatočné zdroje v štrukturálnych zmenách rozpočtu (nie v predaji majetku),
- využitie údajov akruálneho účtovníctva za účelom hľadania najvyššej hodnoty za peniaze.

## **ZÁVER**

**Záverečný účet Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021** je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. a **obsahuje všetky povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.**

**Návrh Záverečného účtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021** bol podľa § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 č. 583/2004 Z.z. **predložený na verejnú diskusiu dňa 16. marca 2022 teda v zákonom stanovenej lehote** spôsobom v meste obvyklým.

**Riadna účtovná závierka k 31.12.2021 a hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 boli overené audítorom** tak, ako to ukladajú ust. § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení a ust. § 16 ods. 3 zákona č. č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov.

**Súhlasím, aby sa prerokovanie dokumentu „Záverečný účet a výročná správa za rok 2021“ uzatvorilo podľa ust. § 16 ods. 10 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. územnej samosprávy s výrokom „celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“.**

V Starej Ľubovni, dňa 21.4.2022

**Ing. Ján Š i d l o v s k ý**  
hlavný kontrolór

## Finančno-ekonomická komisia MsZ v Starej Ľubovni

---

Materiál sa predkladá  
na rokovanie MsZ dňa 28.04.2022

### STANOVISKO

**FEK k Záverečnému účtu a výročnej správe Mesta Stará Ľubovňa,  
rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie VPS za rok 2021**

FEK prerokovala na svojom zasadnutí dňa 28. a 29.03.2022 :


- predložený Záverečný účet a výročnú správu mesta za rok 2021 a konštatuje, že celkový prebytok rozpočtu za rok 2021 je 268.822,62 €
- zároveň konštatuje, že mesto dosiahlo za rok 2021 kladný účtovný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 1.116.282,56 €
- predložený návrh finančného vysporiadania hospodárenia mesta za rok 2021.

Odporúča MsZ schváliť, na základe výsledkov hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 **celoročné hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 bez výhrad.**

Ďalej odporúča MsZ na základe prerokovania záverečného účtu a výročnej správy schváliť rozdelenie prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2021 v sume **268.822,56 €** nasledovne :

- tvorbu rezervného fondu mesta v sume **26.882,26 €**. Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2021, ktoré môžu byť v zmysle zákona použité na tvorbu fondov mesta a
- tvorbu fondu rozvoja mesta v sume **241.940,36 €**
- zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia mesta vo výške **1.116.282,56 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021“ zo dňa 28.04.2022
- predložený návrh záverečného účtu a výročnej správy za rok 2021 bez zmien.

Za FEK predkladá:

  
PaedDr. Klaudia Satkeová  
predsedníčka komisie



# M E S T O   S T A R Á   Ľ U B O V Ň A

**Opatrenia z kontroly  
plnenia programového rozpočtu mesta,  
príspevkovej organizácie  
a rozpočtových organizácií  
za rok 2021**

## **Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021**

**Opatrenie č. 1** - Vykonávať inventarizáciu zmarených investícií mesta a pripravovať návrh ďalšieho postupu v tejto oblasti

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

**Opatrenie č. 2** - Vykonať potrebné opatrenia a formy na zabezpečenie vymáhania pohľadávok v oblasti miestnych daní a poplatkov u sociálne slabších skupín občanov mesta

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

**Opatrenie č. 3** - zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení naplňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

**Opatrenie č. 4** - dokončené investičné akcie zaraďovať do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

**Opatrenie č. 5** - predkladať na každé riadne rokovanie MsZ informáciu o vecnej a technickej príprave investičných akcií RPM mesta, ktoré je možné zaradiť do finančne krytých investičných akcií RPM mesta

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

**VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY, príspevková organizácia  
STARÁ ĽUBOVŇA**

**OPATRENIA Z KOMPLEXNÉHO  
ROZBORU za rok 2021**

## **Opatrenia z Rozboru hospodárenia VPS, p. o. mesta Stará Ľubovňa za rok 2021**

**Opatrenie č. 1** - pravidelne odsúhlasovať vykonané práce podľa schváleného harmonogramu ručného a strojového čistenia mesta s kompetentným pracovníkom MsÚ

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 2** - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2020

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 3** - v rámci rozborov hospodárskej činnosti organizácie k 30.06. príslušného roka a rozborov hospodárenia za príslušný rok zabezpečiť prílohu rozborov súvahu a výsledovku organizácie za príslušné obdobie

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 4** - zavedenie, v súčinnosti s mestskou políciou, opatrení na zabezpečenie dodržiavania verejného poriadku na cintorínoch v meste Stará Ľubovňa. Zároveň zabezpečenie pravidelného kosenia všetkých plôch cintorínov vrátane tých na ktorých sa nenachádzajú hrobové miesta

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 5** - pri príprave a realizácii verejných obstarávaní spolupracovať s členmi Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ v Starej Ľubovni

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 6** – pravidelne odsúhlasovať vykonávané práce v oblasti starostlivosti o verejnú zeleň s kompetentným pracovníkom MsÚ

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 7** – z dôvodu zriaďovania nových svetelných bodov a rozširovania výmery mestských komunikácií predkladať kalkuláciu zvýšenia výdavkov v oblasti verejného osvetlenia a údržby mestských komunikácií, u verejného osvetlenia osobitne výdavky na verejné osvetlenie parkovísk, ktoré nie sú vo vlastníctve mesta respektíve sú prenajaté mestom

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Opatrenie č. 8** – spracovať a preložiť investičný plán organizácie na rok 2022 v členení na finančne kryté a finančne nekryté investičné akcie. Pri finančne krytých investičných akciách uviesť zdroj krytia – vlastné zdroje a pod.

T: do 30.04.2022

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ



# M E S T O   S T A R Á   Ľ U B O V Ň A

**Opatrenia z kontroly  
plnenia programového rozpočtu škôl  
a školských zariadení za rok 2021**



## **Opatrenia z kontroly Programového rozpočtu škôl a školských zariadení za rok 2021**

**Opatrenie č.1** – V rámci kontroly plnenia rozpočtu uvádzať analýzu mzdových nákladov, štruktúry zamestnancov a ich zaradenie do platových tried.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

**Opatrenie č.2** – V rámci hodnotenia štatutárov škôl a školských zariadení hodnotiť ich aktivity vo vzťahu k získavaniu mimorozpočtových zdrojov, čo premietnuť do ich odmeňovania.

T: stály

Z: zriaďovateľ

**Opatrenie č.3** – V rámci kontroly plnenia rozpočtu uvádzať údaje o výkonových energetických ukazovateľov.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

**Opatrenie č. 4** - V rámci kontroly plnenia rozpočtu spracovať a doručovať ako prílohy súvahy a výsledovku za príslušný kalendárny rok.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení



## MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

### Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021

v €

|  | MESTO<br>Stará<br>Ľubovňa | SLOBYTERM<br>s. r. o.<br>Stará<br>Ľubovňa | EKOS<br>s. r. o.<br>Stará<br>Ľubovňa | ĽMS<br>s. r. o.<br>Stará<br>Ľubovňa | MARMON<br>s. r. o.<br>Stará<br>Ľubovňa | VPS s.r.o.<br>r. s. p.<br>Stará<br>Ľubovňa | VPS<br>p. o.<br>Stará<br>Ľubovňa | Školy<br>školské<br>zariadenia | Celkom              |
|--|---------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|--|--|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Výsledok hospodárenia po zdanení - VH    | 1 116 282,56              | 36 996,79                                 | 32 282,64                            | 2 611,24                            | 2 618,21                               | 21 823,34                                  | 58 931,22                        | 0,00                           | 1 271 546,00        |
| Prebytok programového rozpočtu - PPR     | 268 822,62                | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 268 822,62          |
| <b>S Ú H R N</b>                         | <b>1 385 105,18</b>       | <b>36 996,79</b>                          | <b>32 282,64</b>                     | <b>2 611,24</b>                     | <b>2 618,21</b>                        | <b>21 823,34</b>                           | <b>58 931,22</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>1 540 368,62</b> |
| <b>VYSPORIADANIE</b>                     |                           |   |                                      |                                     |  |  |                                  |                                |                     |
| <b>Rozdelenie hospodárskeho výsledku</b> |                           |   |                                      |                                     |  |  |                                  |                                |                     |
| Podiely na VH                            | 0,00                      | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| 429 - Neuhradená strata minulých rokov   | 0,00                      | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| 428 - Nevysporiadaný VH minulých rokov   | 1 116 282,56              | 36 996,79                                 | 32 282,64                            | 2 611,24                            | 0,00                                   | 21 823,34                                  | 58 931,22                        | 0,00                           | 1 268 927,79        |
|  |                           |   |                                      | 0,00                                |  |  |                                  |                                |                     |
| <b>Prídel do fondov :</b>                |                           |   |                                      |                                     |  |  |                                  |                                |                     |
| Tvorba rezervného fondu                  | 26 882,26                 | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 130,91                                 | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 27 013,17           |
| Tvorba fondu rozvoja                     | 241 940,36                | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 241 940,36          |
| Doplňkový prídel do sociálneho fondu     | 0,00                      | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                |
| Fond odmien                              | 0,00                      | 0,00                                      | 0,00                                 | 0,00                                | 2 487,30                               | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                           | 2 487,30            |
|  |                           |   |                                      |                                     |  |  |                                  |                                |                     |
| <b>S Ú H R N</b>                         | <b>1 385 105,18</b>       | <b>36 996,79</b>                          | <b>32 282,64</b>                     | <b>2 611,24</b>                     | <b>2 618,21</b>                        | <b>21 823,34</b>                           | <b>58 931,22</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>1 540 368,62</b> |
| <b>VYSPORIADANIE CELKOM</b>              |                           |   |                                      |                                     |  |  |                                  |                                |                     |
| <b>VH a PPR spolu</b>                    | <b>1 385 105,18</b>       | <b>36 996,79</b>                          | <b>32 282,64</b>                     | <b>2 611,24</b>                     | <b>2 618,21</b>                        | <b>21 823,34</b>                           | <b>58 931,22</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>1 540 368,62</b> |
| <b>Vysporiadanie VH a PPR spolu</b>      | <b>1 385 105,18</b>       | <b>36 996,79</b>                          | <b>32 282,64</b>                     | <b>2 611,24</b>                     | <b>2 618,21</b>                        | <b>21 823,34</b>                           | <b>58 931,22</b>                 | <b>0,00</b>                    | <b>1 540 368,62</b> |
| <b>Rozdiel</b>                           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         |

Schválené na rokovaní Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni dňa 28.04.2022

PhDr. Ľuboš Tomko  
primátor mesta

Vypracoval : Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ