



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 2015

Predložená na verejnú diskusiu dňa: **17.03.2016**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa: **21.04.2016**

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu

PhDr. Ľuboš Tomko
primátor mesta

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenia
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomicko-majetkového oddelenia MsÚ

O b s a h

	strana
1. Úvod	3
1.1. Základné údaje	4
1.2. Orgány mesta	4 - 5
1.3. Spoločnosti a organizácie mesta	5 - 6
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	6
1.5. Verejná diskusia	7
2. Záverečný účet	8
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	13 - 41
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	41 - 44
2.6. Finančné operácie	44 - 45
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	45 - 46
3. Výročná správa	47
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	48 - 51
3.2. Bilanciu aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	51 - 56
3.3. Pohľadávky a záväzky	56 - 58
3.4. Majetok mesta	59 - 60
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	60
3.6. Fondové hospodárenie	61
3.7. Dlhová služba	61 - 62
3.8. Podnikateľská činnosť	62
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2015	63 - 64
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	65
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	66
Verejnoprošpešné služby	66
4.1.1. Úvod - komentár	67
4.1.2. Hospodárenie organizácie	67 - 72
4.1.3. Tabuľková časť	73 - 75
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	76 - 77
4.1.5. Záver	77
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	78
4.2.1. Úvod	79 - 80
4.2.2. Prenesené kompetencie	80 - 85
4.2.3. Originálne kompetencie	85 - 86
4.2.4. Hmotná núdza, neštátne ZUŠ a školské zariadenia	86 - 87
4.2.5. Kapitálové výdavky	87 - 88
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	88
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe za rok 2015	1
5.1. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	2 - 8
5.2. Primátor mesta	9 - 11
5.3. Zoznam členov mestskej rady	12 - 13
5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	14 - 16
5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	17 - 18
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	19 - 29
5.7. Účtovná závierka	30
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	31
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	32
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	33
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	34
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	35

1. Ú v o d

1.1. Základné údaje

Názov:	Mesto Stará Ľubovňa
Právna forma:	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo:	064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1
Dátum vzniku:	01.01.1991
IČO:	00330167
DIČ:	2020698812
Hlavná činnosť:	územná samospráva: – starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta – usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta – zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií – zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod. – chráni životné prostredie na území mesta – schvaľuje a obstaráva územnoplánovaciú dokumentáciu mesta – zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia – zabezpečuje verejný poriadok na území mesta – zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta – plní úlohy na úseku sociálnej pomoci – vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách – vedie obecnú kroniku – a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami

Počet obyvateľov mesta k 31.12.2015: 16 221

1.2. Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo:	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 5.1
Primátor mesta:	PhDr. Ľuboš Tomko je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2
Zástupca primátora:	MUDr. Peter Bizovský – poverený primátorom mesta
Mestská rada:	iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má šesť členov – vid' príloha 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva:	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto malo v roku 2015 zriadených šesť komisií, vid' príloha 5.4
Hlavný kontrolór:	Ing. Ján Šidlovský – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov

Prednosta MsÚ:	Ing. Aleš Solár – vedie a organizuje prácu mestského úradu
Mestský úrad:	výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci

K 31.12.2015 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 100 – 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.

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, 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 dňa 17. marca 2016 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 21. marca 2016 a 22. marca 2016
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno-ekonomickej komisii MsZ 21. marca 2016 a 22. marca 2016
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 12. apríla 2016
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 21. apríla 2016

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 2015 bol schválený uznesením **MsZ I/2014** zo dňa **15.12.2014** ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **9.939.116,00 €** a výdavkami vo výške **9.939.116,00 €**.

Rozpočet bol upravený:

- dňa **29.01.2015**, uznesením **MsZ II/2015**, z dôvodu schválenia RPM a jeho jednotlivých akcií a častí. Zmeny v rozpočte boli schválené v kapitálovej časti rozpočtu bez zmeny celkových príjmov a výdavkov rozpočtu,
- prvou zmenou dňa **18.06.2015**, uznesením **MsZ V/2015** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **11.266.797,00 €** a výdavkami vo výške **11.266.797,00 €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **10.12.2015**, uznesením **MsZ XI/2015** druhou zmenu rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **11.943.230,00 €** a výdavkami vo výške **11.943.230,00 €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal rozpočtové opatrenia, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k znížovaniu prebytku rozpočtu mesta alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Šlo o zmeny rozpočtu v oblasti školstva v počte 35 zmien. Dve zmeny sa týkali úpravy výšky rozpočtu vo vzťahu k finančnému plneniu príjmov a výdavkov pri refundovaných činnostiach v plnej výške zo štátneho rozpočtu. Šlo o opatrenia v oblasti rozpočtovania príjmov a výdavkov na zabezpečenie referenda v roku 2015 a rozpočtovanie príjmov z finančnej spoluúčasti Lidl a. s. na vianočnú výzdobu mesta,
- po všetkých týchto zmenách má rozpočet rozpočtované celkové príjmy vo výške **12.022.768,00 €** a výdavky vo výške **12.022.768,00 €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2015 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2015 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2015 a plnenie k 31.12.2015 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I. zmena	II. zmena	Skutočnosť	% plnenia
	2015	2015	2015	k 31.12.2015	k 31.12.2015
BEŽNÉ PRÍJMY	8 289 708	8 862 102	9 092 364	8 931 921	98,24
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 866 243	8 205 793	8 408 985	8 134 974	96,74
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	423 465	656 309	683 379	796 947	116,62
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	821 556	994 079	1 076 734	460 765	42,79
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	1 596 640	2 584 771	3 137 550	1 638 309	52,22
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-775 084	-1 590 692	-2 060 816	-1 177 544	57,14
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-351 619	-934 383	-1 377 437	-380 597	27,63
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	827 852	1 410 616	1 853 670	1 060 535	57,21
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	476 233	476 233	476 233	241 510	50,71
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	351 619	934 383	1 377 437	819 025	59,46
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	9 939 116	11 266 797	12 022 768	10 453 221	86,95
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	9 939 116	11 266 797	12 022 768	10 014 793	83,30
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	438 428	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

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2015 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015.

Celkový programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa, vrátane finančných operácií za rok 2015, dosiahol prebytok vo výške **438.428,47 €**. Prebytok bol dosiahnutý v bežnej časti programového rozpočtu mesta a v oblasti finančných operácií. Tento prebytok bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č. 3 Výročnej správy bod **3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2015.**

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **796.947,73 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.177.544,11 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **819.024,85 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2015 predstavuje sumu **380.597,00 €**. Tento schodok v roku 2015 vznikol 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 160.443,00 €. Aj napriek tomu bol prebytok tejto časti rozpočtu plnený na 116,62 %. Na druhej strane v kapitálovej časti rozpočtu, aj keď nedošlo k plneniu príjmov z grantu na zakúpenie vozidla na zvoz odpadu v sume 62.000,00 € a nebol zrealizovaný grant na nájomné byty sídlisko Východ v sume 540.660,00 €, bol dosiahnutý nižší schodok, ako bol rozpočtovaný. Skutočný schodok oproti rozpočtovanému bol nižší o 883.272,00 €.

V porovnaní s rokom 2014 dochádza k celkovému rastu objemu výdavkov mesta. Táto skutočnosť bola spôsobená rastom výdavkov vo všetkých častiach rozpočtu.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté vyššie výdavky ako v roku 2014. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2014 vyššie o 77.503,00 €. Vývoj bežných výdavkov je skomentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky** pri jednotlivých programoch.

V kapitálovej časti rozpočtu dochádza k medziročnému zvýšeniu objemu preinvestovaných finančných prostriedkov. V oblasti kapitálových výdavkov dochádza v roku 2015 k medziročnému nárastu ich objemu. Medziročný nárast v porovnaní s rokom 2014 predstavuje 78,21 %, čo je medziročný nárast v objeme **719.004,00 €**. Tento medziročný nárast bol hlavne spôsobený koncoročnou realizáciou rekonštrukcie verejného osvetlenia v objeme 523.617,00 € a nákupom vozidla na zvoz odpadu v objeme 119.000,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza k medziročnému rastu vo výške 84,72 % a v objeme **486.419,00 €**. Oblasť výdavkových finančných operácií zaznamenala medziročne rast vo výške **39.589,00 €**, čo je rast vo výške 19,61 %. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2015 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2015	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	9 939 116	12 022 768	10 453 221	86,95%	-1 569 547
VÝDAVKY	9 939 116	12 022 768	10 014 793	83,30%	-2 007 975
ROZDIEL	0	0	438 428		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 86,95 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanou samosprávou. Zákom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok.

V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli plnené príjmy hlavne refundáciou výdavkov projektu KOCKA rekonštrukcia kina a transfermi zo ŠR v oblasti školstva. Aj napriek tejto skutočnosti neboli plnené tak, ako predpokladal rozpočet. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov príjmy zo splácania pôžičiek a dlhodobé kapitálové úvery poskytnuté mestu na rekonštrukciu verejného osvetlenia a rekonštrukciu kina – projekt KOCKA. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

Pre ilustráciu uvádzame tabuľku podielu jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch rozpočtu mesta v roku 2015.

**Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2015 v €**

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	5 515 848,00	52,77
<i>Nedaňové príjmy</i>	646 122,00	6,18
<i>Granty a transfery</i>	2 769 951,00	26,50
<i>Kapitálové príjmy</i>	460 765,00	4,41
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	1 060 535,00	10,15
Príjmy spolu	10 453 221,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2015 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.

Na ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2015.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2015 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2014	2015	2015	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	8 057 471	8 408 985	8 134 974	96,74
<i>Kapitálové výdavky</i>	919 305	3 137 550	1 638 309	52,22
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	201 921	476 233	241 510	50,71
Výdavky celkom	9 178 697	12 022 768	10 014 793	83,30

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 796.947,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových príjmov a príjmov z grantov a transferov.

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 v €

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2015 daňové príjmy, ktoré tvorili 52,77 % z celkových príjmov. Pri týchto príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 524.022,00 €, čo predstavuje 10,50 % medziročný nárast.

Najväčší medziročný nárast príjmov bol dosiahnutý v položke výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Táto položka je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ, ŠJ, ZUŠ, CVČ). Medziročne tento nárast predstavoval sumu 518.802,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre rok 2015, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 4.579.967,00 €, dochádza k nárastu reálnych príjmov v tejto položke oproti východiskám v sume 93.825,00 €.

Súčasťou daňových príjmov sú príjmy z daní z nehnuteľností, miestnych daní a poplatkov za komunálny odpad.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	4 652 390	4 673 792	100,46	4 154 990
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	4 652 390	4 673 792	100,46	4 154 990
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	66 500	59 614	89,65	59 661
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	500 000	526 029	105,21	507 489
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	36 500	38 827	106,38	39 167
	Daň z nehnuteľnosti spolu	603 000	624 470	103,56	606 317
133001	Daň za psa	10 300	8 499	82,51	9 117
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500	1 245	83,00	1 850
133006	Daň za ubytovanie	1 500	1 869	124,60	1 599
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	21 675	21 675	100,00	27 072
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 900	3 110	163,68	1 472
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostanté	500	128	25,60	1 796
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	194 000	178 772	92,15	186 386
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 700	2 288	134,59	1 227
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	233 075	217 586	93,35	230 519
	Daňové príjmy spolu	5 488 465	5 515 848	100,50	4 991 826

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

Dane z majetku spolu – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **103,56 %**. V porovnaní s rokom 2014 bol výber vyšší o **18.153,00 €**. Medziročný rast týchto príjmov bol zapríčinený medziročne vyššími príjmami

v položke dane z nehnuteľnosti zo stavieb. Aj v roku 2015 sa však vyskytli neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2015 zaslané výzvy na zaplatenie dlžných súm daní.

V roku 2015 malo mesto registrovaných 4.690 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 12.049 objektov. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Rozpočet	Skutočnosť	%
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	k 31.12.2015	plnenia
Daň za psa	8591	10054	10287	9596	9625	9117	10300	8499	82,51
Nevýherné hracie automaty	963	985	1174	1697	2186	1850	1500	1245	83,00
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1082	1103	1050	1230	1597	1599	1500	1869	124,60
Poplatok za likvidáciu odpadu	796	1476	1145	1326	1078	1227	1700	2288	134,59
Ľubovnianske jarmoky	22822	23637	22961	27465	33301	27072	21675	21675	100,00
Verejné priestranstvo	3149	3648	3115	3116	3811	3268	2400	3238	134,92
Komunálny odpad	181049	201911	196857	194115	188048	186386	194000	178772	92,15
CELKOM	218452	242814	236589	238545	239646	230519	233075	217586	93,35

Za **dane za špecifické služby a poplatky spolu** sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **93,35 %**. V porovnaní s rokom 2014 bol výber nižší o **12.933,00 €**.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané pri dani za psa. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Pri komunálnom odpade došlo k nižšiemu plneniu tejto položky. Medziročne poklesli tieto príjmy o 7.614,00 €. Medziročný pokles bol spôsobený vyšším počtom uplatnených úľav v tejto oblasti a schválením úľavy pre seniorov, ktorej dopad na plnenie príjmov predstavoval výpadok príjmov v sume 6.000,00 €. V tejto oblasti bolo v roku 2015 registrovaných 4.771 poplatníkov. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2015. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Záväzky a pohľadávky**.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Pri nedaňových príjmoch došlo medziročne k poklesu príjmov o 4,93 % a v sume 33.518,00 €. Tento pokles bol zapríčinený medziročne nižším plnením príjmov v položkách: príjmy z prenájmu budov, poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb, ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby a v položke ostatných a iných príjmov.

Príjmy z vlastníctva – prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte **369.100,00 €** plnené na **93,38 %**. Vysoké plnenie bolo zaznamenané v položke príjmov z prenajatých pozemkov. Táto skutočnosť bola spôsobená úhradou nájomného zo strany Slovenského vodohospodárskeho podniku š.p. v sume 12.633,39 €, úhradou dlžného nájomného firmou GURMAN s.r.o. v sume 2.338,00 €, úhradou dlžného nájomného za prenájom pozemku pre predajný stánok pod tržnicou v sume 7.826,90 € a ďalšími novými nájomnými vzťahmi, ktoré vznikli v priebehu roka 2015. Správa majetku mesta podrobne sleduje vývoj v tejto oblasti a zabezpečuje vymáhanie vzniknutých pohľadávok. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Záväzky a pohľadávky**.

Administratívne poplatky boli plnené na 98,14 %. 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 2015. Najväčší medziročný nárast v sume 7.900,00 € je v položke správnych poplatkov za VHP.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2015 bol celkový príjem z pokút vo výške **8.695,00 €**, čo je oproti roku 2014 menej o 1.110,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 99,29 %. Vyššie príjmy za stravné lístky dôchodcov priamo súvisia s vyššími výdavkami na stravovanie dôchodcov v **Programe č. 13 Sociálne služby**.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby spolu boli plnené na 99,86 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená hlavne nižším výberom dane za znečisťovanie ovzdušia.

Ostatné a iné príjmy boli plnené na 101,93 %. Medziročne v tejto položke dochádza k zníženiu príjmov o 19.815,00 €. V roku 2014 bolo vyššie plnenie príjmov v tejto položke spôsobené refundáciou (poistná udalosť) výdavkov spojených s opravou fermentátora na prevádzke Kompostáreň v sume 23.312,00 €.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
212002	Príjmy z pren. pozemkov	49 100	52 459	106,84	34 889
212003	Príjmy z pren. budov	320 000	292 211	91,32	317 413
Príjmy z	vlastníctva spolu	369 100	344 670	93,38	352 302
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	16 550	82,75	17 605
221004	Správne popl. vstup.	23 000	23 307	101,33	8 056
221004	Správne popl. - matr.	8 200	8 142	99,29	8 467
221004	Správne popl.stav.úrad	22 000	20 745	94,30	23 862
221004	Správne poplatky-VHP	66 200	70 700	106,80	62 800
221004	Správne popl. prekop.	1 800	593	32,94	844
221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 500	1 032	68,80	1 018
221004	Poplatok za opat. službu	10 000	9 218	92,18	9 308
221004	Správne popl.or.čís.	150	45	30,00	60
221004	Úroky z bank. účtov	200	66	33,00	22
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	990	82,50	1 035
Administrat.	poplatky spolu	154 250	151 388	98,14	133 077
222003	Pokuty za por.predp.	0	1 331	0,00	182
222003	Pokuty - záškoláctvo	0	90	0,00	10
222003	Pokuty v blok. konaní	0	6 100	0,00	8 160
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	1 174	0,00	1 453
Pokuty	penále, sankcie spolu	0	8 695	0,00	9 805
223001	Za zber druhotných	0	0	0,00	0
223001	Za zber druh.odp. RF	0	0	0,00	0
223001	Poplatky - rozhlas	250	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	15 021
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôchod.	28 000	28 201	100,72	27 194
223003	Za stravné lístky zam.	40 600	40 500	99,75	37 020
223004	Za odpredaj materiálu	100	60	60,00	21
Poplatky	platby z predaja služ.	69 250	68 761	99,29	79 256
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	44 000	44 730	101,66	56 897
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 700	2 905	78,51	3 515
Ďalšie	admin. popl. spolu	47 700	47 635	99,86	60 412
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	3 500	3 387	96,77	3 973
292027	Iné príjmy a vratky dotácií	21 000	21 586	102,79	40 815
Ostatné a	iné príjmy spolu	24 500	24 973	101,93	44 788
	Nedaňové príjmy spolu	665 100	646 122	97,15	679 640

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

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. grant pre činnosť KCP – Komunitného centra v Podsadku. S rozpočtom, z dôvodu zmien v oblasti rozpočtovania príjmov a výdavkov, sú vykázané príjmy za refundáciu výdavkov spojených s organizovaním a konaním referenda v roku 2015.

V roku 2015 dochádza k valorizácii platov vo verejnej správe vo výške 1,5 % a 1 %. Okrem dotácie na činnosť matriky a školského úradu a grantu na činnosť Komunitného centra v Podsadku nie je táto skutočnosť premietnutá do výšky dotácií na financovanie prenesených kompetencií. Dotácie na činnosť ŠFRB, stavebného úradu a ohlasovne pobytu – register obyvateľstva boli mierne zvýšené. Zvýšenie dotácií na tieto činnosti však nepostačovalo na finančné krytie nárastu miezd a odvodov. Pri dotáciách na životné prostredie a pozemné komunikácie došlo dokonca k medziročnému poklesu ich výšky.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
311	Grant - komunitné centrum a stavebný úrad	135 861	132 820	97,76	92 220
	Gratny spolu	135 861	132 820	97,76	92 220
312001	Transfer na školstvo	2 174 190	2 174 190	100,00	2 062 669
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 399	5 398	99,98	5 396
312001	Dotácia - mestský školský úrad	13 183	13 183	100,00	12 961
312001	Dotácia stavebný úrad	40 775	40 775	100,00	40 718
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	2 262	1 894	83,73	1 891
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	124 075	81 402	65,61	59 098
312001	Dotácia ŠFRB	11 400	11 400	100,00	11 372
312001	Dotácia matrika	27 605	27 605	100,00	29 053
312001	Dotácia životné prostredie	3 830	3 830	100,00	3 828
312001	Transfer kult. akcie, sociálne služby a CVČ	2 000	912	45,60	3 619
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	5 000	5 008	100,16	0
312001	Transfer referendum 2015 (2014-volby)	7 254	7 254	100,00	49 544
312002	Projekty	158 965	69 029	43,42	67 046
312001	2015-dotácia a MŠ 2014-povodne	16 000	16 000	100,00	22 630
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	59 718	59,72	69 375
312009	Rodinné prídavky	111 000	119 534	107,69	110 615
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 802 938	2 637 132	94,08	2 549 815
	Granty a transfery spolu	2 938 799	2 769 951	94,25	2 642 035

Medziročne dochádza k nárastu príjmov o 4,84 % v sume 127.916,00 €.

V roku 2015 boli dosiahnuté vyššie príjmy z grantov. Zvýšili sa medziročne príjmy za príspevky obcí na činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok a príjmy grantu na činnosť Komunitného centra v Podsadku.

Pri grante na činnosť Komunitného centra Podsadek bolo dosiahnuté plnenie na 103,43 %, čo predstavuje vyššie príjmy o 3.057,00 €, čo predstavuje zvýšenie grantu na rok 2015 na krytie vyšších výdavkov v oblasti miezd a odvodov z miezd.

Položka príjmov **Projekty** v celkovej sume **69.029,00 €** zahŕňa refundované výdavky projektov v nasledovnom zložení:

- refundované výdavky projektu Vzdelávaním k aktívnemu starnutiu seniorov v sume **38.380,00 €**,
- refundovanie projektu Rusínske divadlá v sume **1.000,00 €**,
- refundovanie výdavkov projektu Spomienky na slovensko-poľské kuriérske chodníčky v sume **25.649,00 €** a
- grant MV SR na úhradu výdavkov projektu Investícia v ranom detstve – integrácia Rómov v sume **4.000,00 €**.

Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2015 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	124 075	81 402	65,61	koordinátor menších obecných služieb
Úrad práce soc. vecí a rodiny	111 000	119 534	107,69	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	40 775	40 775	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 400	11 400	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	27 605	27 605	100,00	matričná činnosť
Združené obce	46 832	40 734	86,98	príspevok obcí Stavebný úrad
Úrad práce soc. vecí a rodiny	89 029	92 086	103,43	komunitné centrum Podsadek
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	59 718	59,72	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 174 190	2 174 190	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	13 183	13 183	100,00	školský úrad
Ministerstvo kultúry a CVČ	2 000	912	45,60	Kult. akcie, soc.služby, obce CVČ
Úrad práce soc. vecí a rodiny	5 000	5 008	100,16	spolufinancovanie SR
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 262	1 894	83,73	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	3 830	3 830	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 399	5 398	99,98	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom:	2 756 580	2 677 669	97,14	

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 2015 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2015 v €

	Matrika	Stavebný	ŠFRB	Školský	Ohlasovňa	Životné	Doprava
Výdavky :		úrad		úrad	pobytu	prostredie	
mzdové náklady	21 130	52 630	10 069	12 092	9 659	3 249	1 841
odvody do poisťovní	7 951	19 713	3 664	4 560	3 657	1 872	643
cestové náhrady	0	0	0	0	0	0	0
energie, postovné	667	7 896	0	0	0	0	0
materiál	2 175	5 189	20	0	95	0	0
palivo služobné vozidlo	0	535	0	0	0	0	0
služby	5 229	7 883	508	561	545	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - nemoc. dávky	137	142	0	0	0	0	0
Výdavky spolu :	37 289	93 988	14 261	17 213	13 956	5 121	2 484
Príjmy :							
vlastné príjmy	7 142	20 745	593	0	1 035	1 032	0
dotácie zo ŠR + príspevok	27 605	81 509	11 400	13 183	5 398	3 830	1 894
Príjmy spolu :	34 747	102 254	11 993	13 183	6 433	4 862	1 894

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Daňové príjmy spolu	5 488 465	5 515 848	100,50	4 991 826
	Nedaňové príjmy spolu	665 100	646 122	97,15	679 640
	Granty a transfery spolu	2 938 799	2 769 951	94,25	2 642 035
	Bežné príjmy spolu	9 092 364	8 931 921	98,24	8 313 501

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2015 bolo vcelku priaznivé. Pri bežných príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast o 7,44 % v sume 618.420,00 € v členení:

- daňové príjmy v sume 524.022,00 €,
- nedaňové príjmy v sume -33.518,00 €,
- granty a transfery v sume 127.916,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2014 zaznamenaný nárast v sume 77.503,00 €.

Medziročné zmeny objemu bežných výdavkov podľa jednotlivých programov

Číslo programu	Názov programu	Výdavky skutočnosť 2015	Výdavky skutočnosť 2014	% zmeny	Nárast v € -pokles v €
1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ	29 120	31 347	-7,10	-2 227
2	Samosprávne činnosti MsÚ	1 362 008	1 445 045	-5,75	-83 037
3	Služby občanom	733 035	765 082	-4,19	-32 047
4	Interné služby	62 300	73 171	-14,86	-10 871
5	Bezpečnosť	183 252	196 358	-6,67	-13 106
6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti	141 376	94 892	48,99	46 484
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok	93 988	102 549	-8,35	-8 561
8	Doprava a pozemné komunikácie	321 123	204 581	56,97	116 542
9	Životné prostredie	475 614	511 290	-6,98	-35 676
10	Rozvoj bývania	14 261	14 533	-1,87	-272
11	Šport a kultúra	424 370	411 086	3,23	13 284
12	Školstvo	4 082 209	3 956 769	3,17	125 440
13	Sociálne služby	212 318	250 768	-15,33	-38 450
	Spolu výdavky programov	8 134 974	8 057 471	100,96	77 503

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 2015.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	30 600	27 712	90,56	29 864
	631	Cestovné náhrady	1 070	949	88,69	1 110
	633	Materiál	270	223	82,59	0
	634	Prepravné	0	0	0,00	0
	637	Reprezentačné výdavky	235	236	100,43	373
	Program 1	spolu	32 175	29 120	90,51	31 347

Zámer programu a aktivita so štyrmi cieľmi boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2015 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov medziročne pokleslo o sumu **2.227,00 €**. V jednotlivých položkách výdavkov nedošlo (okrem reprezentačných výdavkov) k prekročeniu ich čerpania v roku 2015.

Celkové výdavky boli plnené na 90,51 %, čo predstavuje úsporu výdavkov voči rozpočtu vo výške **3.055,00 €**. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **reprezentačné výdavky**, pričom prekročenie predstavovalo sumu 1,00 €.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 6.578,00 €.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2015 splnený. V rámci zmeny organizácie činnosti úradu došlo v roku 2015 k organizačným zmenám. Cieľom týchto zmien bolo zefektívnenie činnosti úradu pri súčasnom znížení výdavkov spojených s činnosťou úradu. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených päť aktivít v členení:

- aktivita 2.1. činnosť mestského úradu so zámerom – efektívna administratíva zabezpečujúca plnenie úloh samosprávy obsahovala 15 cieľov a 19 ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.2. strategické plánovanie so zámerom – cieľavedomý rozvoj mesta na základe jasne stanovených priorít obsahovala dva ciele a štyri ukazovatele. V roku 2015 nedošlo k úplnému naplneniu cieľa zabezpečenia kontinuity rozvoja mesta v oblasti realizácie akcií rozvojového programu. Zároveň s nesplnením cieľa aktivity v oblasti RPM neboli splnené dva s tým súvisiace ukazovatele. Plnenie RPM a jeho jednotlivých akcií obsahuje osobitný materiál „Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2015“,
- aktivita 2.3. správa a evidencia hnutel'ného a nehnuteľného majetku mesta so zámerom – aktuálna, ekonomicky efektívna a informačne prehľadná evidencia a správa majetku vo vlastníctve mesta obsahovala sedem cieľov a osem ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.4. verejné obstarávanie so zámerom – všetky potrebné vstupy obstarané v najvyššej kvalite za najnižšiu cenu obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.5. členstvo v asociáciách, organizáciách a združeniach so zámerom – záujmy mesta presadzované na regionálnych, celoslovenských i medzinárodných fórach obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	410 000	401 449	97,91	424 994
	612	Príplatky - MsÚ	81 000	82 910	102,36	87 353
	614	Odmeny - MsÚ	32 000	26 934	84,17	35 714
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	55 531	53 450	96,25	55 577
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	138 549	133 562	96,40	141 214
	627	Príspevok do DDP	9 500	7 476	78,69	8 270
	610-620	Mzdy a poistné spolu	726 580	705 781	97,14	753 122
	631	Cestovné náhrady	5 500	3 136	57,02	5 868
	632	Energie, voda, komunikácie	276 000	235 146	85,20	248 410
	633	Materiál	64 050	51 488	80,39	50 469
	634	Dopravné	15 950	10 078	63,18	17 675
	635	Rutinná a štandardná údržba	67 400	50 532	74,97	66 890
	636	Nájomné za nájom	6 060	4 905	80,94	5 174
	637	Služby	253 526	254 437	100,36	252 545
	630	Tovary a služby spolu	688 486	609 722	88,56	647 031
	642	Transfery, členské príspevky	62 069	46 505	74,92	44 892
	630	Bežné transfery spolu	62 609	46 505	74,28	44 892
	Program 2	spolu	1 477 675	1 362 008	92,17	1 445 045

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 92,17 % a v súlade so schváleným rozpočtom.

Medziročne je v tomto programe zaznamenaný pokles výdavkov v sume 83.037,00 €. Medziročný nárast výdavkov bol zaznamenaný v troch položkách. Ostatné položky výdavkov v tomto programe zaznamenali medziročný pokles. K prekročeniu rozpočtovaných výdavkov v roku 2015 došlo v položke služby.

Čerpanie položky **tarifný plat a príplatky – MsÚ** bolo v súlade so schváleným rozpočtom. V čerpaní tejto položky v roku 2015 sa prejavili zrealizované organizačné zmeny. Nižšie ako 100 % čerpanie tejto položky bolo ovplyvnené nižším čerpaním dovoleniek v roku 2015. Táto skutočnosť mala vplyv na vyššie čerpanie položky príplatkov. V číselnom vyjadrení došlo pri tarifných platoch k úspore v sume 8.551,00 € a v príplatkoch bolo čerpanie oproti rozpočtu vyššie o 1.910,00 €. Celková dosiahnutá úspora oproti rozpočtu v súčte týchto platových položiek predstavuje sumu 6.641,00 €.

Položka **odmeny – MsÚ** bola čerpaná v súlade so schváleným rozpočtom.

Položka **služby** zaznamenala čerpanie výdavkov vyššie oproti rozpočtu v sume 911,00 €. Táto suma prekročenia bola spôsobená vyššími výdavkami z prostriedkov na záškoláctvo v sume 9.534,00 €. Tieto prostriedky sú refundované. Príjem je

vykazovaný v bežných príjmoch v položke rodinné prídavky, kde príjem bol oproti rozpočtu prekročený taktiež o sumu 9.534,00 €. Ide o prostriedky osobitného príjemcu – štátne dávky a prostriedky na záškoláctvo, rodinné prídavky na deti. Z tohto dôvodu došlo aj k medziročne vyššiemu čerpaniu výdavkov v tejto položke.

Vyššie medziročné čerpanie bolo vykázané v položke **materiál** v sume 1.019,00 €. Vyššie medziročné čerpanie v položke materiál bolo spôsobené vyššími výdavkami v oblasti nákupu odbornej literatúry a materiálu v oblasti výpočtovej techniky. V položke **transfery, členské príspevky**, kde bol zaznamenaný medziročný nárast v sume 1.613,00 €, čo bolo spôsobené vyplatením vyššieho objemu prostriedkov na odstupné a odchodná v súvislosti s organizačnými zmenami.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 99,43 %, čo predstavovalo nižšie čerpanie výdavkov oproti rozpočtu o 4.206,00 €.

Medziročný pokles výdavkov o 32.047,00 € bol spôsobený medziročne nižšími výdavkami na organizovanie volieb.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2015 splnený.

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

- aktivita 3.1. transfer v rámci verejnej správy – príspevok na činnosť Verejnoprospešných služieb p.o. Stará Ľubovňa splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 3.2. Zbor pre občianske záležitosti – najdôležitejšie okamihy života občanov na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala dva ciele a šesť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni,
- aktivita 3.3. činnosť matriky – kvalitné a promptné matričné činnosti obsahovala dva ciele, ktoré boli splnené a dva ukazovatele splnené v plnom rozsahu,
- aktivita 3.4. ohlasovňa pobytu – integrovaná evidencia obyvateľov mesta poskytujúca všetky potrebné výstupy a informácie obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Pri **matrike** ako celku plnenie rozpočtu dosiahlo úroveň 95,23 %. Všetky výdavky na činnosť matriky sú refundované.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v mzdových položkách a s tým súvisiacich odvodoch. V priebehu roka došlo k preplateniu nevyčerpanej dovolenky jednej zamestnankyne a zmene platového zaradenia zamestnancov z dôvodu dosiahnutia osobitných kvalifikačných predpokladov a rozšírenia pracovných činností

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	655 980	655 927	99,99	657 505
	641	VPS príspevok - činnosť	637 480	637 427	99,99	635 150
	641	Marmon s.r.o., stavebný úrad, dobr.požiarny zbor	18 500	18 500	100,00	22 355
01.1.1.6		ZPOZ spolu	15 996	13 609	85,08	10 145
	614	ZPOZ - odmeny	9 000	7 877	87,52	5 425
	625	Zdravotné a soc.poist.	3 146	2 178	69,23	1 470
	610-620	Odmeny a poistné spou	12 146	10 055	82,78	6 895
	633	ZPOZ - materiál	3 500	3 454	98,69	3 150
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	3 750	3 454	92,11	3 150
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	100	100,00	100
	640	Bažné transfery spolu	100	100	100,00	100
01.3.3		Matrika spolu	39 158	37 289	95,23	34 482
	611	Tarifný plat -Matrika	17 650	17 955	101,73	15 845
	612	Príplatky - Matrika	2 280	2 545	111,62	1 960
	614	Odmeny - Matrika	700	630	90,00	300
	620	Zdravotné poistenie	2 063	2 177	105,53	2 018
	625	Sociálna poisťovňa	5 145	5 318	103,36	4 669
	627	Príspevok do DDP	500	456	91,20	494
	610-620	Mzdy a poistné spolu	28 338	29 081	102,62	25 286
	631	Cestovné náhrady	170	0	0,00	190
	632	Energie, voda, komunik.	750	667	88,93	599
	633	Materiál	2 000	2 175	108,75	1 451
	633	Výpočtová technika	0	0	0,00	1 367
	637	Služby	7 400	5 229	70,66	3 872
	630	Tovary a služby spolu	10 320	8 071	78,21	7 479
	642	Nemocenské dávky	500	137	27,40	1 717
	640	Bežné transf. spolu	500	137	27,40	1 717
01.3.3	Ohlasovňa	pobyty a RO	13 853	13 956	100,74	13 406
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	7 450	7 516	100,89	7 333
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 650	1 653	100,18	1 815
	614	Odmeny - ohlasovňa	400	490	122,50	110
	620	Zdravotné poistenie	950	985	103,68	944
	625	Sociálna poisťovňa	2 323	2 414	103,92	2 309
	627	Príspevok do DDP	190	180	94,74	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	12 963	13 238	102,12	12 691
	632	Energie, voda, komunik.	140	78	55,71	178
	633	Materiál	200	95	47,50	58
	637	Služby	550	545	99,09	479
	630	Tovary a služby spolu	890	718	80,67	715
0.160		2015-referendum + požiarnici 2014 - voľby	12 254	12 254	100,00	49 544
	Program 3	spolu	737 241	733 035	99,43	765 082

vykonávaných na týchto pracoviskách vo vzťahu k celoštátnym evidenciám a potrebám elektronizácie verejnej správy. Z tohto dôvodu došlo k prečerpaniu materiálových výdavkov.

Ostatné výdavky v oblasti matriky boli čerpané v rámci schváleného rozpočtu mesta.

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou a ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 100,74 %.

Vyššie čerpanie tarifných plátov, príplatkov a odmien bolo spôsobené povinnosťou zamestnankyne zabezpečovať prípravu referenda v roku 2015.

Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	24 000	12 191	50,80	23 130
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	24 000	12 191	50,80	23 130
01.1.2	637	Služby spolu	10 500	9 169	87,32	9 848
	637	Audit, poplatky bankám	10 500	9 169	87,32	9 848
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	47 150	40 940	86,83	40 193
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemsku	47 150	40 940	86,83	40 193
	Program 4	spolu	81 650	62 300	76,30	73 171

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2015 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 4.1. audit, poradenstvo, konzultačné, špeciálne, právne a iné služby, expertízy, posudky a europrojekty a bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2015 splnené na 76,30 %. Medziročne v tomto programe dochádza k zníženiu výdavkov v sume 10.871,00 €.

Medziročný nárast v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku bol spôsobený medziročne dlhšou dobou splácania úrokov úveru na rekonštrukciu kina. U kontokorentného úveru bola výška splateného ročného úroku v sume 14,00 €.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku

2015 a v rámci možností mestskej polície splnený. K dobrému plneniu tohto zámeru výrazne pomohlo zriadenie rómskej občianskej hliadky. Táto hliadka bola financovaná v rámci projektu a bola zameraná na zlepšenie bezpečnostnej situácie v meste. Cieľ tohto projektu sa podarilo naplniť. Táto hliadka bola zriadená od 01.11.2014 v počte ôsmich zamestnancov. Činnosť tejto hliadky bola ukončená 30.09.2015. Výdavky boli refundované MPSVaR SR.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 5.1. bezpečnosť so zámerom – bezpečne chránený život, majetok a verejný poriadok mesta. Desať cieľov a pätnásť ukazovateľov bolo splnených v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	110 173	79 213	71,90	92 451
	612	Príplatky - MsP	37 252	34 315	92,12	35 422
	614	Odmeny - MsP	5 000	4 959	99,18	3 575
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	15 521	11 951	77,00	12 656
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	38 725	30 094	77,71	32 826
	627	Príspevok do DDP	1 850	1 758	95,03	2 092
	610-620	Mzdy a poistné spolu	208 521	162 290	77,83	179 022
	631	Cestovné náhrady	50	0	0,00	30
	632	Energie, voda, komunikácie	200	8	4,00	71
	633	Materiál	6 334	5 331	84,16	3 178
	634	Dopravné	6 100	3 616	59,28	5 869
	637	Služby	14 502	8 905	61,41	8 006
	630	Tovary a služby spolu	27 186	17 860	65,70	17 154
	642	Nemocenské dávky a 2015 odstupné	3 085	3 102	100,55	182
	642	Bežné transfery spolu	3 085	3 102	100,55	182
	Program 5	spolu	238 792	183 252	76,74	196 358

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 76,74 %.

Vyššie čerpanie v položke nemocenské dávky a odstupné bolo spôsobené vyšším počtom dní pracovnej neschopnosti členov rómskej občianskej hliadky.

Medziročný pokles výdavkov dosiahol sumu 13.106,00 € a bol spôsobený kratšou dobou činnosti rómskej občianskej hliadky. V projekte sa nepodarilo v roku 2015 plynulo pokračovať.

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

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2015.

Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 102,70 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované (s určitým časovým oneskorením) v zmysle zmlúv s ESF a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru.

Medziročný nárast výdavkov v sume 46.484,00 € bol spôsobený vyšším medziročným rozsahom činnosti v tomto programe, čo umožnili projekty ÚPSVaR.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti				
	611	Tarifný plat	72 475	73 958	102,05	53 424
	612	Príplatky	10 425	10 439	100,13	7 296
	614	Odmeny	100	420	420,00	1 952
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	8 300	7 989	96,25	4 273
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	20 709	21 047	101,63	10 826
	610-620	Mzdy a poistné spolu	112 009	113 853	101,65	77 771
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	0	0	0,00	28
	633	Materiál	19 100	22 454	117,56	13 280
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	6 050	4 679	77,34	3 813
	630	Tovary a služby spolu	25 150	27 133	107,88	17 121
	642	Nemocenské dávky	500	390	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	500	390	0,00	0
	Program 6	spolu	137 659	141 376	102,70	94 892

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 6.1. menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti so zámerom – efektívne zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru a bola splnená v rámci možností v plnom rozsahu. Počty a priebeh zamestnaní v tomto programe sú uvedené v analýze ľudských zdrojov tohto záverečného účtu.

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

Zámer programu bol v roku 2015 splnený v plnom rozsahu.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 7.1. zabezpečiť flexibilný povoľovací proces v zmysle stavebného zákona na úrovni mesta a združených obcí, urbanistický rozvoj v súlade so záujmami mesta a združených obcí a potrebami obyvateľov mesta a združených obcí bola splnená v plnom rozsahu v zmysle platných právnych predpisov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
04.4.36	Program 7	Spoločný obecný úrad pre		územné	rozhodov.	a stav.poriad.
	611	Tarifný plat	41 060	39 975	97,36	43 917
	612	Príplatky	12 060	8 319	68,98	9 427
	614	Odmeny	4 500	4 336	96,36	5 833
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 762	5 630	97,71	6 023
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	15 476	14 083	91,00	15 820
	610-620	Mzdy a poistné spolu	78 858	72 343	91,74	81 020
	631	Cestovné náhrady	150	0	0,00	125
	632	Energie, voda, komunikácie	7 800	7 896	101,23	7 673
	633	Materiál	4 100	2 531	61,73	3 654
	634	Palivá a mazivá	2 350	535	22,77	1 713
	636-637	Služby	11 359	10 541	92,80	8 364
	630	Tovary a služby spolu	25 759	21 503	83,48	21 529
	642	Nemocenské dávky	250	142	56,80	0
	642	Bežné transfery spolu	250	142	56,80	0
	Program 7	spolu	104 867	93 988	89,63	102 549

Medziročne dochádza k zníženiu výdavkov na činnosť tohto úradu o 8.561,00 €. Medziročný pokles bol spôsobený úsporou mzdových výdavkov a s tým súvisiacich odvodov. Dôvodom bol nástup jednej zamestnankyne v priebehu roka na materskú dovolenku. Medziročná úspora v ostatných položkách priamo súvisí s počtom konaní vykonávaných týmto úradom v priebehu roka.

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu bezpečné, vysokokvalitné a pravidelne udržiavané pozemné komunikácie a efektívne vykonávanie činnosti v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2015 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 8.1. bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná premávka na území mesta, bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 99,08 %.

Medziročne dochádza k výšeniu výdavkov v tomto programe o sumu 116.542,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	173 750	174 425	100,39	84 006
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	72 000	71 440	99,22	76 889
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	98 250	99 025	100,79	0
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	3 500	3 960	113,14	7 117
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	150 365	146 698	97,56	120 575
	611	Tarifný plat	1 490	1 490	100,00	1 504
	612	Príplatky	380	351	92,37	385
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	187	184	98,40	190
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	467	459	98,29	471
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 524	2 484	98,42	2 550
	644	Transfer MAD DZS - M.K.TRANS	147 841	144 214	97,55	118 025
	640	Transfery spolu	147 841	144 214	97,55	118 025
	Program 8	spolu	324 115	321 123	99,08	204 581

V položke RPM - údržba ciest a chodníkov dochádza medziročne k vyššiemu čerpaniu výdavkov v sume 99.025,00 €.

V rámci druhej zmeny programového rozpočtu mesta a rozpočtovým opatrením primátora mesta sa z dôvodu zabezpečenia správnosti zúčtovania schválených výdavkov v rámci RPM mesta zvýšili výdavky v položke RPM – údržba

ciest a chodníkov v rámci príspevku na činnosť pre VPS p.o., ktorá realizovala akcie RPM v celkovej sume 98.000,00 €. Táto suma predstavuje výdavky spojené s realizáciou schválených akcií RPM na rok 2015, pričom výdavky jednotlivých akcií nenapĺňajú povahu kapitálových výdavkov. O túto sumu budú znížené kapitálové výdavky programového rozpočtu mesta v roku 2015. Ide o tieto akcie RPM:

rekonštrukcia a modernizácia RPM, tabuľka č. 1	
- grantová schéma	5.000,00 €
- údržba detských ihrísk	5.000,00 €
- modernizácia domu smútku – oprava strechy	13.000,00 €
- rekonštrukcia schodiska – sídlisko Východ	15.000,00 €
- rekonštrukcia oplotenia nový cintorín	10.000,00 €
- rekonštrukcia oplotenia cintorín Podsadek	8.000,00 €
- technická infraštruktúra II. etapa – jarmok	12.000,00 €
- rekonštrukcia chodníka ul. Levočská	30.000,00 €

Komentár plnenia jednotlivých akcií tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2015.

V oblasti transferu na prevádzkovanie MAD DZS – M.K.TRANS s.r.o., Špitálska 2, 071 01 Michalovce firmou došlo k vysporiadaniu vyúčtovania dotácie za rok 2014 v sume 25.710,00 € a prvý polrok roka 2015 v sume 14.131,00 €. Celková suma doplatku zo strany mesta predstavovala 39.841,00 €. Suma poskytnutých preddavkov v roku 2015 predstavovala 104.400,00 €. Ročný transfer v tejto oblasti sa natrvalo znižuje zo sumy 108.000,00 € na 100.800,00 € bez ďalších doplatkov zo zúčtovania zo strany mesta. Medziročne došlo zmenou spôsobu zúčtovania k jednorazovému nárastu výdavkov v sume 26.189,00 €.

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2015 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 9.1. vysokokvalitný výkon prenesených kompetencií v oblasti ochrany životného prostredia. Tri ciele a štyri ukazovatele boli splnené v plnom rozsahu.

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 103,08 %.

Medziročný pokles výdavkov v sume 35.676,00 € bol spôsobený tým, že v roku 2014 bol v tomto programe realizovaný jednorazový výdavok na opravu fermentátora v sume 49.078,00 €. Na druhej strane je zaznamenaný medziročný nárast výdavkov spojených s likvidáciou odpadu v sume 9.306,00 €.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položkách **údržba zelene, nakladanie s odpadom a karanténna stanica a bio odpad – Kompostáreň**. Výdavky v týchto položkách dosiahli sumu **471.145,00 €**, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v sume 14.393,00 €, čo predstavuje vyššie výdavky na nakladanie s odpadom.

Zdrojom financovania výdavkov v sume **334.393,00 €** v oblasti odpadu, bez karanténnej stanice, ktorá predstavovala v roku 2015 sumu výdavkov 3.100,00 €, sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **178.772,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **2.288,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **44.730,00 €**, spolu zdroje financovania predstavujú sumu **225.790,00 €**. Záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami v tejto oblasti je spôsobený na jednej strane neplatením poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu sociálne slabšími skupinami občanov v príslušnom roku. Na druhej strane väčším objemom fakturácie v oblasti vývozu odpadu v roku 2015. Všetky vývozy nad rámec dohodnutých vývozov a vyvezenie väčšieho objemu odpadu sú zo strany obchodnej spoločnosti EKOS s.r.o. fakturované.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	456 752	471 145	103,15	506 738
	635, 637	Údržba verejnej zelene	100 000	100 000	100,00	100 000
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	320 000	334 393	104,50	325 087
	633,635, 644	Bio odpad - Kompostáreň	36 752	36 752	100,00	81 651
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	4 633	4 469	96,46	4 552
	611	Tarifný plat	2 733	2 262	82,77	2 621
	612	Príplatky	700	987	141,00	752
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	343	349	101,75	338
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	857	871	101,63	841
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 633	4 469	96,46	4 552
	Program 9	spolu	461 385	475 614	103,08	511 290

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2015 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 10.1. flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania, bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky tohto programu boli splnené na 95,02 % a sú refundované.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	15 009	14 261	95,02	14 533
	611	Tarifný plat	8 600	7 961	92,57	7 797
	612	Príplatky	1 440	1 433	99,51	2 006
	614	Odmeny	200	675	337,50	230
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 024	1 020	99,61	1 009
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 555	2 512	98,32	2 503
	627	Príspevok do DDP	200	132	66,00	57
	610-620	Mzdy a poistné spolu	14 019	13 733	97,96	13 602
	631,632	Cest. náhrady, poštovné	300	20	6,67	274
	633	Materiál	100	0	0,00	125
	637	Služby	550	508	92,36	465
	630	Tovary a služby spolu	950	528	55,58	864
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	67
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	67
06.2.0		Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu	0	0	0,00	0
	637	Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta	0	0	0,00	0
	Program 10	spolu	15 009	14 261	95,02	14 533

Program 11 – Šport a kultúra

Zámer programu rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2015 splnený.

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

- 11.1. podpora kultúrnych a športových podujatí so šiestimi cieľmi a deviatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- 11.2. podpora rozvoja turistického ruchu s tromi cieľmi a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky programu boli splnené na 96,82 %.

Medziročne vzrástli výdavky programu o 13.284,00 €. V roku 2015 došlo k nákupu audiovizuálnej techniky a nábytku do kultúrneho domu v sume 12.310,00 €, čo malo za následok vyššie čerpanie rozpočtu v položke materiál dom kultúry a kultúrne leto. Výdavky vo výške 10.000,00 € boli refundované z dotácie zo ŠR. V roku 2015 boli taktiež doúčtované bežné výdavky projektu KOCKA rekonštrukcia kina v sume 25.066,00 €. V roku 2015 medziročne došlo k nárastu výdavkov na kultúrne podujatia v sume približne 3.000,00 €. V alikvotnej výške sa zvýšili aj príjmy z predaja vstupeniek na tieto akcie.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	6 000	3 580	59,67	6 497
	637	Propagácia, reklama a inzercia	6 000	3 580	59,67	6 497
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	292 267	286 083	97,88	298 747
	633	Materiál a RPM ŠH b.v.	700	0	0,00	313
	634	Prepravné	500	0	0,00	198
	637	Služby, projekty EÚ	39 067	34 233	87,63	42 236
	630	Služby rekreačné, športové spolu	40 267	34 233	85,02	42 747
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala	252 000	251 850	99,94	255 000
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	252 000	251 850	99,94	256 000
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	41 550	41 377	99,58	15 048
	633	Materiál	13 950	14 538	104,22	1 581
	634	Dopravné	150	80	53,33	0
	637	Služby	27 450	26 759	97,48	13 467
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	75 500	75 109	99,48	67 802
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 000	609	60,90	1 302
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	74 500	74 500	100,00	66 500
08.6.0	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	23 000	18 221	79,22	22 992
	633	Materiál	2 500	1 169	46,76	1 035
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	20 500	17 052	83,18	21 957
	Program 11	spolu	438 317	424 370	96,82	411 086

Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2015

Č. ZMLUVY	SUBJEKT	SUMA	
39/2015	OZ pri ZUŠ J. Melkoviča	3 000,-	1. etapa
36/2015	FS Ľubovňan	5 000,-	
38/2015	OZ Vrchovina	2 000,-	
28/2015	Český spolok	150,-	
37/2015	OZ Priatelia hradu	500,-	
40/2015	Únia žien Slovenska	300,-	
29/2015	Ľubovnianska knižnica	1 500,-	
41/2015	ZO SZPB	300,-	
42/2015	Vidiecka asociácia mládeže	1 000,-	
75/2015	Gréckokatolícka charita	1 050,-	
79//2015	Združenie rodičov pri SZŠ	200,-	
76/2015	Jednota dôchodcov	3 125,-	
78/2015	Združ. kresť. seniorov Slov.	2 125,-	
77/2015	OZ Stop závislosti	500,-	
30/2015	Ľubovnianske múzeum	1 000,-	
105/2015	ŠKM - kulturistika	4 000,-	
109/2015	VKM	15 250,-	
107/2015	ŠKM - karate	5 320,-	
100/2015	MFK	6 000,-	
103/2015	Stolnotenisový klub	4 000,-	
108/2015	OZ XSC	350,-	
99/2015	OZ TURTLES	3 150,-	
101/2015	Junošport futbal	7 700,-	
102/2015	Okresný futbalový zväz	200,-	
104/2015	ŠK Basket	3 760,-	
111/2015	Jazdecký klub aurora	200,-	
110/2015	SKI CLUB PROGRESS	1 500,-	
149/2015	OZ ZUŠ JM	2 000,-	2. etapa
162/2015	OZ OPPIDUM	1 950,-	
150/2015	Ľubovnianske múzeum	800,-	
161/2015	HK Vabec	500,-	
222/2015	OZ Turtles	1 100,-	
231/2015	MFK	2 200,-	
225/2015	ŠKM karate	1 900,-	
227/2015	Stolnotenisový klub	1 400,-	
228/2015	ŠKM	1 500,-	
221/2015	VKM	5 400,-	
230/2015	ŠK Basket	1 300,-	
223/2015	SKI CLUB PROGRESS	620,-	
224/2015	Bežecký klub	100,-	
226/2015	ŠRC	300,-	
	Junošport – nerealizovaná zmluva		2. etapa

Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2015

Č. ZMLUVY	SUBJEKT	SUMA	
18/2015	Gréckokatolícka cirkev	200,-	
33/2015	OZ Cyklovňa	175,-	
34/2015	redemptoristi	400,-	
92/2015	stolnotenisový klub	124,70	
106/2015	Regionálna komora sestier	100,-	
130/2015	OZ Cyklovňa	100,-	
131/2015	SUROMA s. r. o.	50,-	
132/2015	Umelecká agentúra Čviro	200,-	
163/2015	CVČ	200,-	
203/2015	ŠKM - šach	100,-	
214/2015	Poľovnícky spolok	250,-	
235/2015	Vidiecka asociácia mládeže	200,-	
253/2015	SCP	400,-	
301/2015	FS Ľubovňan	300,-	

Program 12 – Školstvo

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 2015 splnený.

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

- 12.1. školy a školské zariadenia s piatimi cieľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- 12.2. školský úrad moderné spôsoby riadenia škôl a školských zariadení s tromi cieľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo v súlade so schváleným rozpočtom a dosiahlo úroveň 98,90 %.

V oblasti školstva v roku 2015 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**. Pre rok 2016 v kapitálovej oblasti vyvstáva potreba ukončenia akcií opravy strechy telocvične ZŠ na Levočskej ul., opravy telocvične v ZŠ na Komenského ul. a rozšírenie kapacít MŠ na Tatranskej ul. Na všetky tieto akcie boli zo strany štátu poskytnuté granty. Bližšia špecifikácia týchto aktivít je uvedené v časti výročnej správy tohto materiálu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	4 109 820	4 064 996	98,91	3 940 441
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 049 658	2 049 658	100,00	1 963 304
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	124 532	124 435	99,92	99 350
	641	Školstvo - originálne kompetencie, Kino, projekty	1 574 775	1 570 554	99,73	1 552 857
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	59 494	59,49	68 951
	642	Neštátne školstvo spolu	260 855	260 855	100,00	255 979
09.8.0		Školský úrad spolu	17 371	17 213	99,09	16 328
	611-612	Tarifný plat a príplatky	11 650	11 436	98,16	11 385
	611	Odmeny	530	656	123,77	305
	620	Zdravotné poistenie	1 218	1 305	107,14	1 169
	625	Sociálna poisťovňa	3 183	3 255	102,26	2 916
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	16 631	16 652	100,13	15 775
	631	Cestovné náhrady	20	0	0,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	44	22,00	70
	637	Služby	520	517	99,42	483
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	740	561	75,81	553
	Program 12	spolu	4 127 191	4 082 209	98,91	3 956 769

Medziročný nárast výdavkov v sume 125.440,00 € bol spôsobený nárastom refundovaných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií, výdavkov na neštátne školstvo a originálne kompetencie. Predstavoval hlavne finančné krytie valorizácie platov zamestnancov v školstve.

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

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 2015 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	59 649	63 477	106,42	94 511
	632	Poštovné	220	185	84,09	152
	633	Materiál	160	258	161,25	140
	634	Dopravné	600	500	83,33	495
	637	Služby	58 669	62 534	106,59	93 724
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	64 989	46 965	72,27	67 413
	611-612	Tarifný plat a príplatky	43 000	31 701	73,72	43 440
	614	Odmeny	300	750	250,00	430
	620	Zdravotné poistenie	4 330	883	20,39	4 235
	625	Sociálna poisťovňa	10 804	8 255	76,41	11 318
	627	Prípevky do DDP	230	0	0,00	0
	642	Nemocenské dávky	250	54	21,60	113
	610-620	Mzdy a poistné spolu	58 914	41 643	70,68	59 536
	633	Materiál	100	0	0,00	15
	637	Služby	5 975	5 322	89,07	7 862
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	6 075	5 322	87,60	7 877
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 100	924	18,12	3 008
	633	Osobitný príjemca - materiál	1 200	0	0,00	976
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	3 900	924	23,69	2 032
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	102 808	100 952	98,19	63 206
	611-612	Tarifný plat a príplatky	70 330	70 139	99,73	44 019
	611	Odmeny	1 000	1 215	121,50	0
	620	Zdravotné poistenie	7 133	6 281	88,06	3 677
	625	Sociálna poisťovňa	17 788	17 676	99,37	10 981
	642	Nemocenské dávky	100	171	171,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	96 351	95 482	99,10	58 677
	631	Cestovné náhrady	67	72	107,46	137
	632	Poštovné a plyn	1 040	936	90,00	1 121
	633	Materiál	300	312	104,00	430
	637	Služby	5 050	4 150	82,18	2 841
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	6 457	5 470	84,71	4 529
1.0.90		Mimoriadna udalosť spolu	0	0	0	22 630
	633	Všeobecný materiál	0	0	0,00	2 454
	637	Služby	0	0	0,00	20 176
	Program 13	spolu	232 546	212 318	91,30	250 768

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

- 13.1. klub dôchodcov – aktívna pomoc dôchodcom bola splnená v plnom rozsahu,
- 13.2. opatrovateľská služba – aktívna pomoc na opatrovanie odkázaných občanov bola splnená v plnom rozsahu,

- 13.3. dieťa v hmotnej núdzi – aktívna pomoc deťom v hmotnej núdzi bola splnená v plnom rozsahu,
- 13.4. komplexné sociálne služby – aktívna pomoc vybraným skupinám občanov mesta bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky programu ako celku boli plnené na 91,30 %.

V stredisku opatrovateľská služba sa počet pracovných pomerov v priebehu roka postupne menil, čo malo priamy vplyv na konečnú výšku výdavkov v tomto programe. Zamestnanci tohto strediska, ktorí boli na konci roka 2014 delimitovaní na výkon opatrovateľskej služby do neziskovej organizácie Humanitarian, sa v priebehu roka 2015 postupne vrátili do pracovného pomeru s mestom. Vyššie čerpanie v položke odmien bolo spôsobené vyplatením koncoročných odmien opatrovateľkám z dôvodu vzájomného sa zastupovania a výkonu pracovných činností, pri súčasnom dosiahnutí úspory v položkách tarifný plat a príplatky.

Položka **odmien** pri komunitnom centre bola plnená na 121,50 %, čo predstavovalo vyššie vyplatenie odmien zamestnancom tohto centra z dôvodu ukončenia pracovného pomeru. Výdavky na túto činnosť sú plne refundované.

BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
		Bežné výdavky spolu	8 408 985	8 134 974	96,74	8 057 471

Osobitne uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2015 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2015 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	484 359	113 528	20 500	9 169	0
Odmieny	26 934	4 959	630	490	14 141
Mzdy stredisko spolu	511 293	118 487	21 130	9 659	14 141
	Menšie ob.slужby	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	84 397	48 294	1 841	3 249	70 139
Odmieny	420	4 336	0	0	1 215
Mzdy stredisko spolu	84 817	52 630	1 841	3 249	71 354
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	9 394	11 436	31 701	0	0
Odmieny	675	656	750	21 134	7 877
Mzdy stredisko spolu	10 069	12 092	32 451	21 134	7 877
Mzdy mesto celkom	972 224				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 100 za rok 2015 a po odrátaní jubilejných odmien vyplatených v strediskách OON – dohody MsZ, MsR, komisie MsZ a ZPOZ, a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktorý je stanovený v zmysle osobitného predpisu a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov a valorizácie plátov bola v roku 2015 priemerná mzda na MsÚ vo výške 759,00 €.

Analýza ľudských zdrojov

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2013	Počet zam. 2014	Počet zam. 2015	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	53,02	54,00	47,00	0	23	2	29	32	3	0	0	11	18	19	6
3	Služby občanom - matrika	2	2	2	0	0	1	1	2	0	0	0	0	2	0	0
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
5	Bezpečnosť a ROH	10,00	10,00	14,00	0	8	0	2	1	1	0	0	1	8	1	0
6	Menšie obecné služby	7,00	9,00	10,36	7	2	0	1	0	0	9	0	0	0	2	7
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a	5	5	5	0	2	0	3	3	0	0	0	1	3	1	0
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,3	0,3	0,3	0	0,3	0	0	0	0	0	0,3	0	0,3	0	0
9	Životné prostredie	0,34	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	3,34	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	12,00	9,60	8,30	0	10	0	0	10	2	10	4	0	0	9,60	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	6,0	6,0	9,7	0	2	0	4	5	1	6	0	0	4	2	0
	Spolu	99	99	100	7	47,90	3	42,34	55	7	25	7,64	13	37,64	35,60	13

Vysvetlivky:

Č.p. – číslo programu

ÚSO – úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ – vysokoškolské vzdelanie

ZŤP – zdravotné postihnutie

V tabuľke ľudských zdrojov uvádzame zamestnancov pre menšie obecné služby – čistenie mesta a podpora regionálnej zamestnanosti, ktorí boli prijatí do pracovného pomeru na dobu určitú v priebehu roka 2015, počnúc dňom 07.04.2015.

U opatrovateľov je počet zamestnancov 12, pričom rozsah úväzkov v roku 2015 predstavoval 8,30 úväzku. Táto služba bola opätovne zriadená od 01.02.2015, s nástupom dvoch opatrovateliek do pracovného pomeru. Od tohto termínu sa postupne v priebehu roka zvyšoval počet zamestnancov v tejto oblasti na počet 12 zamestnancov k 31.12.2015. Pracovné pomery sú na rôzne dĺžky úväzku.

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 31.12.2015 zaznamenala schodok vo výške **1.177.544,00 €**. Skutočný schodok rozpočtu v kapitálovej časti bol oproti rozpočtovanému schodku nižší o **883.272,00 €**.

Táto skutočnosť bola spôsobená spôsobom financovania realizovaných akcií v kapitálovej časti rozpočtu v roku 2015, a to použitím úverov a nevyčerpaných grantov, ktoré boli do rozpočtu mesta zapojené ako príjmové finančné operácie. Projekt KOCKA rekonštrukcia kina bol dokončený v roku 2015 a finančne bol krytý úverom vo výške 248.629,00 €. Realizácia projektu rozširovania ZŠ Podsadek bola finančne krytá z grantu zo ŠR, ktorý bol zapojený do rozpočtu roka 2015 formou príjmovej finančnej operácie v sume 220.000,00 €. Dobudovanie kamerového systému bolo zrealizované v roku 2015 taktiež z grantu, ktorý bol zapojený do rozpočtu mesta formou príjmovej finančnej operácie v sume 11.000,00 €. Dokončenie opravy havarijného stavu strechy ZŠ Za vodou bolo taktiež financované z grantu, ktorý bol do rozpočtu mesta v roku 2015 zapojený formou príjmovej finančnej operácie v sume 49.049,00 €. Rekonštrukcia verejného osvetlenia realizovaná v roku 2015 bola finančne krytá preklenovacím kapitálovým úverom v sume 443.054,00 €.

Kapitálové príjmy v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
231	Príjem z predaja budov	3 880	3 537	91,16	39 815
233001	Príjem z predaja pozemkov	30 000	27 352	91,17	43 157
239001	Príjem-združené inv. Prostriedky + LIDL	3 000	4 975	165,83	9 470
321	Granty a projekty EÚ, ŠR a Recyklačného fondu	294 194	219 901	74,75	272 193
322	Transfer-ZŠ Levoč. a Komen., MŠ Tatranská	205 000	205 000	100,00	295 000
322	Grant nájomné byty sídlisko Východ	540 660	0	0,00	0
	Kapitálové príjmy spolu	1 076 734	460 765	42,79	659 635

Kapitálové príjmy v sume **460.765,00 €** predstavujú plnenie na **42,79 %**.

Príjem z predaja budov bol plnený na **91,16 %** v celkovej sume **3.537,00 €** a predstavoval príjem z predaja garáže na Levočskej ulici.

Príjem z predaja pozemkov bol plnený na **91,17 %** v sume **27.352,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov v priebehu roka.

Príjem zo združených prostriedkov a príspevok Lidl – plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **165,83 %** v celkovej sume **4.975,00 €**. Ide o príjmy zo združených finančných prostriedkov na vianočnú výzdobu v sume **2.372,00 €**, na vypracovanie Štúdie cyklotrasy Hniezdne – Stará Ľubovňa – Chmeľnica v sume **701,00 €** a združené finančné prostriedky s cieľom vybudovania kanalizácia na ul. Prešovskej (pravoslávny kostol) v sume **1.902,00 €**.

Granty a projekty EÚ a ŠR. Plnenie príjmov v sume **424.901,00 €** bolo spôsobené finančným plnením refundácie prostriedkov do rozpočtu mesta z projektov:

- Zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ Tatranská v sume 85.000,00 €. Tento projekt bude zrealizovaný v roku 2016. Grant bude v roku 2016 zapojený do príjmovej časti rozpočtu v príjmových finančných operáciách.
- Grant na rekonštrukciu kina KOCKA v sume 219.901,00 €.
- Grant na opravu havarijného stavu strechy telocvične v ZŠ na Levočskej ul. v sume 60,000,00 €.
- Grant na opravu havarijného stavu telocvične v ZŠ na Komenského ul. v sume 60,000,00 €.

V tejto položke nedošlo k naplneniu príjmov z dvoch grantov. U oboch dochádza k časovému posunu plnenia na rok 2016. Šlo o:

- Grant Recyklačného fondu na nákup vozidla na zvoz odpadu v sume 62.000,00 € a
- Grant na výstavbu 2x15 b. j. nájomných bytov na sídlisku Východ v sume 540.660,00 €.

Kapitálové výdavky v €

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2015 predstavovalo objem **1.638.309,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **52,22 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovné:

- **nákup majetku spolu** – výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 98,78 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom a išlo o nákup vozidla na zvoz odpadu, nákup počítačov a softwarového vybavenia pre filtráciu súborov a zálohovanie súborov, rozšírenie kamerového systému a nákup technického zhodnotenia plavárne,
- **rozvojový program mesta** – v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 47,20 %. Nízke čerpanie bolo zaznamenané pri finančnom plnení rozpočtu v položke prípravná a projektová dokumentácia a realizácia nových stavieb. Položka realizácia nových stavieb zaznamenala nízke plnenie rozpočtu z dôvodu

finančného zúčtovania realizácie výstavby 2 x 15 bj. na sídlisku Východ na začiatku roka 2016. Objem tejto investície predstavoval sumu 1.219.940,00 €. Jej finančné krytie bolo zabezpečené úverom zo ŠFRB a grantom.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	711003	Nákup softwaru	5 000	4 491	89,82	0
	712001	Nákup objektov plavárí	6 660	6 660	0,00	0
	713005-004	Nákup kamerového systému, strojov	10 155	10 155	100,00	2 000
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	3 000	1 760	58,67	0
	712001	Nákup interiérového vybavenia	0	0	0,00	0
	713004	Nákup vozidla na zber odpadu	119 000	119 000	0,00	0
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	143 815	142 066	98,78	2 000
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	80 510	33 265	41,32	65 388
	717001	Realizácia nových stavieb	1 341 992	120 191	8,96	99 756
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	1 161 242	1 066 041	91,80	704 366
04.4.3		Rozvojový program mesta	2 583 744	1 219 497	47,20	869 510
	721001 721009	Kapitálový transfer VPS a LMS s.r.o.	0	0	0,00	0
	721002	Kapitálový transfer školstvo	394 503	274 493	69,58	41 997
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	394 503	274 493	69,58	41 997
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	14 488	2 253	15,55	5 798
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	15 488	2 253	14,55	5 798
		Kapitálové výdavky spolu	3 137 550	1 638 309	52,22	919 305

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2015.

V roku 2016 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta rozpočtovaný kapitálový transfer vo výške **394.503,00 €**, ktorý bol čerpaný v sume **274.493,00 €** na 69,58 %. Tento transfer bol určený na krytie kapitálových výdavkov v oblasti školstva a skladal sa z:

- kapitálového transferu pre ZŠ Podadek v sume 220.000,00 € – čerpaný v roku 2015 v plnej výške,
- zostatku kapitálového transferu pre ZŠ Za vodou v sume 49.049,00 € – čerpaný v roku 2015 v plnej výške,

- kapitálového transferu pre školy v sume 5.454,00 € (nákup mangľa do MŠ na Tatranskej ul. v sume 2.649,00 € a plynového ohrievača vody do MŠ na Vsetínskej ul. v sume 2.805,00 €) – čerpaný v roku 2015 v plnej výške,
- kapitálového transferu, ktorý bol finančne krytý grantom na opravu havarijného stavu strechy telocvične v ZŠ na Levočskej ul. v sume 60,000,00 € – čerpanie bude realizované v roku 2016,
- kapitálového transferu, ktorý bol finančne krytý grantom na opravu havarijného stavu telocvične v ZŠ na Komenského ul. v sume 60,000,00 € – čerpanie bude realizované v roku 2016.

Výkup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 2.253,00 € pri 14,55 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na výkup pozemkov a skutočný vývoj v tejto oblasti v roku 2015.

V roku 2015 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

Bližšia špecifikácia realizovaných kapitálových výdavkov a investičných akcií mesta v roku 2015, spôsob financovania a zdroje finančného krytia týchto výdavkov a akcií je uvedená v časti **3.1. Informácia o vývoji účtovnej jednotky.**

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

K 31.12.2015 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **819.025,00 €**.

Prijmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
411006	Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm	98 572	88 668	89,95	85 486
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	100 000	0	0,00	0
454002	Prevod prostriedkov z FRB	0	0	0,00	0
456	Iné príjmové operácie - kam.sys., školy	284 135	280 184	98,61	2 500
513002	2014MŠ Vsetínska 2015KOČKA a ver.osv.	691 683	691 683	100,00	486 130
514002	Ostatné dlohodobé úvery ŠFRB	679 280	0	0,00	0
	Príjmové finančné operácie spolu	1 853 670	1 060 535	57,21	574 116

Príjmy príjmovej časti vo výške **1.060.535,00 €** obsahovali:

- príjem z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu s.r.o. v sume **88.668,00 €**,

- iné príjmové finančné operácie **Granty zo ŠR** boli poskytnuté na rozšírenie kamerového systému v sume **11.000,00 €**, na rozšírenie ZŠ Podsadek v sume **220.000,00 €** a grant na odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ Za vodou v sume **75.000,00 €** s čerpaním zostatku tohto grantu v sume **49.049,00 €** v roku 2015 a príjmov pre CVČ v sume **135,00 €**,
- preklenovací kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov na rekonštrukciu verejného osvetlenia v sume **443.054,00 €**,
- kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov na realizáciu projektu KOCKA rekonštrukcia kina bol čerpaný v sume **248.629,00 €**.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
01.7.0	821	Splátky úverov	476 233	241 510	50,71	201 921
		Transakcie verejného dluhu spolu	476 233	241 510	50,71	201 921
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomocí	0	0	0,00	0
		Výdavkové finančné operácie spolu	476 233	241 510	50,71	201 921

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **50,71 %** vo výške **241.510,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta zo ŠFRB** v sume **64.411,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv a splátky úverov v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na:

- rekonštrukciu MŠ na Vsetínskej ul. v sume ročnej splátky **78.600,00 €** a
- reštrukturalizačného kapitálového úveru v sume ročnej splátky **86.004 €**,
- rekonštrukciu kina – KOCKA v sume splátky za tri mesiace roka 2015 **12.495,00 €**.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2015

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

T: stály
Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: úloha zostáva aktuálna a jej plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Úloha 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

Plnenie: úloha zostáva aktuálna a jej plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

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

T: priebežne
Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

Plnenie: úloha zostáva aktuálna a jej plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Úloha č. 4 – Dokončené investičné akcie zaradovať do majetku MESTA.

T: stály, priebežne
do 30. v príslušnom mesiaci
Z: investičné oddelenie, SMM

Plnenie: úloha zostáva aktuálna a jej plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Úloha č. 5 – Pripraviť podklady pre možnosť realizácie verejného obstarávania s elektronickou aukciou v oblasti dodávky energií pre Mesto Stará Ľubovňa a jej príspevkovú organizáciu a rozpočtové organizácie.

T: v priebehu roka 2015
Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: úloha je priebežne v plnení. Elektrická energia bola riešená v roku 2015. V oblasti dodávok plynu prebehne verejné obstarávanie formou elektronickej aukcie v roku 2016.

3. Výročná správa

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 08. 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 01.01.2008.

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 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009. Za rok 2015 sa bude táto účtovná závierka zostavovať už po siedmykrát.

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 2015 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnáť s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov refundovaných činností pri prenesenom výkone jednotlivých kompetencií a časovým nesúladom medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov eurofondov a ich následnou refundáciou.

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 – kapitálovými úvermi a príjmovými finančnými operáciami finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka. Šlo o čerpanie prostriedkov na opravu strechy ZŠ Za vodou,

rozšírenie kapacít ZŠ Podsadek a kamerový systém. Pri úveroch šlo o čerpanie preklenovacieho úveru na rekonštrukciu verejného osvetlenia a čerpanie zostatku úveru na realizáciu projektu KOCKA rekonštrukcia kina.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci schváleného RPM mesta na rok 2015. Rozvojový program mesta na rok 2015 nebol naplnený v plnom rozsahu. Jeho plnenie dosiahlo 66,43 % z celkového rozpočtu.

V roku 2015 došlo k prefinancovaniu kapitálových výdavkov a investičných akcií v celkovej sume 1.638.309,00 €. Finančné krytie financovania týchto akcií bolo zabezpečené z týchto príjmov:

- z predaja budov v sume 3.537,00 €,
- z predaja pozemkov v sume 27.352,00 €,
- združených finančných prostriedkov v sume 2.875,00 €,
- grantu na vianočnú výzdobu (LIDL) v sume 2.100,00 €,
- grantu Zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ na Tatranskej ul. v sume 85.000,00 € – tento grant bude čerpaný až v roku 2016,
- grantu z rekonštrukcie objektu kina KOCKA v sume 219.901,00 €,
- časti grantu poskytnutého na rekonštrukciu strechy ZŠ Za vodou v sume 49.049,00 €. Celkový grant bol poskytnutý v sume 75.000,00 €. Časť tohto grantu v sume 25.951,00 € bola čerpaná v roku 2014,
- kapitálového úveru z VÚB banky a. s. na rekonštrukciu verejného osvetlenia v sume 443.054,00 €,
- kapitálového úveru z VÚB banky a. s. na krytie výdavkov projektu KOCKA rekonštrukcia kina, ktorý bol v roku 2015 čerpaný vo výške 248.629,00 €,
- v rámci príjmových finančných operácií grantom na rozšírenie kamerového systému v sume 11.000,00 €,
- v rámci príjmových finančných operácií grantom na rozšírenie kapacít ZŠ Podsadek – kontajnerová prístavba v sume 220.000,00 € a
- časti prebytku bežnej časti rozpočtu mesta v sume 410.812,00 €, ktorý bol použitý ako zdroj krytia kapitálových výdavkov.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti na:

- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta – RPM tabuľka č. 5 vo výške 33.265,00 €,
- výstavbu infraštruktúry – RPM tabuľka č. 1 vo výške 25.998,00 €,
- rekonštrukciu a modernizáciu – RPM tabuľka č. 1 vo výške 55.962,00 €,
- v roku 2015 (na jeho konci) mesto uskutočnilo rekonštrukciu verejného osvetlenia. V rámci tejto akcie bolo preinvestovaných 523.617,00 €. Zdrojom krytia týchto výdavkov bol preklenovací kapitálový úver vo výške 443.054,00 €. Rozdiel bol hrađený z kapitálových príjmov mesta ako vlastné zdroje realizácie tohto projektu,
- realizáciu ročnej splátky za rekonštrukciu ciest v sume 81.857,00 €,

- realizáciu prístavby ZŠ Podsadek v celkovej výške 260.975,00 €. Táto investičná akcia bola krytá vlastnými finančnými prostriedkami v sume 40.975,00 € a príjmovými finančnými operáciami (grant) v sume 220.000,00 €,
- rekonštrukciu kina, ktorá začala v roku 2014. V roku 2014 boli realizované a uhradené práce v objeme 202.761,00 €. V roku 2015 dosiahli investície pri tejto akcii sumu 315.795,00 €,
- realizáciu rozšírenia kamerového systému v sume 15.490,00 €,
- úhradu vratky za realizáciu projektu Komplexná obnova ZŠ na Komenského ul. v sume 63.810,00 €,
- úhradu podielu spolufinancovania digitalizácie kina v sume 25.000,00 €,
- úhradu výdavkov z vlastných zdrojov spojených s výstavbou nájomných bytov na sídlisku Východ 2 x 15 bj. v sume 37.728,00 €,
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre školstvo. Ich obsahová náplň bola skomentovaná v záverečnom účte v časti 2.5. Kapitálové príjmy a výdavky,
- výdavky na nákup objektov, pozemkov a nehmotných aktív boli plnené v celkovej výške 142.066,00 €. Výdavky v tejto oblasti boli spojené s nákupom výpočtovej techniky a techniky do Domu kultúry a softwaru v sume 16.406,00 €, technického zhodnotenia objektu plavárne v sume 6.660,00 € a nákupom motorového vozidla na zber odpadu v sume 119.000,00 €,
- v oblasti výkupu pozemkov a rekonštrukcie bytového fondu mesta dosiahli výdavky výšku 2.253,00 €.

Špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2015“.

Na rok 2016 v kapitálovej časti rozpočtu – výdavkoch rozpočtovalo mesto čiastku 918.611,00 €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2015, kde bol objem výdavkov rozpočtovaný vo výške 3.137.550,00 €, objem investícií na úrovni 29,28 % objemu investícií roka 2015.

Potreby a zámery mesta v tejto oblasti sú oveľa vyššie. Realizácia akcií kapitálovej časti programového rozpočtu mesta na rok 2016 je závislá hlavne od vývoja bežných príjmov. Tu je v prípade, že nedôjde k poklesu plánovaného rastu HDP SR, možnosť zvýšenia finančného krytia kapitálových výdavkov. K prehodnoteniu celej situácie dôjde k 30.06.2016. Ak bude vývoj príjmov uspokojivý, je možné zvýšiť objem kapitálových výdavkov na rok 2016, a to úpravou RPM mesta. Situáciu v oblasti kapitálových príjmov môže zhoršiť prípadný negatívny vývoj v oblasti refundácie – vysporiadania projektu rekonštrukcie verejného osvetlenia. Túto prípadnú negatívnu situáciu budeme vedieť, v prípade potreby, v oblasti finančného krytia riešiť použitím finančných prostriedkov fondov mesta.

V roku 2016 je zámerom mesta:

- nákup softwaru vo výške 5.000,00 €, nového servera vo výške 28.000,00 € a výpočtovej techniky vo výške 3.000,00 €,

- realizácia projektovej prípravy v rámci schváleného RPM, tabuľka č. 5,
- výstavby infraštruktúry v rámci schváleného RPM, tabuľka č. 1,
- rekonštrukcia a modernizácia v rámci schváleného RPM, tabuľka č. 1,
- plnenie akcií v rámci schváleného RPM, tabuľka č. 2,
- plnenie akcií v rámci schváleného RPM, tabuľka č. 3,
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 100.000,00 €,
- realizácia ročnej splátky za rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií vo výške 81.857,00 €,
- realizácia projektu Zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ na Tatranskej ul. vo výške 100.247,00 € z dotácie a vlastných zdrojov,
- kapitálový transfer pre Verejnoprospešné služby p.o. na nákup techniky na zimnú údržbu vo výške 45.000,00 €,
- kapitálový transfer v oblasti školstva v objeme 90.000,00 € je pre rok 2016 zameraný hlavne na rekonštrukciu strechy telocvične ZŠ na Levočskej ul., táto akcia je krytá grantom zo ŠR vo výške 60.000,00 € a inými investíciami v oblasti školstva v objeme 30.000,00 €, ktoré sú kryté vlastnými zdrojmi. V tejto oblasti v priebehu roka dôjde k zmenám, ktoré budú vyvolané úspešnosťou žiadosti škôl o poskytnutie grantov pre túto oblasť,
- výkup pozemkov na majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške 25.000,00 €,
- údržba budov – bytový fond vo výške 1.000,00 €.

Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu – rozvojový program mesta na rok 2016, v ktorom sú uvedené aj sumy výdavkov na jednotlivé 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 2015.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2015 bol 383.434,96 €.

Mesto dosiahlo v roku 2015:

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške	7.256.231,68 €
<u>Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške</u>	<u>6.872.789,66 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	383.442,02 €
<u>Daň z príjmov – z úrokov</u>	<u>7,06 €</u>
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	383.434,96 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške **383.434,96 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 7.256.231,68 € boli dosiahnuté v tomto členení:

tržby za vlastné výkony a tovar	42.778,68 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	5.694.544,77 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	411.912,93 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	31.533,96 €
finančné výnosy	63,85 €
mimoriadne výnosy – náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1.075.397,49 €

Náklady vo výške 6.872.789,66 € sa skladajú z:

finančných nákladov	57.237,91 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.395.448,04 €
mimoriadne náklady – škody	0,00 €
spotrebovaných nákupov	212.155,85 €
služieb	857.416,19 €
osobných nákladov	1.398.122,13 €
daní a poplatkov	21.110,44 €
ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť	332.153,13 €
odpisov, rezerv a opravných položiek	599.145,97 €

Súvaha aktív za rok 2015 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	44 019	44 743
Účet 013 - Software	18	19
Účet 018 - DDNM	0	0
Účet 019 - Ostatný DNM	20	77
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU	43 981	44 647
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	15 505	17 613
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	1 014	920
Účet 023 - Dopravné prostriedky	45	156
Účet 031 - Pozemky	23 971	22 758
Účet 032 - Umelecké diela	12	12
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	3 434	3 187
ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU	4215	3116
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	48 234	47 859
Účet 112 - Zásoby	6	5
POHLADÁVKY SPOLU	5 484	6 523
Účet 314+315+318+319+355+372+351 - Pohľadávky	5484	6523
Účet 378 - Iné pohľadávky	0	0
Účet 271, 274, 381 a 385 - časové rozlíšenie	12	6
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB		
BANKE SPOLU	508	666
základný bežný účet	114	370
matrika	0	0
sponzorské príspevky	4	0
depozit - zábezpeka, školy projekty	272	85
sociálny fond	6	7
rezervný fond	101	110
fond rozvoja bývania	7	87
školy - decentralizačný účet	0	6
grant - stavebný úrad	4	0
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 SPOLU	0	0
bežný účet	0	0
fond rozvoja bývania	0	0
fond rozvoja	0	0
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V SLSP BANKE SPOLU	2	2
OBEŽNÝ MAJETOK	6 012	7 202
AKTÍVA SPOLU	54 246	55 061

Súvaha pasív za rok 2015 v tis. €

	v tis. €	
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	50 178	49 343
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	38 117	37 377
Výnosy budúcich období 384	12061	11966
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	206	390
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	174	383
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	32	7
Ostatné zúčtovania rozpočtu obce (účet 357)	282	206
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	2 200	2 045
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	7	8
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	376	1 558
Dodávateľia (účet 321)	240	1 455
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	66	58
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	40	38
Ostatné priame dane (účet 342)	8	5
Iné záväzky (účet 379)	22	2
Ostatné záväzky (účet 325)	0	0
BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :	1 004	1 519
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	1 004	1 519
Vlastné imanie a záväzky spolu	54 246	55 061

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ukazovateľ											
Likvidity											
Pohotovú	1,17	1,57	2,79	3,09	0,65	1,41	0,92	0,23	0,43	1,35	0,43
Bežnú	1,83	2,07	3,42	4,22	0,91	2,18	1,16	0,85	1,25	2,22	0,55
Celkovú	1,85	2,08	3,43	4,23	0,92	2,20	1,17	0,86	1,26	2,23	0,55
Aktivity											
Doba inkasa pohľadávok	16,86	9,22	8,50	12,19	25,23	15,60	18,41	18,19	19,88	21,00	11,17
Doba splatnosti záväzkov	25,49	18,48	13,44	10,79	7,94	17,10	74,54	29,18	24,21	24,26	92,56
Doba obratu zásob	0,41	0,14	0,12	0,09	0,09	0,28	0,32	0,24	0,24	0,38	0,33
Zádlženosti											
Celkovú	3,67	3,22	2,07	1,47	5,32	5,31	7,83	6,75	6,38	6,60	9,30
Úverovú	2,40	2,15	1,31	1,11	2,58	2,13	3,38	3,01	1,72	2,62	4,02
Miera zadlženosti	3,81	3,32	2,11	1,66	6,63	7,08	10,94	9,45	8,84	9,35	13,57
Miera finan.samostatnosti	86,33	86,78	87,93	88,30	80,27	80,35	71,59	71,44	72,12	70,58	68,58
Rentability											
Celkového kapitálu	0,47	0,46	0,63	0,14	0,45	0,13	-0,33	0,39	1,51	0,01	0,70
Vlastného kapitálu	0,48	0,47	0,59	0,10	0,55	0,16	-0,45	0,54	2,09	0,45	1,02
Tržieb	2,37	2,02	2,72	0,45	3,51	0,95	-3,05	3,46	14,81	3,06	6,24
Nákladovú	2,43	2,06	2,80	0,48	3,07	0,82	-2,58	3,12	12,49	2,60	5,58

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

Ukazovateľ	Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdav.		7,86	16,61	7,82	25,42	25,77	35,08	27,85	27,06	7,91	10,01	16,36
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch		88,13	86,37	91,20	73,18	72,50	63,42	66,12	70,36	78,22	87,78	81,23
% vlastných príjmov k celkovým príjmom		15,82	15,13	15,76	12,26	12,57	10,28	10,80	20,41	14,64	13,40	16,02
% vlastných príjmov k bežným príjmom		17,50	17,88	16,59	15,20	17,18	18,93	15,99	28,91	18,46	15,46	18,74
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom		342,64	126,55	436,93	90,80	99,41	32,51	82,05	126,84	128,78	194,94	363,33
výška bežných príjmov na obyvateľa		393,24	426,66	453,45	485,90	485,96	460,40	479,36	472,61	486,36	511,97	550,64
výška celkových príjmov na obyvateľa		434,94	504,18	464,46	611,42	663,97	786,10	767,51	669,33	613,25	587,95	644,43
výška dane z príjmov FO na obyvateľa		180,87	204,59	220,81	260,04	236,67	195,27	229,40	233,42	244,94	255,88	288,13
vlastné príjmy v tis. €		1 122	1 239	1 219	1 201	1 361	1 414	1 243	2 210	1 456	1 286	1 674
výška vlastných príjmov na obyvateľa		68,81	76,29	75,23	73,84	83,49	87,08	76,66	136,23	89,78	79,19	103,21
Vymáhanie pohľadávok												
vymôžené daňové pohľadávky po začatí EK		8 593	9 114	10 635	16 325	10 150	19 155	9 759	37 126	14 890	19 875	14 842
vymôžené daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku		326	2 653	1 267	8 375	110	0	13 651	5 809	30 720	31 175	29 858
% úspešnosť vymáhania		5,99	6,55	6,89	9,12	7,23	11,12	23,18	47,02	43,00	21,10	31,41

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

Ukazovatele v rokoch 2008 až 2010 sú poznačené dopadom hospodárskej krízy. 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 objednávka.

3.3. POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky k 31.12.2015 predstavujú sumu 352.763,00 € v členení:

Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	200.422,00 €
z toho:	
- komunálny odpad	137.134,00 €
- nájomné – nájomné byty	19.482,00 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	28.449,00 €
- ostatné pohľadávky	15.357,00 €

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k poklesu pohľadávok o 10.764,00 €. Viac ako 50 % pohľadávok za komunálny odpad za rok 2015 bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári 2016. 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 19.482,00 € predstavujú pohľadávky z nájomného nájomných bytov na ul. Levočská 20, 4, 16, D4 16 a 26 bj. na sídlisku Východ. Ide o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac december 2015. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december dôjde v januári 2016. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov. Medziročne došlo k poklesu stavu týchto pohľadávok v sume 872,00 €.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 28.449,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom na podnikanie. Medziročne došlo k zníženiu týchto pohľadávok o 15.220,00 €. Členenie týchto pohľadávok je nasledovné:

- pohľadávky za prenájom budov v sume 18.877,00 €,
- pohľadávky za prenájom pozemkov v sume 9.572,00 €.

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za opatrovateľskú službu – neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby v sume 7.419,00 €, pohľadávky za uloženie odpadu za mesiac december 2015 voči firme EKOS s.r.o. v sume 2.073,00 € a pohľadávky z predajných zmlúv v sume 5.865,00 €.

Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov 142.319,00 €

z toho	- daň z nehnuteľnosti a penále	139.326,00 €
	- hracie a predajné automaty	650,00 €
	- verejné priestranstvo	0,00 €
	- daň za psa	2.543,00 €

Ide o pohľadávky za roky 2009 až 2015 a predchádzajúce obdobia. Pri dani z nehnuteľnosti z celkovej výšky pohľadávok najväčšie položky tvoria pohľadávky voči daňovým subjektom, ako sú BRAVIS a. s. v konkurze vo výške 46.089,79 €, GSL - CO s.r.o., Továrenská 23 vo výške 6.992,31 €, Pienstav a.s. v konkurze v sume 28.200,56 € a pod. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2015 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. Zo strany občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky 10.006,00 €

Preddavok za poštový úver v sume 1.204,00 € a preddavková faktúra za záverečné svetelnotechnické meranie v rámci realizácie projektu rekonštrukcie verejného osvetlenia v sume 8.802,00 €.

Účet 315 ostatné pohľadávky – dobropis 15,74 €

Vyššie zaplatené predplatné Poradca podnikateľa – vratka preplatku bude v roku 2016.

Závazky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2015 v tis. €

Závazky z obchodných vzťahov	v €
Dodávatelia	1 298 054
Spolu záväzky z obchodného styku	1 298 054
Závazky voči zamestnancom	58 214
Závazky voči poisťovniam	38 053
Daň z príjmu zo závislej činnosti	5 030
Ostatné záväzky	1 292
Iné záväzky (mzdy a sociálny fond)	7 777
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	110 366
Závazky celkom	1 408 420
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - MŠ Vsetínska	380 000
Dlhodobý úver SLSP a.s. - reštrukturalizácia úverov mesta	257 992
Kapitálový úver - KOČKA rekonštrukcia kina	437 505
Preklenovací kapitálový úver - verejné osvetlenie	443 054
	0
Celkom nesplatené úvery	1 518 551

Z celkového objemu **1.298.054,00 €** dodávateľských záväzkov najväčšiu sumu **1.219.940,00 €** predstavujú záväzky spojené s výstavbou nájomných bytov na sídlisku Východ. Fakturácia zo strany GMT reál, s.r.o. bola zrealizovaná na konci roka. Ide o faktúru v sume 679.280,00 €, ktorá bola v mesiaci január 2016 uhradená spoločnosti

z úveru ŠFRB a dve faktúry (452.850,00 € a 87.810,00 €) spolu v sume 540.660,00 €, ktoré boli uhradené z grantu – dotácie MDVaRR SR začiatkom februára 2016. Okrem týchto súm mesto v mesiaci december uhradilo z vlastných zdrojov investičné výdavky spojené s výstavbou týchto bytov v sume 37.728,00 €.

Zostávajúca časť dodávateľských záväzkov v objeme **78.114,00 €** má účtovný charakter. Ide o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2016, ktoré účtovne súvisia s rokom 2015 a charakterom patria do záväzkov za rok 2015. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2016. Ide o faktúry za telekomunikačné služby v sume **815,74 €**, poštovné v sume **1.428,50 €**, elektrická energia v sume **2.126,57 €**, faktúry za plyn v sume **3.786,05 €**, dodávky tepla a služieb za mesiac december v sume **24.351,56 €**, vodné a stočné za mesiac december v sume **617,67 €**, likvidácia odpadu, kompostáreň a karanténna stanica za mesiac december v sume **32.849,14 €** a pod.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2015 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2016 v členení mzdy zamestnancov v sume **58 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **38 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **5 tis. €**.

Ostatné a iné záväzky spolu v sume **9 tis. €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2015 v členení na splátky pôžičiek, poistiek, príspevkov odborom, príspevkov do sociálneho fondu a exekúcie z miezd.

Nesplatené úvery v sume **1.518.551,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2015. Splácanie úverov v priebehu roka 2015 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 **2.193.596,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- dlhodobého záväzku vyplývajúceho z nájmu – PSK – knižnica v sume **32.868,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu),
- Jozef Krulčík – Electronic v sume **20.946,00 €** (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 **177.256,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **430.504,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **533.403,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **79.629,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 bj. v sume **509.704,00 €** a
- nový dlhodobý záväzok v zmysle zmluvy za rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií v sume **409.286,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2015 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015
Software, ostatný a drobný DNM	67118	62305	72080	60924	71202	63293	50395	37498	96450
Stavby	9593076	8499668	9781422	11239245	10981640	13500090	15010823	15505021	17613487
Stroje, prístroje, zariadenia	21974	170750	166636	151276	136792	1186094	1095108	1014497	920092
Dopravné prostriedky	16398	11319	14716	21665	65466	56834	52708	45448	156196
Inventár,umelecké diela	7933	7933	7933	7933	10933	10933	10933	12273	12273
Majetkový podiel v obchodných spoloč.	0	26555	26555	26555	26555	684124	1860802	1860802	761345
Pozemky	23227612	23184758	23184739	24782180	24402229	24045637	23994791	23971312	22757879
Nedokončené hmotné investície	716424	1263161	3722115	4596571	8029011	6083639	4114698	3433644	3186611
Finančný majetok	2381564	2965080	2964806	2964807	2981403	2354733	2354733	2354733	2354733
Ostatné finančné investície	1147281	1139713	5135981	5909580	5233814	4247724	4299153	6004974	7196745
Materiál na sklade	2622	1693	1391	4923	4931	3888	3500	6001	5509
Celkom	37182002	37332935	45078374	49765659	51943976	52236989	52847644	54246203	55061320

Nárast stavu v časti softwaru bol spôsobený zaúčtovaním – zaradením ÚPM v hodnote 68.043,06 € a nákupom softwaru v sume 4.491,00 € a zúčtovaním odpisov za rok 2015.

Nárast pri stavbách bol spôsobený hlavne zaradením nehnuteľností do majetku mesta (rekonštrukcia objektu kina, zaradením rekonštrukcie objektu ZŠ Komenského, zaradenie objektu plavárne do majetku mesta, kamerový systém a pod.) a zúčtovaním odpisov.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2015.

Dopravné prostriedky – stav zohľadňuje nákup vozidla na zvoz odpadu v hodnote 119.000,00 € a zúčtovanie odpisov za rok 2015.

Inventár, umelecké diela zaznamenali nárast z dôvodu povinnosti preúčtovať insígnie mesta z ostatného a drobného DNM do tejto položky.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, položka obsahuje 100 %-tný 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.). Medziročná zmena zohľadňuje opravu účtovania v spoločnosti Slobyterm s.r.o. a vyňatie budovy a pozemkov prevádzky plavárne z majetku tejto spoločnosti.

Úbytok v pozemkoch bol spôsobený vyradením predaných pozemkov v roku 2015 v zmysle schváleného predaja v MsZ z majetku mesta a zverením pozemkov do správy pre jednotlivé školy a školské zariadenia. Tento krok bol nevyhnutný pre zabezpečenie správnosti účtovníctva v meste a na školách a školských zariadeniach.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali pokles. Tento pokles bol spôsobený zaradením dokončených investícií do majetku mesta a odpísaním zmarených investícií.

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

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z:

- pohľadávok vrátane zúčtovania transferov zo ŠR (ide o majetok mesta zverený do správy rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta a pohľadávok mesta) spolu v sume **6.523.894,62 €**,
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **666.853,37 €** a
- časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **5.998,00 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2015

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
Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
S p o l u :	3 116 078	

V roku 2006 bola dňa 13.02. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. na mesto a 24.02.2006 mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je zaokrúhlene 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 OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava.

3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 31.12.2015 podľa druhov a rokov v €

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Názov fondu											
Rezervný fond	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237	59 265	41 668	72 005	101 244	110 080
Fond rozvoja		124 079	94 038	189 604	226 133	173 204	1 204	0	0	0	86 619
Fond rozvoja bývania	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901	3 074	1 876	7 090	7 091	0
Sociálny fond	3 784	963	33	166	792	1 259	312	2 148	3 494	5 582	6 590
Spolu:	315807	476266	505411	578138	628038	468601	63855	45692	82589	113917	203289

Finančné prostriedky na fondoch mesta neboli v priebehu roka 2015 použité.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2015 boli výdavky na splácanie istín všetkých úverov, vrátane úverov ŠFRB a úrokov z týchto úverov v celkovej výške **282.450,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istín vo výške **241.510,00 €** a úrokov vo výške **40.940,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2015 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Dlhová služba	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874	1 417 796	242 114	282 450
Výdavky celkom	7 530 240	9 914 639	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 873	9 919 001	9 178 697	10 014 793

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Výška	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2015
		Istina	Úrok	spolu	
Preklenovací úver verejné osvet.	443 054	0	22	22	443 054
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Dlhodobý úver - SLSP	343 996	86 004	3 725	89 729	257 992
Kapitálový úver MŠ Vsetínska	458 600	78 600	7 393	85 993	380 000
Kapitálový úver KOCKA kino	450 000	12 495	5 633	18 128	437 505
Spolu:	1 695 650	177 099	16 773	193 872	1 518 551

Výška aj zostatok istiny preklenovacieho kapitálového úveru na rekonštrukciu verejného osvetlenia kina sú v tejto tabuľke uvádzané v celkovej výške schváleného úveru. V roku 2016 pri tomto úvere dôjde k jednorazovému splateniu celej výšky istiny úveru z grantu, ktorý bude mestu poskytnutý po zúčtovaní projektu. V zmysle metodiky výpočtu dlhovej služby sa tento úver nezapočítava do celkového dlhu mesta.

Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Celková suma dlhu bez ŠFRB	470 125	401 281	935 260	793 228	658 248	525 765	656 241	1 252 596	1 518 551
Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB	97 789	95 278	148 759	153 914	164 161	165 027	542 014	152 545	193 872
Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874	1 417 796	242 114	282 450
Skutočné bežné príjmy	7351723	7910844	7919192	7469587	7770364	7667601	7889742	8313501	8931921
Suma dlhu mesta do 60 %	6,39	5,07	11,81	10,62	8,47	6,86	8,32	15,07	17,00
Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %	1,33	1,20	1,88	2,06	2,11	2,15	6,87	1,83	2,17

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

Výška splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa bola v roku 2015 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **17,41 €/rok**.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov.

V roku 2015 je celkový zostatok istín úverov mesta vo výške **1.518.551,00 €**, čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **17,00 %**. Pri zohľadnení skutočnosti, že poskytnutý preklenovací úver na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 443.054,00 € sa nezarátava do dlhovej služby, bude zostatok istín úverov **1.075.497,00 €** a podiel dlhu na celkových bežných príjmoch dosiahne **12,04 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov.

Podiel ročných splátok predstavuje **2,17 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2015

V zmysle § 16 ods. 10 Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov navrhujeme, aby mestské zastupiteľstvo prerokovanie tohto záverečného účtu a výročnej správy schválilo s výrokom:

**celoročné hospodárenie
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2015
sa schvaľuje b e z v ý h r a d.**

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.

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo za rok 2015 prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške **438.428,47 €**.

Z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 vo výške **438.428,47 €** a odrátaní nevyčerpaných finančných prostriedkov v sume **205.097,40 €** je výsledok hospodárenia mesta určený na prerozdelenie do fondov mesta v sume **233.331,07 €**.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **796.947,73 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.177.544,11 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **819.024,85 €**.

Po zohľadnení týchto skutočností a zohľadnení zdrojov krytia výdavkov v roku 2015 výsledok hospodárenia – prebytok na prerozdelenie do fondov mesta v sume **233.331,07 €** vznikol v bežnej časti rozpočtu mesta a predstavuje nevyčerpané bežné príjmy rozpočtu mesta za rok 2015.

Na základe týchto skutočností odporúčame mestskému zastupiteľstvu schváliť vysporiadanie prebytku hospodárenia a použitie zostatku finančných prostriedkov nasledovne:

a)

1. Vzhľadom na to, že nevyčerpané prostriedky grantov zo ŠR a iných zdrojov nemôžu byť predmetom vysporiadania hospodárenia mesta
 - prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov grantu zo ŠR na zvýšenie a udržateľnosť kapacít MŠ Tatranská cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta

na rok 2016 v sume	85.000,00 €
• prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov grantu zo ŠR na opravu strechy telocvične ZŠ na Levočskej ul. cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2016 v sume	60.000,00 €
• prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov grantu zo ŠR na opravu telocvične ZŠ na Komenského ul. cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2016 v sume	60.000,00 €
• prevod zostatku nevyčerpaných prostriedkov dopravného ZŠ Za vodou do rozpočtu ZŠ Za vodou v sume	97,40 €
Spolu prevody do rozpočtu mesta na rok 2016 v sume	205.097,40 €
2. Prebytok bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2015 v sume rozdeliť nasledovne:	233.331,07 €
• Tvorbu rezervného fondu mesta v sume Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2015, ktoré môžu byť v zmysle zákona použité na tvorbu fondov mesta a	23.333,11 €
• Tvorbu fondu rozvoja mesta v sume	209.997,96 €
b) Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia vo výške 383.434,96 € v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.	
c) Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2015 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2015“ zo dňa 21.04.2016.	

4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY

Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala: DROBŇAKOVÁ Gabriela
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD - KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa, v roku 2015 hospodárili so ziskom 7.280,01 €. Hlavná činnosť je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ. Podnikateľská činnosť je vykonávaná v zmysle oprávnenia živnostenského listu.

4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

Organizácia má hlavnú a podnikateľskú činnosť. Celkové hodnotenie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti.

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2015

V €

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť rok 2014	Plán rok 2015	Skutočnosť hlavná činnosť 2015	Skutočnosť podnikateľská činnosť 2015	Skutočnosť spolu 2015	%
spotreba materiálu	130 609,86	148 000	140 013,37	7 741,25	147 754,62	99,80
spotreba energie	91 787,98	98 000	97 907,14		97 907,14	99,90
spotreba vody	1 493,34	1 000	980,92	88,16	1 069,08	106,90
predaný tovar	29 925,40	30 000		33 998,11	33 998,11	113,30
opravy a údržba	27 321,86	46 000	43 069,12	2 918,27	45 987,39	100,00
cestovné	58,11	150	72,90	77,54	150,44	100,30
reprezentačné výdavky	376,30	664	585,41		585,41	88,20
ostatné služby	75 456,04	114 895	104 271,58	10 493,81	114 765,39	99,90
mzdové náklady	301 626,39	324 500	300 943,02	15 154,47	316 097,49	97,40
zákonné sociálne poistenie	104 161,80	104 000	98 614,67	5 326,81	103 941,48	99,90
ostatné sociálne poistenie	5 836,56	5 900	5 714,52	183,46	5 897,98	100,00
zákonné sociálne náklady	32 030,03	32 600	30 118,53	1 430,40	31 548,93	99,80
ostatné sociálne náklady	3 220,82	700	696,64	3,27	699,91	100,00
daň z motorových vozidiel	5 675,07	6 300	6 076,51	212,00	6 288,51	99,80
ostatné dane a poplatky	608,58	700	557,86	114,70	672,56	96,10
odpis pohľadávok						
predaný materiál	294,64					
ostatné pokuty, penále a škody	1 819,58		200,00		200,00	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	332,00	400	332,00		332,00	83,00
odpisy	46 085,21	28 528	28 426,73	101,03	28 527,76	100,00
tvorba rezerv a opravných položiek	1 161,81	500	31,14	443,88	475,02	95,00
ostatné finančné náklady	7 606,76	7 700	7 205,75	424,75	7 630,50	99,10
dodatková daň z príjmov						
splatná daň z príjmov	319,02		0,38	1 856,93	1 857,31	
Náklady celkom	867 807,16	950 537	865 818,19	80 568,84	946 387,03	99,60

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť rok 2014	Plán rok 2015	Skutočnosť hlavná činnosť 2015	Skutočnosť podnikateľská činnosť 2015	Skutočnosť spolu 2015	%
tržby z predaja služieb	27 283,95	35 000	9 084,22	17 873,48	26 957,70	77,00
tržby za tovar	43 767,14	48 000		48 495,84	48 495,84	103,10
aktívacia	22 144,25	10 000	7 762,52		7 762,52	77,60
tržby z predaja materiálu	294,64					
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	16 909,59	20 000		20 240,25	20 240,25	101,20
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	482,06	500	595,20	542,84	1 138,04	227,60
úroky	2,19		2,37		2,37	
ostatné finančné výnosy						
náhrady škôd						
výnosy – bežný transfer na hlavnú činnosť	635 150,00	637 480	637 479,22		637 479,22	100,00
výnosy - bežný transfer RPM	76 889,49	170 000	170 262,28		170 262,28	100,20
zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	41 753,21	24 557	24 556,56		24 556,56	100,00
Výnosy samosprávy z bežného transferu - ŠR	8 922,94		11 772,26		11 772,26	
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	5 000,00	5 000	5 000,00		5 000,00	100,00
Výnosy spolu	878 599,46	950 537	866 514,63	87 152,41	953 667,04	100,30
Hospodársky výsledok	10 792,30		696,44	6 583,57	7 280,01	
Stav pracovníkov	41,14	45			40,29	89,50
Priemerná mzda bez dohôd	593,67	589,81	643,94	588,64	641,05	108,70
Kapitálový transfer- nákup HIM						
Kapitálový transfer na akcie z RPM	65 119,32	30 372	30 371,48		30 371,48	100,00

Hospodárenie jednotlivých stredísk podľa činnosti v €

	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Hlavná činnosť - skutočnosť	865 819,19	866 514,63	696,44
Podnikateľská činnosť skutočnosť	80 568,84	87 152,41	6 583,57
Spolu	946 387,03	953 667,04	7 280,01

Strediská hlavnej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
- stredisko Správa	139 789,69	139 806,23	16,54
- stredisko Dom smútku	38 904,33	39 094,53	190,20
- stredisko Verejné osvetlenie	108 714,65	109 101,22	386,57

- stredisko Čistenie a údržba MK	543 433,02	543 490,29	57,27
- stredisko Futbalový štadión	34 976,50	35 022,36	45,86
Hlavná činnosť spolu	865 818,19	866 514,63	696,44
Strediská podnikateľskej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
- stredisko Parkoviská	683,93	714,78	30,85
- stredisko Cintoríny (predtým PS)	79 884,91	86 437,63	6 552,72
Podnikateľská činnosť spolu	80 568,84	87 152,41	6 583,57

Za hodnotené obdobie roka 2015 vykázali všetky strediská zisk. Okrem plnenia úloh z hlavnej činnosti a realizácií úloh z RPM sme v priebehu roka 2015 na budovách a stavbách, ktoré máme v správe urobili tieto opravy :

- výmena ohrievača vody na futbalovom štadióne v celkovej hodnote 2.329,22 € z dôvodu nefunkčnosti starého ohrievača
- oprava strechy na dome smútku dodávateľským spôsobom, bol vykonaný náter hydroizolačnou gumou a oprava okapových zvodov
- oprava a maľba fasády prednej a bočnej steny na dome smútku
- oprava opлотenia na novom cintoríne
- oprava opлотenia cintorína v Podsadku

Nárast spotreby pohonných hmôt oproti roku 2014 je ovplyvnený nárastom počtu realizovaných akcií v rámci plnenie RPM mesta na rok 2015.

	rok 2014	rok 2015
Príspevok hl. činnosť v €	635 150,00	637 479,22
Príspevok RPM v €	76 889,46	165 314,38
Príspevok granty v €		5 000,00
Spotreba nafty v €	33 984,28	34 770,96
Spotreba nafty v litroch	25 459,00	30 243,00
Spotreba benzínu v €	9 665,90	9 039,36
Spotreba benzínu v litroch	6 801,00	7 022,00

Zvýšená spotreba energií v kWh a v Eurách je spôsobená nízkymi teplotami začiatkom roka 2015. Zvýšená spotreba elektrickej energie je spotreba v nízkom tarife (nočný prúd). Spotreba elektrickej energie na verejnom osvetlení a vo vysokom tarife (spotreba budovy a zariadenia) je nižšia.

Vyššia spotreba plynu je rovnako zvýšená z dôvodu nižších teplôt začiatkom roka 2015.

Prehľad plnenie nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku podľa stredísk k 31.12.2015

 $v \in$

	Správa			Dom smútku			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Parkoviská			Cintoríny a pohr. služby		
UKAZOVATEĽ	Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.	
	2015	31.12.2015	%	2015	31.12.2015	%	2015	31.12.2015	%	2015	31.12.2015	%	2015	31.12.2015	%	2015	31.12.2015	%	2015	31.12.2015	%
spotreba materiálu	6 500	6 525,77	100,4	570	571,23	100,2	27 800	27 784,41	99,9	105 220	103 521,68	98,4	1 610	1 610,28	100,0	300	541,25	180,4	6 000	7 200,00	120,0
spotreba energie	15 210	15 209,54	100,0	7 315	7 311,46	99,9	57 860	57 856,91	100,0	8 865	8 778,71	99,0	8 750	8 750,52	100,0						
spotreba vody	90	92,94	103,3				15	14,68	97,9	385	456,62	118,6	420	416,68	99,2				90	88,16	98,0
predaný tovar																			30 000	33 998,11	113,3
opravy a údržba	655	654,50	99,9	12 600	12 597,04	100,0	2 670	2 670,69	100,0	24 845	24 817,67	99,9	2 330	2 329,22	100,0				2 900	2 918,27	100,6
cestovné	15	14,70	98,0	30	30,90	103				25	27,30	109,2							80	77,54	96,9
repre	664	585,41	88,2																		
ostatné služby	5 180	5 179,86	100,0	765	761,40	99,5	4 950	4 946,17	99,9	81 005	84 682,06	104,5	8 733	8 702,09	99,7	262			14 000	10 493,81	75,0
mzdové náklady	76 710	76 709,77	100,0	9 800	9 793,37	99,9	10 000	9 955,10	99,6	211 860	203 518,78	96,1	970	966,00	99,6	100	97,32	97,3	15 060	15 057,15	100,0
zákonné sociálne poistenie	25 650	25 648,79	100,0	3 410	3 408,65	100,0	3 600	3 502,04	97,3	65 665	65 715,19	100,1	340	340,00	100,0	35	34,47	98,5	5 300	5 292,34	98,9
ostatné sociálne poistenie	830	829,14	99,9	30	29,88	99,6	160	156,04	97,5	4 677	4 699,46	100,5				3	2,19	73,0	200	181,27	90,6
zákonné sociálne náklady	5 232	5 723,13	109,4	985	984,16	99,9	930	921,29	99,1	23 448	22 386,32	95,5	105	103,63	98,7				1 900	1 430,40	75,3
ostatné sociálne náklady	425	421,50	99,2							270	275,14	101,9							5	3,27	65,4
daň z motorových vozidiel	130	147,06	113,1							5 955	5 929,45	99,6							215	212,00	98,6
ostatné dane a poplatky	310	302,86	97,7					5,00		270	250,00	92,6							120	114,70	95,6
predaný materiál																					
ostatné pokuty, penále, škody											200,00										
ostatné nákl. na prev. činnosť	335	332,00	99,1							65											
odpisy	329	328,80	99,9	3 396	3 396,24	100,0	382	381,72	99,9	12 562	12 561,89	100,0	11 758	11 758,08	100,00				101	101,03	100,0
tvorba rezerv a opravné položky											31,14								500	443,88	88,8
ostatné finančné náklady	1 100	1 083,54	98,5		20,00		520	520,60	100,1	5 530	5 581,61	100,9							550	424,75	77,2
splatná daň z príjmov		0,38															8,70			1 848,23	
Náklady celkom	139 365	139 789,69	100,3	38 901	38 904,33	100,0	108 887	108 714,65	99,8	550 647	543 433,02	98,7	35 016	34 976,50	99,9	700	683,93	97,7	77 021	79 884,91	103,7
tržby z predaja služieb		46,01					4 500	4 527,10	100,6	21 279	4 511,11	21,2				700	714,78	102,1	8 521	17 158,70	201,4
tržby za tovar																			48 000	48 495,84	101,0
aktivácia materiálu							5 900	5 895,40	99,9	4 100	1 867,12	45,5									
tržby z predaja materiálu																					
ostatné výnosy z prev.činn.																			20 000	20 240,25	101,2
zúčtovanie rezerv																			500	406,34	81,3
zúčtovanie ost. oprav.položiek											595,20									136,50	
úroky		2,37																			
výnosy - bež.trans. hl. činn.	139 168	133 767,17	96,1	22 900	22 191,09	96,9	84 105	84 287,20	100,2	367 967	373 887,40	101,6	23 340	23 346,36	100,0						
výnosy - bež. trans. RPM				12 605	12 618,14	100,1	9 000	9 009,80	100,1	148 395	148 634,34	100,2									
výnosy z kap. transf. - odpisy	197	197,04	100,0	3 396	3 396,24	100,0	382	381,72	99,9	8 906	8 905,56	100,0	11 676	11 676,00	100,0						
výnosy samospr. z bež. transf. - ŠR		5 793,64			889,06						5 089,56										
výnosy samospráv od ost. subj.							5 000	5 000,00	100,0												
Výnosy spolu	139 365	139 806,23	100,3	38 901	39 094,53	100,5	108 887	109 101,22	100,2	550 647	543 490,29	98,7	35 016	35 022,36	100,0	700	714,78	102,1	77 021	86 437,63	112,2
Hospodársky výsledok		16,54			190,20			386,57			57,27			45,86			30,85			6 552,72	
Stav pracovníkov	8,0	7,9	98,6	1,5	1,36	90,7	1,5	1,15	76,7	31,5	27,78	88,2					-0,01		2,5	2,10	84,0
Priemerná mzda bez OON	769,90	780,40	101,4	538,90	592,80	110,0	555,6	708,86	127,6	555,60	605,00	108,9							493,70	588,64	119,2
Kapit. transfer na akcie RPM							7 503,0	7 502,52	100,0	22 869,00	22 868,96	100,0									

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU v €

Plnenie programového rozpočtu ja za hlavnú činnosť. Podnikateľská činnosť sa nerozpočtuje.

Príjmy:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	%
Transfer zo ŠR			1 702,71	
Transfer zo ESF			8 559,11	
Transfer ŠR			1 510,44	
Ostatné nedaňové príjmy	67 420	62 220	39 071,74	62,80
Tuzemský bežný transfer HČ	635 150	637 480	637 479,22	100,00
Tuzemský bežný transfer RPM	60 000	165 000	165 314,38	100,09
Tuzemský bežný transfer Granty		5 000	4 947,90	98,96
Tuzemský kapitálový transfer RPM		30 372	30 371,48	100,00
Príjmy spolu	762 570	900 072	888 956,98	98,80

Výdavky:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	%
Výdavky na mzdy ŠR			1 702,71	
Výdavky na mzdy ESF			8 559,11	
Výdavky na mzdy ŠR			1 510,44	
Výdavky spolu			11 772,26	

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	%
Program č. 1. Správa a údržba MK				
- bežný	604 316	679 256	658 330,44	96,90
- kapitálový		30 372	30 371,48	100,00
Program č. 2. Verejné osvetlenie				
- bežný	102 220	119 000	118 668,60	99,70
Program č. 3. Športové služby – FŠ				
- bežný	25 305	27 635	22 135,66	80,10
Program č. 4. Iné spoločenské služby				
- bežný	30 729	43 809	35 811,62	81,70
Spolu	762 570	900 072	877 090,06	97,40

Transfer zo ŠR a ESF v celkovej výške 11 772,26 Eur bol v hodnotenom období použitý v zmysle projektu „Podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti“. Na dobu určitú bolo zamestnaných 6 pracovníkov.

Kapitálové výdavky vo výške 30 371,48 € boli použité na akcie z rozvojového programu mesta nasledovne:

- Úprava MK Levočská ulica - dom potravín	vo výške	22 868,96 €
- Montážne práce súvisiace s napojením kamerového systému	vo výške	1 523,12 €
- Osvetlenie cestných priechodov „Realizácia VP2“ v Starej Ľubovni	vo výške	5 979,40 €

POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky vid' tabuľka v tabuľkovej časti . Z odberateľského vzťahu sú staré pohľadávky vo výške 3 519,09 €, na ktoré sú tvorené opravné položky vo výške 1 345,63 € v zmysle zákona o dani z príjmov.

Neuhradené pohľadávky sú vymáhané formou upomienok.

Záväzky (vid' tabuľka v tabuľkovej časti) sú priebežne plnené podľa platobnej schopnosti organizácie.

STAV MAJETKU A ZÁSOB

Stav majetku v členení podľa druhu zatriedenia spolu s oprávkami je uvedený v tabuľkovej časti. Je nutné upozorniť na zostatkové hodnoty majetku a ich skutočný stav, hlavne dopravné prostriedky, stroje a mechanizmy, ktoré vyžadujú neustále opravy, čím sa zvyšujú náklady na náhradné diely a opravy. Vek vozového parku, ktorý organizácia má v správe, má za dôsledok aj na vyššiu daň z motorových vozidiel podľa nových platných smerníc. Oproti roku 2014 (daň 5 675,07) sme v roku 2015 (6 288,51) zaplatili o 613,44 € viac pri tom istom vozovom parku.

V porovnaní rokom 2014 máme vyššie zásoby tovaru (vid' tabuľka materiálových zásob). Ide o tovar z predaja pohrebných služieb, kde sme rozšírili sortiment kvetov, kytíc, vencov a truhiel.

Vyšší stav materiálu na sklade je spôsobený zásobami posypového materiálu. Pre mierne poveternostné podmienky koncom roka 2015 sme nakúpený posypový materiál nespotrebovali.

Stav na bežnom účte, fondových účtoch a pokladnice k 31.12.2015 je uvedený v tabuľkovej časti.

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

Spotreba pohonných hmôt

Ukazovateľ	k 31.12.2014	k 31.12.2015	index 2015/2014
nafta v litroch	25 459,00	30 243,00	1,19
nafta v EUR	33 984,28	34 770,96	1,02
benzín v litroch	6 801,00	7 022,00	1,03
benzín v EUR	9 665,90	9 039,36	0,94

Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2014	k 31.12.2015	index 2015/2014
elektrina - spotreba v EUR	83 397,32	86 898,72	1,04
spotreba v kWh	395 927,00	409 180,00	1,03
spotreba plynu v EUR	8 390,66	11 008,42	1,31
spotreba v m3 faktur.	12 385,00	16 625,00	1,34
spotreba v m3 skutoč.	12 718,00	15 892,00	1,25

Stav pohľadávok k 31.12.2015

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	487,25		50,00	2 981,84	3 519,09	1 345,63	2 173,46
Preddavky							
Pohľadávky PHM	1 506,83				1 506,83		1 506,83
Iné pohľadávky							
Zúčtovanie dot.- HČ							
Zúčtovanie dot.- RPM							
Spolu	1 994,08		50,00	2 981,84	5 025,92	1 345,63	3 680,29

Stav záväzkov k 31.12.2015

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávateľia	5 077,38				5 077,38
Krátkodobé rezervy	266,47				266,47
Dlhodobé rezervy	3 810,96				3 810,96
Prijaté preddavky					
Mzdy	18 159,11				18 159,11
Zrážky	2 827,07				2 827,07
Odvody soc. zabezp.	17 656,66				17 656,66
Daň z príjmu	1 856,91				1 856,91
Ostatné priame dane	3 524,61				3 524,61
DPH	3 881,91				3 881,91
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	354 005,92				354 005,92
Záväzky zo soc. fondu	2 088,65				2 088,65
Ost. dane a popl. (cest. daň)	749,19				749,19
Trans. a ost. zuč. mimo ver. spr.	5 000,00				5 000,00
Spolu	418 904,84				418 904,84

Stav majetku k 31.12.2015

Ukazovateľ	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2015	Zostatková cena k 31.12.2014
softvér	1 681,75	1 681,75		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	3 152,01	137,51	685,67
stavby	1 003 178,47	750 751,08	252 427,39	270 252,79
samosť. hnutelné veci	178 060,67	172 395,65	5 665,02	6 939,54
dopravné prostriedky	418 674,96	391 016,55	27 658,41	35 989,56
drobný dlhodobý majetok	16 095,87	14 678,89	1 416,98	1 363,84
obstaranie DHM	95 264,44		95 264,44	151 421,24
majetok spolu	1 716 245,68	1 333 675,93	382 569,75	466 652,64

Stav materiálových zásob k 31.12.2015

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2015
Materiál na sklade	13 402,77	20 569,87	4 665,97	15 903,90
Tovar na sklade	12 364,08	17 044,83		17 044,83
Spolu	25 766,85	37 614,70	4 665,97	32 948,73

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2015

	Stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2015
Pokladnica	444,52	718,98
Ceniny	774,00	
Bežný účet	1 283,61	14 015,99
Účet sociálneho fondu	23,09	19,49
Účet rezervný fond	35,45	31,85
Spolu	2 560,67	14 786,31

Prehľad záväzných ukazovateľov

Ukazovateľ	Mer.	Skutočnosť k 31.12.2014	2015		%
			plán 2015	skut.31.12.2015	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	712 039,49	807 480	807 741,50	100,0
z toho: na hlavnú činnosť od zriad.		635 150,00	637 480	637 479,22	100,0
na RPM		76 889,49	165 000	165 314,38	100,2
na RPM granty			5 000	4 947,90	99,0
Odpisy spolu	EUR	46 085,21	28 528	28 527,76	100,0
z toho : odpisy - majetok Mesta		41 753,21	24 557	24 556,56	100,0
odpisy - majetok vlastný		4 332,00	3 971	3 971,20	100,0
Kapitálový transfer spolu	EUR	65 119,32	30 372	30 371,48	100,0
z toho: nákup HIM zdroje zriad.					
akcie z RPM		5 119,32	30 372	30 371,48	100,0
nákup HIM vlastné zdroje					
Reprezentačné	EUR	376,30	664	585,41	88,2
Mzdy spolu	EUR	301 626,39	324 500	316 097,49	97,4
z toho: mzdové náklady		293 081,17	318 500	309 934,10	97,3
dohody		8 545,22	6 000	6 163,39	102,7

Tvorba a použitie sociálneho fondu v €

Počiatkový stav k 1.1.2015	518,98
Tvorba v roku 2015 vo výške 1,3 %	4 109,25
Spolu	4 628,23
Použitie v roku 2015 spolu	2 539,58
z toho na stravovanie	2 439,58
odchodné	
životné jubileá	100,00
Zostatok k 31.12.2015	2 088,65

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS, p.o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2015

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 v dennom stavebnom denníku a raz týždenne sú odsúhlasované pracovníkom mestského úradu.

Opatrenie č. 2 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2015

T: do 31.12.2015

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Zvýšením tržieb z predaja tovaru a plnením RPM za rok 2015 sme dosiahli kladný hospodársky výsledok vo všetkých strediskách.

Opatrenie č. 3 – vyčíslit' osobitne príjmy a výdavky na prevádzku cintorínov a osobitne pohrebných služieb od obnovy činnosti pohrebných služieb do 30.06.2015.

T: do 30.09.2015

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie – úloha bola spracovaná a odovzdaná 22.9.2015.

	rok 2012			rok 2013		
	cintoríny	pohrebné služby	spolu	cintoríny	pohrebné služby	spolu
náklady	29 909	35 782	65 691	19 818	43 572	63 390
výnosy	6 677	42 529	49 206	6 118	57 715	63 833
hosp. výsledok	-23 232	6 747	16 485	-13 700	14 143	443

	rok 2014			1. polrok 2015		
	cintoríny	pohrebné služby	spolu	cintoríny	pohrebné služby	spolu
náklady	23 946	47 473	71 419	10 422	20 128	30 550
výnosy	11 596	60 335	71 931	4 597	27 152	31 749
hosp. výsledok	-12 350	12 862	512	-5 825	7 024	1 199

Opatrenie č. 4 - pripraviť návrh podmienok na nákup pohrebného vozidla a univerzálneho vozidla pre letnú a zimnú údržbu pre potreby finančného krytia v rámci programového rozpočtu na rok 2016.

T: do 31.10.2015

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie – úloha bola spracovaná a odovzdaná 27.10.2015 a to nasledovne:

1 a) Návrh podmienok na nákup pohrebného vozidla

Obstarávacia cena cca	49 003,00 Eur
- suma pri podpise zmluvy (zdroje Mesta)	12 059,87 Eur
- mesačné splátky (zdroje VPS)	691,18 Eur

1 b) Návrh podmienok na nákup univerzálneho vozidla pre letnú a zimnú údržbu

Možnosť a) obstarávacia cena cca	207 372,00 Eur
Možnosť b) obstarávacia cena cca	112 774,00 Eur
Priemerná obstarávacia cena	160 000,00 Eur
- suma pri podpise (zdroje Mesta)	40 000,00 Eur
- mesačné splátky (zdroje Mesta) cca	2 200,00 Eur

4.1.5. ZÁVER

Organizácia navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok vo výške 7.280,01 € na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Príspevková organizácia je pohotovostnou jednotkou, nápomocnou Mestu pri údržbe a správe majetku mesta a služieb poskytovaných v prospech obyvateľstva. Veríme, že zosúladením úloh mesta a možnosťami organizácie prispievame k spokojnosti všetkých občanov.

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁŘENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna
Ekonomicko-majetkové oddelenie MsÚ Stará Ľubovňa

4.2.1. ÚVOD

V roku 2015 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa:

a) štyri základné školy, ako rozpočtové organizácie v 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

b) dve materské školy, ako rozpočtové organizácie v členení:

- Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa
- Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Komenského 8, Stará Ľubovňa

c) dva subjekty ako rozpočtové organizácie v členení:

- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa s tromi elokovanými pracoviskami (Podolíneč, Plavnica, Veľký Lipník)
- 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 boli rozpočtované v kapitole MV SR a boli 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 a VÚC 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 a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2015 boli nasledovné :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	4 109 820	4 064 996	98,91	3 940 441
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 049 658	2 049 658	100,00	1 963 304
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	124 532	124 435	99,92	99 350
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 574 775	1 570 554	99,73	1 552 857
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	59 494	59,49	68 951
	642	Nešťátne školstvo spolu	260 855	260 855	100,00	255 979

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 31.12.2015 vo výške 2.049.658,00 € bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	2 049 658	2 049 658	100,00	1 963 304
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 049 658	2 049 658	100,00	1 963 304
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	874 574	874 574	100,00	842 923
		ZŠ Levočská, SL	532 401	532 401	100,00	535 377
		ZŠ Za vodou, SL	340 907	340 907	100,00	324 367
		ZŠ Podsadek, SL	301 776	301 776	100,00	260 637

Rozpísané normatívne príspevky zahŕňajú aj dodatočne pridelené finančné prostriedky pre školstvo na pokrytie nárokov vyplývajúcich z Nariadenia vlády SR č. 393/2014, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v súlade s uzatvorenou kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa na rok 2015 na:

- zvýšenie tarifných plátov pedagogických a odborných zamestnancov regionálneho školstva o 5% od 1.1.2015 a

- zvýšenie platových taríf nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva o 1,5% od 1.1.2015 a o ďalšie zvýšenie platových taríf o 1% od 1.7.2015.

• Normatívne príspevky pre školy zahŕňali aj finančné prostriedky na kreditové príplatky pre zamestnancov, ktorí získali nárok na vyplácanie kreditového príplatku.

Nenormatívne finančné prostriedky

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

- príspevok na záujmové vzdelávanie („vzdelávacie poukazy“),
- osobné náklady asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením vrátane poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie a príspevku na starobné dôchodkové sporenie,
- dopravu žiakov
- príspevok na deti, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky v materských školách,
- žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- odchodné,
- príspevok na učebnice,
- rozvojový projekt.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	124 532	124 435	99,92	99 350
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	124 532	124 435	99,92	99 350
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	34 398	34 398	100,00	34 222
		Asistent učiteľa	32 760	32 760	100,00	15 600
		Dopravné	395	298	75,44	323
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	22 569	22 569	100,00	20 670
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	21 059	21 059	100,00	22 208
		Mimoriadne výsledky žiakov	0	0	0,00	200
		Vakcína	0	0	0,00	54
		Odchodné	6 377	6 377	100,00	6 073
		Učebnice	5 174	5 174	100,00	0
		Projekt	1 800	1 800	100,00	0

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 2015 bola 3,00 €/mesiac (30,00 €/rok).

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	34 398	34 398	100,00	34 222
09.1.2	641	Vzdelávacie poukazy	34 398	34 398	100,00	34 222
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	10 608	10 608	100,00	8 368
		ZŠ Levočská, SL	8 988	8 988	100,00	6 657
		ZŠ Za vodou, SL	4 452	4 452	100,00	4 442
		ZŠ Podsadek, SL	2 886	2 886	100,00	3 223
		ZUŠ	1 998	1 998	100,00	1 875
		CVČ	5 466	5 466	100,00	9 657

Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4a ods. 2 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **32.760,00 €** určené na osobné náklady pre asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Na rok 2015 boli schválení 4 asistenti učiteľa – 3 asistenti pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa a 1 asistent učiteľa pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	32 760	32 760	100,00	15 600
09.1.2	641	Asistent učiteľa	32 760	32 760	100,00	15 600
	z toho	ZŠ Komenského, SL	24 570	24 570	100,00	13 000
		ZŠ Levočská, SL	8 190	8 190	100,00	2 600

Dopravné

V zmysle § 4a ods. 2 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku **395,00 €**. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnili povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou, Stará Ľubovňa. Nevyčerpaná čiastka vo výške 97 € bude použitá v roku 2016.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	395	298	75,44	323
09.1.2	641	Dopravné	395	298	75,44	323
	z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	395	298	75,44	323

Príspevok na výchovu a vzdelávanie

Z. č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v §6 b zabezpečuje zriaďovateľom materských škôl financovanie príspevku na výchovu a vzdelávanie na počet detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

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:

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	22 569	22 569	100,00	20 670
09.1.2	641	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	22 569	22 569	100,00	20 670
	z toho	MŠ Tatranská, SL	13 075	13 075	100,00	11 718
		MŠ Vsetínska, SL	9 494	9 494	100,00	8 952

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

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,

b) vybavenie didaktickou technikou a učebnými pomôckami,

c) 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),

d) výchovu a vzdelávanie žiakov v špecializovaných triedach,

e) zabránenie prenosu nákazy prenosného ochorenia,

f) príplatok za prácu so žiakmi zo sociálne znevýhodneného prostredia.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	21 059	21 059	100,00	22 208
09.1.2	641	žiaci zo SZP	21 059	21 059	100,00	22 208
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	1 237	1 237	100,00	1 879
		ZŠ Levočská, SL	1 272	1 272	100,00	1 401
		ZŠ Za vodou, SL	3 569	3 569	100,00	3 314
		ZŠ Podsadek, SL	14 981	14 981	100,00	15 614

Odchodné

Finančné prostriedky na odchodné sa poskytli v súlade s § 7 ods. 15 písm. a) zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Školám sa poskytli finančné prostriedky na úhradu nákladov na odchodné vo výške dvojnásobku priemerného mesačného zárobku zamestnanca pri prvom skončení pracovného pomeru.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	6 377	6 377	100,00	6 073
09.1.2	641	Odchodné	6 377	6 377	100,00	6 073
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	4 141	4 141	100,00	787
		ZŠ Za vodou 14, SL	790	790	100,00	2 556
		ZŠ Podsadek 140, SL	824	824	100,00	2 730
		ZŠ levočská 6, SL	622	622	100,00	0

Príspevok na učebnice

Od 1. januára 2015 sa rozpočtujú aj finančné prostriedky na poskytnutie príspevku školám, v ktorých sa vzdelávanie považuje za sústavnú prípravu na povolanie, na zakúpenie schválených učebníc, učebných textov, pracovných zošitov a odporúčaných učebníc.

Príspevok na učebnice bol určený podľa počtu žiakov tretieho, štvrtého a piateho ročníka v školskom roku 2014/2015 a výšky príspevku 11,00 € na žiaka.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	5 174	5 174	100,00	0
09.1.2	641	Učebnice	5 174	5 174	100,00	0
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	2 035	2 035	100,00	0
		ZŠ levočská 6, SL	1 254	1 254	100,00	0
		ZŠ Za vodou 14, SL	775	775	100,00	0
		ZŠ Podsadek 140, SL	1 110	1 110	0,00	0

Rozvojové projekty

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	1 800	1 800	100,00	0
09.1.2	641	Projekt	1 800	1 800	100,00	0
	z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	1 800	1 800	100,00	0

Uvedené finančné prostriedky boli určené na realizáciu rozvojového projektu ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa „ENVIROPROJEKT 2015“ s názvom „Keď sa z obyčajnej triedy stane svet pod vodou.“

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2015 celkový rozpočet na originálne kompetencie predstavoval čiastku 1.574.775,00 € zloženú z:

- dotácie na prevádzku škôl a školských zariadení vo výške 1.551.435,00 €,
- dotácie na činnosť kina vo výške 5.200,00 €,
- mimoriadnej dotácie, realizácie projektov EÚ a ŠR SR vo výške 18.140,00 €.

Rozpočet a skutočnosť roku 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	1 574 775	1 570 554	100,00	1 552 857
		Školstvo - originálne kompetencie	1 551 435	1 551 435	100,00	1 542 891
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	70 035	70 035	100,00	60 030
		ŠJ Komenského, SL	66 165	66 165	100,00	69 684
		ŠKD Levočská, SL	46 770	46 770	100,00	39 575
		ŠJ Levočská, SL	50 512	50 512	100,00	50 361
		ŠKD Za vodou, SL	23 425	23 425	100,00	22 146
		ŠJ Za vodou, SL	27 655	27 655	100,00	27 146
		MŠ Tatranská, SL	358 037	358 037	100,00	346 662
		ŠJ Tatranská, SL	41 041	41 041	100,00	68 017
		MŠ Vsetínska, SL	291 885	291 885	100,00	287 657
		ŠJ Vsetínska, SL	51 581	51 581	100,00	54 960
		ZUŠ, SL	384 804	384 804	100,00	372 250
		CVČ, SL	139 525	139 525	100,00	136 805
		Mimoriadna dotácia ZŠ Komenského				7 598
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	18 140	13 919	0,00	3 326
	z toho:	realizácia projektov EÚ a ŠR SR, MD	18 140	13 919	100,00	3 326
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	5 200	5 200	100,00	6 640
	z toho:	KINO	5 200	5 200	100,00	6 640

Čerpanie v rámci originálnych kompetencií vo výške 13 919 € predstavuje 5 % spoluúčasť mesta na projektoch v sume 1 191 €, mimoriadna dotácia pre MŠ Vsetínska 36, Stará Ľubovňa na interiérové vybavenie novozriadenej triedy MŠ v sume 5 400 € a mimoriadna dotácia v sume 364 € pre ZŠ Podsadek a dotácia na interiérové vybavenie MŠ Tatranská v sume 6 964 €.

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.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	633	Výdavky v školstve	100 000	59 494	59,49	68 951
	Z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	59 494	59,49	68 951

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške 260.855,00 €.

Rozpočet a skutočnosť k 31.12.2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	642	Výdavky v školstve	260 855	260 855	100,00	255 979
		Neštátne školstvo	260 855	260 855	100,00	255 979
	Z toho	Rímskokat. cirk. - Biskupstvo Spiš. Podhradie	195 444	195 444	100,00	190 754
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	65 411	65 411	100,00	65 019
		Súkromné CVČ				206

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Na rok 2015 bol pre úsek školstva rozpočtovaný kapitálový transfer vo výške 394.503,00 €, ktorý bol čerpaný v sume 274.493,00 €. Tieto finančné prostriedky boli určené na :

- rekonštrukciu havarijného stavu strechy ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa v sume 60.000,00 €,
- rekonštrukciu havarijného stavu telocvične ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa v sume 60.000,00 €,
- nákup mangla pre MŠ Tatranská 21, Stará Ľubovňa v sume 2.649,00 € a plynového ohrievača vody pre MŠ Vsetínska v sume 2.805,00 €,
- rozšírenie priestorových kapacít na základných školách – výstavbu kontajnerovej školy ZŠ Podsadok 140, Stará Ľubovňa vo výške 220.000,00 €,
- rekonštrukcia havarijného stavu strechy ZŠ Za vodu 14, Stará Ľubovňa – zostatok kapitálového transferu v sume 49.049,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
	Program 12	Školstvo				
04.4.3	721 002	Výdavky v školstve spolu	394 503	274 493	70	41 997
		Školstvo - kapitálové výdavky	394 503	274 493	69,58	41 997
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	60 000		0,00	0
		ZŠ levočská 6, SL	60 000		0,00	0
		ZŠ Za vodou 14, SL	49 049	49 043	99,99	34 635
		MŠ Tatranská 21, SL	2 649	2 649	100,00	1 842
		MŠ Vsetínska 36, SL	2 805	2 805	100,00	5 520
		ZŠ Podsadek	220 000	219 996	100,00	0

Čerpanie kapitálového transferu určeného na rekonštrukciu havarijného stavu strechy ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa v sume 60.000,00 € a rekonštrukciu havarijného stavu telocvične ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa v sume 60.000,00 €, bude realizované v roku 2016.

4.2.6. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za rok 2014

Opatrenie č. 1 - Spracovať zoznam majetku, ktorý škola, školské zariadenie spravuje, vo vecnom a finančnom vyjadrení.

T: 30.4.2015

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

Plnenie: úloha splnená v stanovenom termíne a stanovenom rozsahu