



# MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

## **KONTROLA**

### ***plnenia programového rozpočtu mesta za I. polrok 2015***

*Prerokovaná vo vedení mesta a komisii pre kontrolu plnenia rozpočtu dňa: 24.08.2015  
Vzatá na vedomie MsZ dňa: 17.9.2015*

*Spracoval: Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomicko-majetkového oddelenia*

**PhDr. Ľuboš Tomko**  
*primátor mesta*

**Účtovná jednotka:**

Mesto Stará Ľubovňa  
064 01 Stará Ľubovňa  
Obchodná 1

Dátum vzniku: **1991**IČO: **00330167**DIČ: **2020698812**Hlavná činnosť účtovnej jednotky: **územná samospráva**Štatutárny orgán mesta: **primátor mesta**

**Počet obyvateľov k 30.06.2015** - **16 239**  
**Počet zamestnancov k 30.06.2015** - **109**

## 1. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015 bol schválený uznesením č. 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 €**. MsZ uznesením č. II/2015 zo dňa 29.01.2015 v rámci schválenia RPM mesta na rok 2015 schválilo čiastočné zmeny rozpočtu, a to bez zmeny výsledku hospodárenia s celkovými príjmami na **10.528.728,00 €** a výdavkami vo výške **10.528.728,00 €**. Rozpočet bol prvou zmenou dňa 18.06.2015 uznesením MsZ č. V/2015 s celkovými príjmami na **11.266.979,00 €** a výdavkami vo výške **11.266.979,00 €** schválený ako vyrovnaný.

K 30.06.2015 vykonal primátor mesta na základe nových avíz pre refundáciu výdavkov pre školstvo – prenesené kompetencie šesť rozpočtových opatrení bez zmeny výsledku hospodárenia mesta.

Zmeny v štruktúre programového rozpočtu v bežnej a kapitálovej časti a finančných operáciách na rok 2015 spolu s výsledkom hospodárenia k 30.06.2015 v € sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

### Štruktúra programového rozpočtu mesta na rok 2015 a plnenie k 30.06.2015 v €

Ukazovateľ	Rozpočet 2015	Rozpočet po l.zmene 2015	Skutočnosť k 30.06.2015	Skutočnosť k 30.06.2014
BEŽNÉ PRÍJMY	7 985 120	8 878 397	4 527 085	4 311 125
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 660 697	8 222 088	4 002 804	3 913 021
BEŽNÝ ROZPOČET ( P-V)	324 423	656 309	524 281	398 104
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	337 970	994 079	111 644	23 702
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	804 997	2 584 771	500 066	469 589
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)	-467 027	-1 590 692	-388 422	-445 887
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJEM	341 312	1 410 616	353 482	312 962
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVOK	198 708	476 233	114 427	87 713
FINANČNÉ OPERÁCIE (P-V)	142 604	934 383	239 055	225 249
PRÍJMY CELKOM	8 664 402	11 283 092	4 992 211	4 647 789
VÝDAVKY CELKOM	8 664 402	11 283 092	4 617 297	4 470 323
PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)	0	0	374 914	177 466

## Prehľad plnenia príjmov a výdavkov vrátane finančných operácií od roku 2007 v €

Názov	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	k 30.6.2014	k 30.6.2015
PRÍJMY	7 740 988	9 950 873	10 820 120	13 753 618	12 441 273	10 859 260	9 948 190	4 647 789	4 992 211
VÝDAVKY	7 530 240	9 914 625	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 872	9 919 001	4 470 323	4 617 297
ROZDIEL	210 748	36 248	302 997	1 355 864	934 678	30 388	29 189	177 466	374 914

V priebehu prvého polroka 2015 v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2014 vzrástli skutočné príjmy o **344.422,- €**, čo predstavovalo **7,41 %** medziročný nárast. Bežné príjmy zaznamenali medziročný nárast v sume **215.960,- €**. V oblasti kapitálových príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast kapitálových príjmov v sume **87.942,- €** a medziročne bol zaznamenaný nárast príjmových finančných operácií v sume **40.520,- €**. Odôvodnenie tohto vývoja je komentované v príslušných častiach tohto materiálu – kontroly plnenia programového rozpočtu za prvý polrok roka 2015.

V porovnaní s rovnakým obdobím roka 2014 došlo k celkovému medziročnému nárastu výdavkov v sume **146.974,- €**, čo predstavovalo **3,29 %** nárast.

Vývoj výdavkov v jednotlivých častiach rozpočtu bol nasledovný:

- v bežnej časti rozpočtu v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2014 došlo k nárastu výdavkov o **89.783,- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2015 – bežné výdavky podľa programov),
- v kapitálovej časti v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2014 došlo k nárastu výdavkov o **30.477,- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu – kapitálové príjmy a výdavky),
- v oblasti finančných operácií došlo v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2014 k nárastu výdavkov o **26.714,- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu – finančné operácie).

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 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 schváleným programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2015.

V priebehu prvého polroka 2015 Mesto Stará Ľubovňa bolo schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti.

Prebytok rozpočtového hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa k 30.06.2015 predstavuje sumu **374.914,- €**. Tento prebytok vznikol hlavne z časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami. Bol vytvorený v bežnej časti rozpočtu a finančných operáciách.

**Bežná časť rozpočtu** – dosiahnutý prebytok v sume **524.281,- €**. Z časového hľadiska bol dosiahnutý prebytok v prvom polroku v bežnej časti rozpočtu nižší ako celoročný rozpočtovaný prebytok bežnej časti rozpočtu v programovom rozpočte na rok 2015. Táto skutočnosť bola spôsobená hlavne vyšším čerpaním výdavkov v dvoch programoch z celkového počtu trinásť programov (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu – bežné príjmy a výdavky).

V kapitálovej časti rozpočtu bol dosiahnutý schodok v sume **388.422,- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu – kapitálové príjmy a výdavky).

V časti finančných operácií bol zaznamenaný prebytok vo výške **239.055,- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu – finančné operácie).

## 2. PLNENIE ROZPOČTU K 30.06.2015

### BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

**Podiel plnenia bežných príjmov a výdavkov k 30.06.2015 k upravenému rozpočtu v €**

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 30.06.2015	% čerpania	skut. - rozpočet
PRÍJMY	8 307 949	8 878 397	4 527 085	50,99%	-4 351 312
VÝDAVKY	7 866 243	8 222 088	4 002 804	48,68%	-4 219 284
ROZDIEL	441 706	656 309	524 281		X

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

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
Daňové príjmy	2 805 547	56,20
Nedaňové príjmy	329 801	6,61
Granty a transfery	1 391 737	27,88
Kapitálové príjmy	111 644	2,24
Finančné operácie - príjmové	353 482	7,08
Príjmy spolu	4 992 211	100,00

### BEŽNÉ PRÍJMY v €

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa v prvom polroku 2015 boli bežné príjmy, ktoré tvorili 90,68 % podiel všetkých príjmov mesta za toto obdobie.

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 €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	4 519 441	2 295 402	50,79	2 027 173
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	4 519 441	2 295 402	50,79	2 027 173
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	66 500	36 818	55,37	36 802
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	500 000	275 533	55,11	290 998
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	36 500	34 202	93,70	35 031
	Daň z nehnuteľnosti spolu	603 000	346 553	57,47	362 831
133001	Daň za psa	10 300	7 307	70,94	7 970
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500	1 150	76,67	1 450
133006	Daň za ubytovanie	1 000	1 121	112,10	632
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	31 000	4 241	13,68	4 216
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 900	919	48,37	312
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostatné	2 000	127	6,35	1 788
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	194 000	147 849	76,21	151 928
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 200	878	73,17	630
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	242 900	163 592	67,35	168 926
	Daňové príjmy spolu	5 365 341	2 805 547	52,29	2 558 930

Daňové príjmy tvorili 56,20 % podiel z celkových príjmov. V porovnaní s 55,06 % podielom týchto príjmov z celkových príjmov v prvom polroku 2014 dochádza k zlepšeniu situácie v tejto oblasti.

Plnenie daňových príjmov dosiahlo v prvom polroku úroveň 52,29 % z celoročného rozpočtu mesta. Medziročne bol zaznamenaný nárast objemu daňových príjmov v celkovej sume 246.617,-- €.

Vyššie plnenie príjmov v bežnej časti rozpočtu v porovnaní s prvým polrokom 2014 bolo spôsobené priaznivejším medziročným vývojom príjmov dane z príjmov FO zo závislej činnosti, kde bol v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka zaznamenaný nárast príjmov o **268.229,-- €**. Táto daň je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na financovanie základných funkcií samosprávy a financovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ, ŠJ, ZUŠ, CVČ).

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

### Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2003 v €

Daň z nehnut.	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
2003	54 438	69 110	313 683	295 194	10 622	0	364 304
2004	54 438	70 338	229 043	283 111	11 087	0	353 449
2005	59 849	82 321	371 871	342 661	11 087	0	424 982
2006	121 556	83 782	265 717	343 889	215 576	20 613	448 284
2007	89 624	82 487	358 409	350 229	23 236	22 738	455 454
2008	73 027	49 259	358 494	380 601	23 236	27 750	457 610
2009	79 487	37 977	380 580	382 941	27 000	28 644	449 562
2010	65 000	47 847	390 000	375 787	27 000	28 613	452 247
2011	65 000	53 349	400 000	442 567	30 000	29 107	525 023
2012	57 000	61 352	450 000	406 344	30 000	31 388	499 084
2013	66 500	68 558	500 000	507 677	36 500	37 893	614 128
30.6.2014	66 500	36 802	500 000	290 998	36 500	35 031	362 831
30.6.2015	66 500	36 818	500 000	275 533	36 500	34 202	346 553

**Daň z nehnuteľností spolu** – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **57,47 %**. Daňové výmery boli rozosielené v mesiaci apríl a máj a v prvom polroku bola zrealizovaná prvá polovica splátok týchto daní. Pre zabezpečenie naplnenia príjmov týchto položiek došlo už v prvom polroku k zintenzívnieniu vymáhania nedoplatkov u tých daňovníkov, u ktorých boli zistené. V druhom polroku budeme v tomto vymáhaní intenzívne pokračovať. Daň z nehnuteľností na rok 2015 bola vyrubená platobnými výmery. K plneniu si daňovej povinnosti sú daňovníci postupne vyzvaní správcom dane počas celého roka 2015.

### Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Rozpočet 2015	Skutočnosť k 30.6.2014	Skutočnosť k 30.6.2015	% plnenia
Daň za psa	10287	9596	9625	9117	10300	7970	7307	70,94
Nevýherné hracie automaty	1174	1697	2186	1850	1500	1450	1150	76,67
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1050	1230	1597	1599	1000	632	1121	112,10
Poplatok za likvidáciu odpadu	1145	1326	1078	1227	1200	630	878	73,17
Ľubovnianske jarmoky	22961	27465	33301	27072	31000	4216	4241	13,68
Verejné priestranstvo	3115	3116	3811	3268	3900	2100	1046	26,82
Komunálny odpad	196857	194115	188048	186386	194000	151928	147849	76,21
CELKOM	236589	238545	239646	230519	242900	168926	163592	67,35

V položkách miestnych daní a poplatkov sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **65,73 %**. Nízke plnenie je zaznamenané v položkách dane za verejné priestranstvo – jarmok a verejné priestranstvo MsP. Ide o časový nesúlad výberu týchto daní a poplatku. K plneniu u všetkých týchto položiek dochádza v druhom polroku vzhľadom na termín usporiadania jarmoku a dobu využívania mestskej tržnice a iných trhových miest – letná turistická sezóna.

### BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

**Príjmy z vlastníctva – prenajatých budov, objektov a pozemkov** boli pri schválenom rozpočte **381.300,- €** plnené na 42,65 %. Ku koncu polroka boli zaslané nájomníkom upomienky a v tejto oblasti boli prijaté opatrenia na splnenie príjmov v tejto položke.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
212002	Príjmy z pren. pozemkov	41 300	29 471	71,36	24 226
212003	Príjmy z pren. budov	340 000	133 136	39,16	147 872
	Príjmy z vlastníctva spolu	381 300	162 607	42,65	172 098
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	9 133	45,67	8 328
221004	Správne popl. vstupenky	20 000	18 290	91,45	6 498
221004	Správne popl. - matrika	7 500	3 644	48,59	4 799
221004	Správne poplatky stav.u.	22 000	8 870	40,32	12 410
221004	Správne poplatky - VHP	65 000	36 600	56,31	32 000
221004	Správne popl. - prekop.	2 500	593	23,72	240
221004	Správne popl. ryb. Listky	1 500	870	58,00	848
221004	Poplatok za opat. službu	10 000	2 696	26,96	4 611
221004	Správne popl. orient.čís.	150	20	13,33	30
221004	Úroky z bank. účtov	500	29	5,80	11
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	505	42,08	550
Administrat.	poplatky spolu	150 350	81 250	54,04	70 325
222003	Pokuty za por.predpisov	0	55		67
222003	Pokuty - por.kúp.zmluvy	0	0		20
222003	Pokuty v blok. konaní	0	2 480		4 060
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	749		913
	Pokuy penále, sankcie spolu	0	3 284	0,00	5 060
223001	Za zber druhotných	5 000	0	0,00	0
223001	Za zber druh.odp. RF	5 000	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	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	25 000	13 490	53,96	13 142
223003	Za stravné lístky zam.	40 600	17 757	43,74	18 539
223004	Za odpredaj materiálu	100	50	50,00	0
Poplatky	platby z predaja služ.	76 250	31 297	41,05	31 681
229001	Príjmy z popl. uložených odpad	36 000	27 825	77,29	27 977
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 700	1 976	53,41	2 432
Ďalšie	admin. popl. spolu	39 700	29 801	75,07	30 409
241	Úroky z úveru	100	0	0,00	0
244	Úroky z termin. vkladu	200	0	0,00	0
Úroky z	úveru a vkladov spolu	300	0	0,00	0
292008	Ostatné príjmy z výťažkov	4 000	1 822	45,55	2 030
292027	Iné príjmy a vrátky dotácií	20 000	19 740	98,70	34 520
Ostatné a	iné príjmy spolu	24 000	21 562	89,84	36 550
	Nedaňové príjmy spolu	671 900	329 801	49,08	346 123

**Administratívne poplatky** boli plnené na 54,04 %. Vyšší výber poplatkov bol zaznamenaný vo viacerých položkách. Táto skutočnosť bola spôsobená vyšším počtom predaných vstupeniek na kultúrne podujatia, vyšším výberom správnych poplatkov za

umiestnenie výherných prístrojov a vyšším počtom vydaných rybárskych lístkov v priebehu prvého polroka. Vyšší príjem z predaných vstupeniek na kultúrne podujatia má priamy vplyv na zvýšené výdavky súvisiace s organizovaním kultúrnych podujatí v Programe č. 11 Šport a kultúra. Bližší komentár je uvedený pri hodnotení výdavkov tohto programu.

V priebehu druhého polroka u týchto položiek dôjde v prípade lepšieho výberu poplatkov k úprave rozpočtu. Správne poplatky stavebného úradu sú zdrojom krytia výdavkov spojených s touto činnosťou. Ich vyšší výber má za následok zníženie výšky príspevku mesta a združených obcí na činnosť tohto úradu v rámci ročného vyúčtovania nákladov.

Ostatné príjmy v časti administratívnych poplatkov sa vyvíjajú primerane vývoju situácie v oblastiach, ktorých sa týkajú.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období prvého polroka 2015 bol celkový príjem na pokutách vo výške **3.284,- €**, čo je oproti rovnakému obdobiu minulého roka menej o 1.776,- €.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** boli plnené na 41,05 %, čo bolo zapríčinené hlavne nenaplnením príjmov u položiek poplatkov za zber druhotných odpadov a príspevku z Recyklačného fondu. K plneniu týchto položiek by malo dôjsť v druhom polroku. Vývoj príjmov u ostatných položiek bol primeraný časovému obdobiu.

**Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby** boli plnené na 75,07 %. Vyššie plnenie bolo spôsobené tým, že k 30.06.2015 v rámci prvej zmeny programového rozpočtu bol znížený rozpočet príjmov z poplatku za uloženie odpadu. Táto skutočnosť bola spôsobená obmedzenými možnosťami skladovania odpadu na mestskej skládke. V prípade zmeny situácie v tejto oblasti dôjde k úprave rozpočtu v tejto položke v rámci druhej zmeny programového rozpočtu.

**Ostatné a iné príjmy spolu** boli plnené na 89,84 %. Vyššie plnenie bolo spôsobené hlavne plnením príjmov v položke **iné príjmy a vrátky dotácií a pôžičiek**, a to zúčtovaním preplatku mesta pri zúčtovaní výdavkov na činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok za rok 2014, dobropisov, prevodu zostatku ostatných príjmov z predchádzajúcich rokov.

## **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, príspevok obcí na činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok. Niektoré granty a transfery, respektíve ich časti, budú poukázané na účet mesta až v druhom polroku 2015.

U niektorých položiek došlo k nižšiemu časovému plneniu. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že u niektorých dotácií dôjde k úhrade celkovej dotácie až v druhom polroku roka 2015. Pri financovaní projektov cez úrad práce nižšie časové plnenie je spôsobené meškajúcimi refundáciami týchto projektov v prvom polroku. V priebehu druhého polroka v rámci druhej zmeny rozpočtu budú príjmy, ale aj výdavky v programe 6 „Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti“ upravené na výšku skutočne uvoľnených finančných zdrojov z ESF a na skutočnú výšku refundácie týchto výdavkov.



Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
311	Kom. centrum Podsadek, stavebný úrad	135 861	0	0,00	43 258
	Gratny spolu	135 861	49 821	36,67	43 258
312001	Transfer na školstvo	2 148 089	1 080 140	50,28	1 091 179
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyv.	5 399	5 398	99,98	2 698
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 956	6 478	50,00	6 351
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.	57 944	18 818	32,48	37 126
312001	Dotácia ŠFRB	11 400	11 400	100,00	11 372
312001	Dotácia matrika	26 890	26 889	100,00	14 125
312001	Dotácia životné prostredie	4 573	3 830	83,75	0
312001	Dotácia MŠ Tatranská projekt bežné príjmy	6 000	0	0,00	0
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	2 000	1 200	60,00	0
312001	Transfer 2014-volby, 2015 - referendum	7 254	7 254	100,00	39 716
312002 312007	Transfer - ŠR - sociálne služby a CVČ	2 000	140	7,00	1 144
312001	Projekty - príjmy z refundácií	166 753	27 553	16,52	31 077
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	41 890	41,89	43 175
312009	Rodinné prídavky a kultúrne poukazy	111 000	68 257	61,49	42 242
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 705 295	1 341 916	49,60	1 362 814
	Granty a transfery spolu	2 841 156	1 391 737	48,98	1 406 072

### Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2015 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	57 944	18 818	32,48	VPP, aktivačná činnosť, podpora zamestn.
Úrad práce soc. vecí a rodiny	111 000	68 257	61,49	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad, obce	40 775	40 775	100,00	spoločný stavebný úrad
MVRR SR	11 400	11 400	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Obvodný úrad	26 890	26 889	100,00	matričná činnosť
Spoločný stavebný úrad	46 832	24 898	53,16	príspevky združených obcí
Úrad práce soc. vecí a rodiny	2 000	1 200	60,00	spolufinancovanie ŠR SR - aktivácia nezam.
Úrad práce soc. vecí a rodiny	89 029	24 923	27,99	komunitní pracovníci
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	41 890	41,89	dávky v hmotnej núdzi-strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 148 089	1 080 140	50,28	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 956	6 478	50,00	školský úrad
Príslušné ministerstvá - projekty	166 753	27 553	16,52	refundácia oprávnených výdavkov projektov
Transfer ŠR - sociálne služby a CVČ	2 000	140	7,00	refun.výdavkov v soc.oblasti a príspevky obcí CVČ
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 262	1 894	83,73	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	4 573	3 830	83,75	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 399	5 398	99,98	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 827 902	1 384 483	48,96	

## BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Daňové príjmy spolu	5 365 341	2 805 547	52,29	2 558 930
	Nedaňové príjmy spolu	671 900	329 801	49,08	346 123
	Granty a transfery spolu	2 841 156	1 391 737	48,98	1 406 072
	Bežné príjmy spolu	8 878 397	4 527 085	50,99	4 311 125

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu za obdobie prvého polroka 2015 bolo vcelku priaznivé. U časti bežných príjmov dôjde k ich plneniu až v druhom polroku, čo ovplyvňuje hlavne legislatíva, ktorá upravuje spôsob a čas ich výberu.

U niektorých položiek bežných príjmov dôjde ku koncu roka k navýšeniu z dôvodu ich vyššieho plnenia, respektíve u niektorých dôjde na základe skutočného vývoja v jednotlivých oblastiach k ich zníženiu. Reálny predpoklad splnenia príjmovej časti bežného rozpočtu na konci roka je na 100 % .

## BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celkový nárast čerpania bežných výdavkov oproti rovnakému obdobiu minulého roka predstavoval sumu **89.783,- €**. Tento vývoj výdavkov bude analyzovaný v jednotlivých programoch.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu výdavkov vo vzťahu k časovému plneniu rozpočtu. Komentár je zameraný hlavne na odôvodnenie čerpania výdavkov s poukazom na to, či ide o časový nesúlad, vyššie čerpanie z objektívnych dôvodov a pod.

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	631	Cestovné náhrady	1 080	355	32,87	593
	633	Materiál	270	222	82,22	0
	634	Dopravné	90		0,00	0
	620, 625 a 637	Služby - odmeny a odvody	30 600	10 709	35,00	12 485
	637	Služby - reprezentačné výdavky	135	79	58,52	0
	Program 1	spolu	32 175	11 365	35,32	13 078

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V priebehu druhého polroka dôjde k vyššiemu čerpaniu výdavkov v oblasti odmen a odvodov. Táto skutočnosť je spôsobená tým, že odmeny členov komisií MsZ sú vyplácané jednorazovo v druhom polroku príslušného roka.

## Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	423 000	204 916	48,44	217 693
	612	Príplatky - MsÚ	81 000	43 694	53,94	48 304
	614	Odmeny - MsÚ	32 000	10 193	31,85	10 555
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	55 736	26 764	48,02	28 434
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	139 060	68 920	49,56	72 580
	627	Príspevok do DDP	9 500	3 845	40,47	4 251
	610-620	Mzdy a poistné spolu	740 296	358 332	48,40	381 817
	631	Cestovné náhrady	5 500	1 080	19,64	4 115
	632	Energie, voda, komunikácie	281 000	153 021	54,46	152 736
	633	Materiál	64 050	21 311	33,27	28 338
	634	Dopravné	15 950	5 114	32,06	10 958
	635	Rutinná a štandardná údržba	67 400	30 131	44,70	51 658
	636	Nájomné za nájom	6 060	2 110	34,82	687
	637	Služby	338 073	135 364	40,04	118 245
	630	Tovary a služby spolu	778 033	348 131	44,75	366 737
	642	Transfery, členské príspevky	53 157	43 162	81,20	16 961
	630	Bežné transfery spolu	53 157	43 162	81,20	16 961
	Program 2	spolu	1 571 486	749 625	47,70	765 515

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Čerpanie výdavkov za program ako celok nebolo z časového hľadiska prekročené.

U miezd a odvodov z miezd dôjde v rámci druhej zmeny programového rozpočtu k zmene rozpočtu. Výdavky v tejto položke sa budú upravovať na základe druhej etapy organizačných zmien na mestskom úrade.

Položka **energie, voda a komunikácie** zaznamenala z časového hľadiska vyššie plnenie o **12.521,- €**. Táto skutočnosť bola spôsobená ročným zúčtovaním spotreby energií za rok 2014 v prvom polroku 2015. V tejto oblasti dochádza v priebehu roka 2015 k úprave cien za dodávku plynu, čo bude mať pozitívny dopad na výšku výdavkov v tejto položke. Tak ako v roku 2014 v priebehu druhého polroka tohto roka dôjde k časovému vyrovnaniu čerpania tejto položky.

V položke **transfery a členské príspevky** došlo k plneniu výdavkov na 81,20 %, čo bolo spôsobené vyšším plnením výdavkov v oblasti členských príspevkov, ktoré boli uhradené jednorazovo v prvom polroku. Taktiež vyššie čerpanie bolo v položke odstupné. Táto položka bude upravená v rámci druhej zmeny programového rozpočtu mesta, a to na základe výsledkov druhej etapy organizačných zmien na mestskom úrade. Zmena rozpočtu

v tejto položke bude úzko súvisieť so zmenou rozpočtu v oblasti miezd. K časovému vyrovnaniu plnenia výdavkov v týchto položkách dôjde v druhom polroku roka 2015.

### **Program 3 – Služby občanom**

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Z časového hľadiska k 30.06.2015 bolo dosiahnuté čerpanie výdavkov na úrovni 50,44 %, čo predstavovalo z časového hľadiska vyššie čerpanie v sume 3.194,-- €.

Vyššie čerpanie z časového hľadiska o 1.165,-- € bolo v položke **VPS príspevok na činnosť**. Vyššie finančné plnenie príspevku v prvom polroku bolo spojené s realizáciou údržby detských ihrísk v rámci schváleného RPM mesta v sume 2.071,-- €. Vyššie čerpanie príspevku v prvom polroku bude v priebehu druhého polroka z časového hľadiska vyrovnané.

V priebehu prvého polroka 2015 došlo k úhrade dotácie na činnosti informačného centra v plnej výške. Taktiež boli v prvom polroku v plnej výške zúčtované výdavky spojené so zabezpečením referenda.

U matriky došlo k vyššiemu čerpaniu v oblasti miezd. Táto skutočnosť bola spôsobená jednorazovým preplatením dovolenky zamestnankyne matriky. Na konci roka dôjde k úpravám jednotlivých položiek výdavkov u tejto činnosti tak, aby nedošlo k prekročeniu čerpania celkového rozpočtu.

Vyššie plnenie výdavkov v položkách miezd a odvodov u Ohlasovne pobytu a RO bolo spôsobené tým, že predmetné pracovisko zabezpečovalo v prvom polroku realizáciu referenda na území mesta. Na základe skutočného vývoja výdavkov v druhom polroku dôjde u tejto činnosti ku koncu roka k úprave rozpočtu.

Plnenie ostatných výdavkov v tomto programe zodpovedá časovému hľadisku a potrebám jednotlivých pracovísk v priebehu prvého polroka.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	655 980	332 405	50,67	331 376
	641	VPS príspevok - činnosť	637 480	319 905	50,18	321 376
	641	Marmon s.r.o. - dotácia IC, stavebný úrad, voľby	18 500	12 500	67,57	10 000
01.1.1.6		ZPOZ spolu	15 996	2 043	12,77	2 014
	614	ZPOZ - odmeny	9 000	199	2,21	0
	625	Sociálna poisťovňa	3 146	0	0,00	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	12 146	199	1,64	0
	633	ZPOZ - materiál	3 500	1 844	52,69	2 014
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	3 750	1 844	49,17	2 014
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	0	0,00	0
	640	Bežné transf. spolu	100	0	0,00	0
01.3.3		Matrika spolu	31 609	17 776	56,24	16 435
	611	Tarifný plat -Matrika	14 450	9 198	63,65	8 618
	612	Príplatky - Matrika	2 480	1 035	41,73	1 016
	614	Odmeny - Matrika	700	230	32,86	0
	620	Zdravotné poistenie	1 763	1 071	60,75	988
	625	Sociálna poisťovňa	4 396	2 615	59,49	2 253
	627	Príspevok do DDP	500	228	45,60	247
	610-620	Mzdy a poistné spolu	24 289	14 377	59,19	13 122
	631	Cestovné náhrady	170	0	0,00	73
	632	Energie, voda, komunik.	750	345	46,00	315
	633	Materiál	1 500	712	47,47	2 321
	635	Rutinná, štand. údržba	0	0	0,00	0
	637	Služby	4 400	2 205	50,11	467
	630	Tovary a služby spolu	6 820	3 262	47,83	3 176
	642	Nemocenské dávky	500	137	27,40	137
	640	Bežné transf. spolu	500	137	27,40	137
	641	Hasiči a referendum	12 254	8 254	67,36	39 835
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	12 627	6 949	55,03	6 784
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	6 950	3 647	52,47	3 668
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 300	888	68,31	978
	614	Odmeny - ohlasovňa	400	315	78,75	35
	620	Zdravotné poistenie	865	495	57,23	477
	625	Sociálna poisťovňa	2 112	1 214	57,48	1 167
	627	Príspevok do DDP	190	90	47,37	90
	610-620	Mzdy a poistné spolu	11 817	6 649	56,27	6 415
	632	Energie, voda, komunik.	140	45	32,14	132
	633	Materiál	200	18	9,00	0
	637	Služby	470	237	50,43	237
	630	Tovary a služby spolu	810	300	37,04	369
	Program 3	spolu	728 466	367 427	50,44	396 444

### Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	24 000	5 960	24,83	9 826
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	24 000	5 960	24,83	9 826
01.1.2	637	Služby spolu	10 000	4 866	48,66	2 579
	637	Audit, poplatky bankám	10 000	4 866	48,66	2 579
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	48 450	20 555	42,43	19 978
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	48 450	20 555	42,43	19 978
	Program 4	spolu	82 450	31 381	38,06	32 383

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Výška čerpania dosiahla 38,06 %.

Pri kontokorentnom úvere predstavovali úroky za prvý polrok sumu 12,-- €, čo je plnenie rozpočtu v tejto položke na 2,40 %.

### Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo v prvom polroku vo výške 38,08 %.

Nižšie čerpanie výdavkov z časového hľadiska bolo dosiahnuté v rámci projektu rómskej občianskej hliadky. Táto skutočnosť je ovplyvnená tým, že k čerpaniu a zúčtovaniu výdavkov u tohto projektu dôjde v priebehu druhého polroka. Ide hlavne o výdavky na prenájom priestorov pre túto hliadku v sume 3.000 € a výdavky na školenia, kurzy, semináre, porady v sume 1.690,-- €.

V priebehu prvého polroka v rámci organizačných zmien došlo k zníženiu počtu zamestnancov mestskej polície. Táto skutočnosť mala vplyv na výšku čerpania výdavkov v položke Nemocenské dávky a odstupné. Táto položka vykázala čerpanie vo výške 96,82 %. Z celkovej sumy čerpania predstavovalo odstupné 2.785,-- €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	115 173	41 519	36,05	46 637
	612	Príplatky - MsP	37 252	17 963	48,22	17 763
	614	Odmeny - MsP	3 000	223	7,43	1 525
	615	Ostatné osobné vyrovnanie - MsÚ	0	0	0,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	15 821	5 964	37,70	6 325
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	39 473	15 427	39,08	16 467
	627	Príspevok do DDP	1 850	936	50,59	1 042
	610-620	Mzdy a poistné spolu	212 569	82 032	38,59	89 759
	631	Cestovné náhrady	50	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	250	8	3,20	71
	633	Materiál	6 284	1 539	24,49	589
	634	Dopravné	6 100	1 676	27,48	2 793
	637	Služby	14 302	4 152	29,03	2 997
	630	Tovary a služby spolu	26 986	7 375	27,33	6 450
	642	Nem.dávky a odstupné	3 085	2 987	96,82	117
	642	Bežné transfery spolu	3 085	2 987	96,82	117
	Program 5	spolu	242 640	92 394	38,08	96 326

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby				
	611	Tarifný plat	37 575	31 397	83,56	27 857
	612	Príplatky	6 425	5 632	87,66	4 750
	614	Odmeny	0	0	0,00	725
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	4 400	3 608	82,00	1 369
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	10 978	9 231	84,09	3 573
	610-620	Mzdy a poistné spolu	59 378	49 868	83,98	38 274
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	0	0	0,00	28
	633	Materiál	6 000	11 005	183,42	7 533
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	3 150	1 406	44,63	2 418
	630	Tovary a služby spolu	9 150	12 411	135,64	9 979
	642	Nemocenské dávky	0	61	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	61	0,00	0
	Program 6	spolu	68 528	62 340	90,97	48 253

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

V tomto programe bol zaznamenaný medziročný nárast výdavkov v sume 14.087,-- €. Táto skutočnosť je spôsobená vyšším počtom zamestnancov na dobu určitú, vyššou refundovanou mzdou, vyššími materiálovými výdavkami na zabezpečenie činnosti tohto programu a dlhšou dobou vykonávania aktivačných činností v tomto programe.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe je nevyvážené. Dôvodom tejto skutočnosti je fakt, že činnosť strediska bola v prvom polroku vykonávaná vo väčšom rozsahu, ako predpokladal rozpočet a zmena rozpočtu.

Výdavky tohto programu sú plne refundované. K zmene rozpočtu tohto programu dôjde ku koncu roka, a to v závislosti od počtu zamestnancov v rámci verejnoprospešných prác, dĺžky vykonávania tejto činnosti a výšky refundácie.

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

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
04.4.36	Program 7	Stavebný úrad				
	611	Tarifný plat	44 050	19 035	43,21	21 427
	612	Príplatky	12 550	4 153	33,09	4 658
	614	Odmeny	2 500	135	5,40	1 985
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 910	2 526	42,74	2 860
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	15 845	6 323	39,91	7 531
	610-620	Mzdy a poistné spolu	80 855	32 172	39,79	38 461
	631	Cestovné náhrady	150	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	7 800	3 079	39,47	3 459
	633-634-636	Materiál a palivá, oleje	11 962	1 918	16,03	3 569
	637	Poplatky banke	150	67	44,67	69
	637	Služby	3 700	2 364	63,89	1 187
	630	Tovary a služby spolu	23 762	7 428	31,26	8 284
	642	Nemocenské dávky	250	142	56,80	0
	642	Bežné transfery spolu	250	142	56,80	0
	Program 7	spolu	104 867	39 742	37,90	46 745

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom.

Výdavky na túto činnosť sú refundované v plnej výške. Zdrojom refundácie sú príspevky obcí združených v tomto spoločnom stavebnom úrade, ktoré pre rok 2015



predstavujú 0,70 € na jedného obyvateľa obce, správne poplatky súvisiace s činnosťou tohto úradu a decentralizačná dotácia určená na financovanie činnosti tohto spoločného stavebného úradu.

Nižšie čerpanie pri mzdách je spôsobené skutočnosťou, že jedna zamestnankyňa úradu nastúpila na materskú dovolenku. Na druhej strane jej činnosť je zabezpečovaná v rámci dohody o pracovnej činnosti, ktorú mesto uzavrelo s touto zamestnankyňou. Z tohto dôvodu na konci roka budú výdavky v oblasti služieb a jednotlivé položky mzdových výdavkov tohto programu prehodnotené a upravené.

### Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015. Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V položke **prieskumné a projektové práce** sú zúčtované výdavky spojené s inžinierskou činnosťou v rámci prepojenia ul. Levočskej a ul. Prešovskej v sume 530,00 € a odborný posudok a záverčné stanovisko k zmene UPN mesta v sume 1.688,-- €.

V položke programu **doprava transfer prevádzkovanie MHD** môže dôjsť ku koncu roka k úprave rozpočtu s prihliadnutím na vyúčtovanie výdavkov na MHD za prvý polrok roka 2015 prevádzkovateľom tejto služby DZS – MK. TRANS s.r.o.. Od 01.07.2015 v tejto oblasti dochádza k zmene financovania. Maximálna výška dotácie predstavuje mesačne sumu 8.400,-- €. Ročne to bude suma 100.800,-- €. Od 01.07.2015 nebude vykonávané zúčtovanie príjmov a výdavkov na túto činnosť. Mesto týmto krokom dosiahne ročnú úsporu v sume cca 33 tis. €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	75 250	19 964	26,53	8 535
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	72 000	17 409	24,18	4 889
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	250	0	0,00	0
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	3 000	2 555	85,17	3 646
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	136 234	80 828	59,33	55 154
	611	Tarifný plat	1 490	649	43,56	678
	612	Príplatky	380	180	47,37	177
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	187	83	44,39	86
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	467	206	44,11	213
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 524	1 118	44,29	1 154
	644	Transfer prevádzkovanie MHD	133 710	79 710	59,61	54 000
	640	Transfery spolu	133 710	79 710	59,61	54 000
	Program 8	spolu	211 484	100 792	47,66	63 689

Výdavky tohto programu medziročne vzrástli o 37.103,-- €. Táto skutočnosť je spôsobená vyššími výdavkami v dvoch výdavkových položkách programu. Položka **RPM – príspevok na údržbu komunikácií** zaznamenala medziročný nárast v sume 12.520,-- €, ktorý bol spôsobený väčším objemom vykonaných prác v prvom polroku 2015. Položka **Transfer prevádzkovanie MHD** zaznamenala medziročný nárast v sume 25.710,-- €. Tento nárast bol spôsobený finančným vysporiadaním dotácie na MHD za rok 2014 v prvom polroku 2015. V roku 2014 bolo finančné vysporiadanie dotácie za rok 2013 uhradené v druhom polroku.

### Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Poistné budovy kompostárne bolo vyplatené v priebehu prvého polroka v plnej výške.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	427 752	206 830	48,35	229 969
	635	Údržba verejnej zelene	100 000	31 362	31,36	26 326
	637	Nakladanie s odpadom a karan.stanica, kompost.	327 100	174 816	53,44	153 913
	633 a 635	2014-ferm.,2015 poistné	652	652	100,00	49 730
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	4 633	2 054	44,33	2 148
	611	Tarifný plat	2 793	1 060	37,95	1 239
	612	Priplatky	640	463	72,34	353
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	343	152	44,31	159
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	857	379	44,22	397
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 633	2 054	44,33	2 148
	Program 9	spolu	432 385	208 884	48,31	232 117

### Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015. Medziročne vzrástli výdavky programu o 454,-- €. Nárast bol zaznamenaný v mzdových výdavkoch a odvodoch z miezd z dôvodu valorizácie platu zamestnanca programu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	15 009	7 161	47,71	6 707
	611	Tarifný plat	8 600	3 368	39,16	3 637
	612	Príplatky	1 440	1 269	88,13	940
	614	Odmeny	200	445	222,50	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 024	514	50,20	463
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 555	1 268	49,63	1 142
	627	Príspevok do DDP	200	60	30,00	57
	610-620	Mzdy a poistné spolu	14 019	6 924	49,39	6 239
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	43
	633	Materiál	300	0	0,00	125
	637	Služby	550	237	43,09	233
	630	Tovary a služby spolu	950	237	24,95	401
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	67
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	67
06.2.0		Technická príprava odpredaja bytov spolu	0	0	0,00	0
	637	Služby - technická príprava odpredaja bytov	0	0	0,00	0
	Program 10	spolu	15 009	7 161	47,71	6 707

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V oblasti odmien boli zamestnancovi vyplatené odmeny za dokončenie a úspešnú realizáciu projektov mesta. Nevyvážené čerpanie v mzdovej oblasti bude v rámci druhej zmeny rozpočtu upravené na základe skutočného vývoja týchto výdavkov bez navýšenia celkového objemu výdavkov tohto programu.

Výdavky na činnosť ŠFRB sú v plnej výške refundované.

### **Program 11 – Šport a kultúra**

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

V programe bol zaznamenaný medzoročný nárast výdavkov v sume 51.708,-- €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyplatením dotácií na prerozdelenie vo vyššom medzoročnom objeme v sume 46.792,-- €. Ich vyplatením v prvom polroku za znižuje finančné zaťaženie mesta v tejto oblasti v druhom polroku.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	6 000	236	3,93	536
	637	Propagácia, reklama a inzercia	6 000	236	3,93	536
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	265 864	176 185	66,27	129 393
	633	Materiál	700	0	0,00	313
	634	Prepravné	500	0	0,00	198
	637	Služby	14 000	989	7,06	6 754
	630	Služby rekreačné, športové spolu	15 200	989	6,51	7 265
	642, 644	Dotácie na preroz., krytá plaváreň, športová hala a KOCKA bežné výd.	250 664	175 196	69,89	122 128
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	250 664	175 196	69,89	122 128
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	25 750	14 885	57,81	9 965
	633	Materiál	1 450	1 236	85,24	830
	634	Dopravné	150	0	0,00	0
	637	Služby	24 150	13 649	56,52	9 135
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	67 500	33 779	50,04	33 254
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 000	525	52,50	0
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	66 500	33 254	50,01	33 254
08.6.0	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	23 000	112	0,49	341
	633	Materiál	2 500	57	2,28	96
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	20 500	55	0,27	245
	Program 11	spolu	388 114	225 197	58,02	173 489

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V prvom polroku mesto finančne vysporiadalo schválené dotácie na prerozdelenie v prvej etape v plnej výške. Táto skutočnosť spôsobila vyššie ako 50 %-tné čerpanie výdavkov programu za prvý polrok.

V rámci realizácie projektu KOCKA, rekonštrukcia kina, boli rozpočtované bežné výdavky tohto projektu v sume 6.664,-- €. Z dôvodu zabezpečenia vecnej správnosti zúčtovania výdavkov tohto projektu boli do tejto položky z kapitálových výdavkov preúčtované ďalšie výdavky bežného charakteru v sume 19.002,-- € (interiérové vybavenie, autorský dozor, verejné obstarávanie – práce navyše, dokumentácia realizácie aktivít, lektorská a odborná činnosť, externý manažment – riadenie projektu, verejné obstarávanie, stravovanie konferencia a propagačné materiály). Celkové bežné výdavky tohto projektu predstavujú spolu sumu 25.666,-- €. O vyššie uvedení sumu budú znížené kapitálové výdavky tohto projektu.

Vyššie výdavky v položke materiál pri dome kultúry a kultúrnom lete boli vyvolané vyšším počtom organizovaných akcií v prvom polroku. V rámci druhej zmeny rozpočtu bude táto položka upravená. Vyššie výdavky sú finančne kryté vyšším príjmami v položke správne poplatky – vstupenky. Vyššie výdavky v položke služby súvisia s organizáciou kultúrnych podujatí a ich zúčtovaním. Na druhej strane sa zvyšujú príjmy v položke správne poplatky – vstupenky. Medziročný nárast predstavoval sumu 4.514,-- €.

### Program 12 – Školstvo

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Medziročný nárast výdavkov v sume 60.197,-- € bol spôsobený vyšším objemom výdavkov v školstve – prenesené kompetencie. Táto skutočnosť vyplýva z vyššieho objemu transferu na školstvo, ktorý zohľadňuje počty žiakov v týchto školách a valorizáciu plátov zamestnancov školstva v roku 2015.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom a výškou poukázaných finančných prostriedkov pre túto oblasť.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	4 078 319	2 007 327	49,22	1 942 080
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 029 495	999 682	49,26	954 532
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	118 594	65 400	55,15	44 347
	641	Školstvo - origin. kompe. a CVČ kino, ZŠ Podsad.	1 569 375	769 927	49,06	772 806
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	41 890	41,89	42 305
	642	Neštátne školstvo spolu	260 855	130 428	50,00	128 090
09.8.0		Školský úrad spolu	16 961	8 201	48,35	7 800
	611-612	Tarifný plat a príplatky	11 650	5 627	48,30	5 602
	611	Odmeny	200	266	133,00	0
	620	Zdravotné poistenie	1 185	590	49,79	560
	625	Sociálna poisťovňa	3 136	1 472	46,94	1 397
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	16 221	7 955	49,04	7 559
	631, 637	Cestovné náhrady,školenia	40	0	0,00	6
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	9	4,50	0
	637	Služby	500	237	47,40	235
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	740	246	33,24	241
	Program 12	spolu	4 095 280	2 015 528	49,22	1 949 880

### Program 13 – Sociálne služby

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2015.

Mierny medziročný nárast výdavkov bol spôsobený vyšším počtom komunitných zamestnancov, vyšším medziročným objemom výdavkov v projekte „Vzdelávanie seniorov...“.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V priebehu prvého polroka pri opatrovateľskej službe došlo k obnoveniu pracovných pomerov. V rámci druhej zmeny rozpočtu dôjde k úpravám rozpočtu výdavkov tak, aby zodpovedali skutočným výdavkom bez navýšenia výdavkov programu ako celku.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	79 149	38 743	48,95	27 621
	632	Poštovné	220	84	38,18	101
	633	Materiál	160	28	17,50	140
	634	Dopravné	600	0	0,00	0
	637	Služby	78 169	38 631	49,42	27 380
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	64 988	12 175	18,73	27 555
	611-612	Tarifný plat a príplatky	43 500	7 966	18,31	17 554
	614	Odmeny	300	200	66,67	330
	620	Zdravotné poistenie	4 380	316	7,21	1 723
	625	Sociálna poisťovňa	10 928	2 037	18,64	4 672
	627	Prípevky do DDP	230	0	0,00	0
	642	Nemocenské dávky	250	54	21,60	60
	610-620	Mzdy a poistné spolu	59 588	10 573	0,00	24 339
	633	Materiál	100	0	0,00	0
	637	Služby	5 300	1 602	30,23	3 216
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	5 400	1 602	29,67	3 216
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 100	262	5,14	1 191
	633	Osobitný príjemca - materiál	1 200	0	0,00	0
	642	Osobitný príjemca - dávka v hmotnej núdzi	3 900	262	6,72	1 191
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	99 967	39 788	39,80	32 028
	611-612	Tarifný plat a príplatky	70 330	27 650	39,31	22 186
	611	Odmeny	0	120	0,00	0
	620	Zdravotné poistenie	7 033	2 359	33,54	1 860
	625	Sociálna poisťovňa	17 547	6 951	39,61	5 534
	642	Nemocenské dávky	50	77	154,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	94 960	37 157	39,13	29 580
	631	Cestovné náhrady	217	0	0,00	137
	632	Poštovné, plyn	1 240	476	38,39	744
	633	Materiál	400	179	44,75	152
	637	Služby	3 150	1 976	62,73	1 415
	630	Komun.centrum - tovary a služby spolu	5 007	2 631	52,55	2 448
1.0.90		Mimoriadna udalosť povodne 2010 spolu	0	0	0,00	0
	633	Materiál	0	0	0,00	0
	635	Údržba a opary	0	0	0,00	0
	637	Služby	0	0	0,00	0
	Program 13	spolu	249 204	90 968	36,50	88 395

## BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
		Bežné výdavky spolu	8 222 088	4 002 804	48,68	3 913 021

## Analýza ľudských zdrojov

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 6/2015	Počet zam. 6/2014	Dosiiahnuté vzdelanie				Z toho ženy	ZŤP	Doba určitá	Z toho kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
				Zákla dné	ÚSO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň								
2	Samosprávne činnosti MsÚ	46,00	48,02	0	19	2	28	30	2	0	0	11	13	19	6
3	Služby občanom - matrika	2	2	0	1	0	1	2	0	0	0	0	2	0	0
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
5	Bezpečnosť	17,00	10,00	0	8	0	2	1	1	0	0	1	8	1	0
6	Menšie obecné služby	12	11	7	2	0	0	0	0	9	0	0	0	0	40
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozodovanie a	5	5	0	2	0	3	3	0	0	0	1	3	1	0
8	Doprava a pozemné komunikácie	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	0	0	0,34	0	0	0	3,34	0	0,34	0	0
10	Rozvoj bývania	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0
12	Školstvo	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
13	Sociálne služby - opatrovatelia	10	11	0	10	0	0	8	2	10	6	0	0	10	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	13,0	6,0	0	2	0	4	5	0	6	0	0	4	2	0
	Spolu	109	97	7	45,30	2	40,34	51	5	25	9,64	13	32,64	34	46

### 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, rómska občianska hliadka v Podsadku a komunitné centrum v nasledovných počtoch:

- 12 zamestnancov – menšie obecné služby – doba určitá,
- 8 zamestnanci – rómska občianska hliadka – započítaní v počte zamestnancov mestskej polície – doba určitá,
- 13 zamestnancov komunitné centrum – doba určitá.

Pracovné pomery týchto zamestnancov trvajú v priemere šesť mesiacov. 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.

## KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 30.06.2015 zaznamenala schodok vo výške **388.422,- €**

### KAPITÁLOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
231	Príjem z predaja budov a strojov	3 880	3536	91,13	0
233001	Príjem z predaja pozemkov	25 000	4 039	16,16	19 952
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	45 345	701	1,55	1 500
321	Granty a projekty	379 194	103 368	27,26	2 250
321	Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského	0	0	0,00	0
321	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	540 660	0	0,00	0
	Kapitálové príjmy spolu	994 079	111 644	11,23	23 702

Plnenie **kapitálových príjmov** bolo vo výške **111.644,- €** čo predstavuje plnenie príjmov na **11,23 %**.

**Príjem z predaja budov** bol v prvom polroku naplnený na 91,13 %. Ide o príjem z predaja garáže na ul. Levočskej.

**Príjem pozemkov** – zostatok plnenia príjmov tejto položke kapitálových príjmov sa bude realizovať v druhom polroku 2015. Vzhľadom na schválené predaje MsZ v mesiaci jún bude programový rozpočet v tejto príjmovej položke ku koncu roka upravovaný. Príjmy sa budú druhou zmenou zvyšovať.

**Príjem zo združených prostriedkov** – plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje 1,55 %, v celkovej sume 701,- €. Ide o združené finančné prostriedky od obcí Hniezdne a Chmeľnica v rámci budovania cyklotrasy. K finančnému plneniu tejto položky dôjde v priebehu druhého polroka 2015. Ide o príjem zo združených finančných prostriedkov od firmy EKOS s.r.o. pri kúpe motorového vozidla na zvoz odpadu.

Položka **granty na projekty** bola v prvom polroku plnená v sume 103.368,- € na 27,26 %. Ide o príjem z grantu KOCKA – rekonštrukcia kina. Ďalší príjem z tohto grantu sa očakáva v sume 128.826,- € v druhom polroku. Taktiež v druhom polroku dôjde k plneniu príjmov z grantu na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ v sume 540.660,- €. Tento príjem bude s úverom zo ŠFRB zdrojom financovania výdavkov na výstavbu nájomných bytov 2 x 15 b. j. na sídlisku Východ.



## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	711003	Nákup softwaru	5 000	0	0,00	0
	712001	Nákup inter.vybavenie MsÚ	0	0	0,00	0
	712004	Nákup strojov, prístrojov	111 000	4 155	3,74	0
	713002	Nákup výpočtovej techniky	3 000	1 760	58,67	0
	713004	Nákup prevádzkových strojov - kamer.systém	0	0	0,00	0
	714001	Nákup osobných automobilov MsP	0	0	0,00	0
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	119 000	5 915	4,97	0
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	93 801	7 182	7,66	17 001
	717001	Realizácia nových stavieb	1 353 992	42 029	3,10	25 281
	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	717 475	392 473	54,70	419 945
04.4.3		Rozvojový program mesta	2 165 268	441 684	20,40	462 227
	721001	Kapitálový transfer VPS a LMS	0	0	0,00	0
	721002	Kapitálový transfer školstvo	274 503	51 697	18,83	7 362
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	274 503	51 697	18,83	7 362
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	25 000	770	3,08	0
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	26 000	770	2,96	0
		Kapitálové výdavky spolu	2 584 771	500 066	19,35	469 589

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v prvom polroku dosiahlo objem **500.066,-- €** čo predstavuje plnenie výdavkov vo výške **19,35 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo so zohľadnením finančnej situácie mesta v jednotlivých položkách k 30.6.2015 v časovom súlade.

K plneniu rozpočtu v oblasti **nákupu objektov, pozemkov a nehmotných aktív spolu** v priebehu prvého polroka nedošlo v predpokladanej výške, čo bolo spôsobené nezrealizovaním nákupu motorového vozidla na zvoz odpadu.

Plnenie rozpočtu v časti **rozvojový program mesta** predstavuje v oblasti financovania a spolufinancovania akcií RPM sumu **441.684,-- €** v členení:

- **prípravná a projektová dokumentácia** v sume **7.182,-- €**, čo predstavuje **7,66 %**, čerpanie tejto časti rozpočtu,

- **realizácia nových stavieb** dosiahla sumu **42.029,-- €**, čo predstavuje plnenie vo výške **3,10 %** čerpania tejto časti rozpočtu. Ide o výdavky na rozšírenie kamerového systému v sume 15.270,-- € a výdavky na rozšírenie kapacity ZŠ Podsadek – vlastné zdroje v sume 26.759,-- €. Najväčší finančný objem predstavuje výstavba nájomných bytov 2 x 15 b. j. K finančnému plneniu pri tejto akcii dôjde v druhom polroku roka 2015,
- **rekonštrukcia a modernizácia** v sume **392.473,-- €**, čo predstavuje **54,70 %**, ide o výdavky na projekt KOCKA – rekonštrukciu kina, ktorý bol financovaný z kapitálového úveru a sčasti z vlastných zdrojov (v zmysle schváleného RPM na rok 2015) v sume 315.796,-- €. Časť výdavkov na tento projekt (vzhľadom na bežný charakter týchto výdavkov) je zúčtovaná v Programe č. 11 – Šport a kultúra. Ďalej sú tu zúčtované výdavky na akcie RPM tabuľka č. 1 v sume 35.748,-- € a výdavky dvoch štvrtročných splátok za rekonštrukciu mestských komunikácií v sume 40.429,-- €.

Kapitálový transfer v oblasti školstva v priebehu prvého polroka dosiahol sumu 51.697,-- €. Šlo o transfer na ZŠ Za vodou – opravastrechy v sume 49.048,-- € a transfer na zakúpenie mangľa na MŠ Tatranská v sume 2.649,-- €.

## FINANČNÉ OPERÁCIE

**Finančné operácie** boli rozpočtované s prebytkom **934.383,-- €**. Tento prebytok vznikol vyšším objemom príjmových finančných operácií. Ide o rozpočtovanie zostatku prijatého úveru na rekonštrukciu Kina Tatra v Starej Ľubovni v sume 248.629,-- €, úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ (2 x 15 b. j.) v sume 679.280,-- €, príjmov z grantov na kamerový systém v sume 11.000,-- €, grantu na rozšírenie kapacít ZŠ Podsadek v sume 220.000,-- €, grantu na opravu strechy ZŠ Za vodou v sume 49.048,00 € a rozpočtovaním použitia prostriedkov rezervného fondu v sume 100.000,-- €.

Splátky istín úverov ŠFRB a istín kapitálových úverov predstavujú sumu 476.233,00 €. Okrem splátok istín úverov sa rozpočtuje možná jednorazová splátka úveru na rekonštrukciu kina v sume 232.194,-- €.

K 30.06.2015 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **239.055,-- €**.

### PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
411006	Príjem zo splácania pôžičiek - Slobyterm	98 572	44 669	45,32	28 203
454001	Prevod prostriedkov z RF	100 000	0	0,00	0
454002	Prevod prostriedkov z FR	0	0	0,00	0
454002	Prevod prostriedkov z FRB	0	0	0,00	0
453	Iné príjmové operácie	284 135	60 184	21,18	0
513	Kapitálový úver	248 629	248 629	100,00	284 759
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	679 280	0	0,00	0
	Príjmové finančné operácie spolu	1 410 616	353 482	25,06	312 962

Plnenie **príjmových finančných operácií** vo výške **353.482,- €** na **25,06 %** bolo vytvorené:

- príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o. v sume **44.669,- €**. Táto suma predstavuje príjmy z ekonomického nájomného, ktoré je určené na finančné krytie splátok istín a úrokov úverov ŠFRB poskytnutých na výstavbu nájomných bytov,
- inými finančnými príjmovými operáciami v sume 60.184,- €. Tieto príjmy sa skladajú z grantu na rozšírenie kamerového systému v sume 11.000,- €, grantu na opravu strechy ZŠ Za vodou v sume 49.042,- € a transferu pre CVČ v sume 142,- €,
- čerpaním kapitálového úveru v sume **248.629,- €**.

V priebehu druhého polroka 2015 budú všetky položky príjmových finančných operácií čerpané v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2015.

### VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **24,03 %** vo výške **114.427,- €** a predstavovali splátky úverov mesta v zmysle úverových zmlúv.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2015	Skutočnosť 30.06.2015	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2014
	821	Splátky úverov	476 233	114 427	24,03	87 713
01.7.0		Transakcie verejného dlhu spolu	476 233	114 427	24,03	87 713
	813	Splátky návratných finančných výpomocí	0	0	0,00	0
01.1.1.6		Ostatné finančné výdavky spolu	0	0	0,00	0
		Výdavkové finančné operácie spolu	476 233	114 427	24,03	87 713

Medziročný nárast predstavuje rozdiel v dobe splácania kapitálového na rekonštrukciu MŠ Vsetínska. V roku 2014 začalo splácanie úveru 01.05. V roku 2015 sa spláca tento úver celý polrok. Rozdiel medzi touto dobou splácania predstavuje 26.200,- €.

## 3. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2015 boli rozpočtované výdavky na splácanie úrokov z úverov v celkovej výške **48.450,- €**. V porovnaní s rokom 2014 došlo k zvýšeniu rozpočtu výdavkov v tejto časti rozpočtu o sumu **4.550,- €**. K zvýšeniu objemu splátok úrokov úverov dochádza z dôvodu rozpočtovania nových splátok úrokov pri úvere ŠFRB na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ (2 x 1 5 b. j.) v sume 2708,- € a nových splátok úrokov pri úvere na rekonštrukciu kina v sume 5.442,- €. U ostatných úrokov dochádza k miernemu medziročnému poklesu objemu splátok úrokov. Výška splátok úrokov úverov mesta je uvedená v programe 4 „**Interné služby**“.

Úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov Levočská 20, Stará Ľubovňa je založený Administratívnou budovou Slobytermu s. r. o.

## 4. POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohládavy k 30.06.2015 predstavujú sumu 493.408,-- € včlenení:

<b>Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov</b>	<b>262.304 €</b>
z toho:	
- komunálny odpad	163.531 €
- nájomné a služby	23.823 €
- nájomné nájomných bytov	19.531 €
- odberateľské faktúry	8.837 €
- prenájom pozemkov	14.687 €
- za opatrovateľskú službu	6.984 €
- za uloženie odpadu	4.972 €
- predajné zmluvy – pozemok p. Jedináková (uhradené 16.07.2015)	19.939 €
<b>Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov</b>	<b>175.726 €</b>
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	170.347 €
- hracie a predajné automaty	1.194 €
- verejné priestranstvo	0 €
- daň za psa	3.588 €
- alkohol. a tabak. výrobky	597 €
- za ubytovanie	0 €
<b>Účet 314 – poskytnuté prevádzkové preddavky</b>	<b>55.250 €</b>
poštový úver 1.250,-- €, MHD – preddavok za prvý pdrok 2014 v sume 54.000,-- €	
<b>Účet 378 – iné pohľadávky</b>	<b>0 €</b>
<b>Účet 335 – pohľadávky voči zamestnancom</b>	<b>0 €</b>

Záväzky k 30.06.2015 predstavujú sumu 153.924,-- €.

Záväzky z obchodných vzťahov	v €
Dodávatelia	43 756
Spolu záväzky z obchodného styku	43 756
Záväzky voči zamestnancom	63 206
Záväzky voči poisťovniam	40 243
Daň z príjmu zo závislej činnosti	5 280
Ostatné záväzky z miezd	132
Iné záväzky - poisťné,pôžičky,odmeny MsZ	1 307
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	110 168
<b>Záväzky celkom</b>	<b>153 924</b>
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - reštrukturalizácia úverov 2013	300 994
Kapitálový úver - rekonštrukcia objektu MŠ Vsetínska	419 300
Kapitálový úver - KOCKA rekonštrukcia kina	450 000
<b>Celkom nesplatené úvery</b>	<b>1 170 294</b>

V celkovom objeme dodávateľských záväzkov sú zahrnuté aj dodávateľské faktúry, ktoré budú premietnuté v čerpaní rozpočtu v druhom polroku roka 2015, ale charakterom

patria do záväzkov za prvý polrok 2015, ako sú faktúry za likvidáciu odpadu, údržbu zelene, elektrickú energiu, vodu, telekomunikačné služby, poštovné, PHM, stravné lístky, všeobecný materiál a pod.).

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac jún 2015 vyplatené zamestnancom v mesiaci júl 2015, ako aj odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **180.900,-- €**
- dlhodobého záväzku vyplývajúceho z nájmu – PSK – knižnica v sume **38.677,-- €** (odpočet kúpnej ceny Provinčného domu z nájmu),
- Jozef Krulčík – UKN s.r.o. v sume **24.390,-- €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám. sv. Mikuláša 5),
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 b. j. v sume **438.936,-- €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 b. j. v sume **543.470,-- €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 b. j. v sume **81.132,-- €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – D4 16 b. j. v sume **518.344,-- €**,
- zostatok splátok za rekonštrukciu mestských komunikácií v sume **450.214,-- €**.

## 5. MAJETOK MESTA

### Majetok mesta k 30.06.2015 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2008	r. 2009	r. 2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013	30.06.2014	30.06.2015
Softvare a drobný DNM	62 305	72 080	60 924	71 202	63 293	50 395	43 945	31 095
Stavby	8 499 668	9 781 422	11 239 245	10 981 640	13 500 090	15 010 823	14 850 335	15 860 895
Stroje,prístroje,zariad.	170 750	166 636	151 276	136 792	1 186 094	1 095 108	1 049 750	967 238
Dopravné prostriedky	11 319	14 716	21 665	65 466	56 834	52 708	49 078	41 818
Inventár,umelecké diela	7 933	7 933	7 933	10 933	10 933	10 933	10 933	12 273
Majet podiel v obch.spo	26 555	26 555	26 555	26 555	684 124	1 860 802	1 860 802	1 860 802
Pozemky	23 184 758	23 184 739	24 782 180	24 402 229	24 045 637	23 994 791	24 004 029	23 977 999
Nedok.hmotné investíci	1 263 161	3 722 115	4 596 571	8 029 011	6 083 639	4 114 698	4 527 347	3 337 481
Finančný majetok	2 965 080	2 964 806	2 964 807	2 981 403	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733
Ostatné fin. investície	1 139 713	5 135 981	5 909 580	5 233 814	4 247 724	4 299 153	4 649 384	6 714 939
Materiál na sklde	1 693	1 391	4 923	4 931	3 888	3 500	3 092	4 292
<b>Celkom</b>	<b>37 332 935</b>	<b>45 078 374</b>	<b>49 765 659</b>	<b>51 943 976</b>	<b>52 236 989</b>	<b>52 847 644</b>	<b>53 403 428</b>	<b>55 163 565</b>

Úbytok stavu v časti software bol spôsobený zúčtovaním odpisov majetku v priebehu polroka.

Prírastok a finančný stav v časti stavby bol spôsobený zaradením dokončených investícií do majetku v období od 01.07.2014 do 30.06.2015. Ide o zaradenie multifunkčného kultúrno-vzdelávacieho centra (KOČKA-kino), obnovy MŠ Tatranská a MŠ Vsetínska, fit parku pre seniorov, rekonštrukcie verejného osvetlenia a chodníkov, kamerového systému a zúčtovaním príslušných odpisov.

Stroje, prístroje a zariadenia zohľadňuje odpisovanie týchto zariadení v priebehu obdobia od 01.07.2014 do 30.06.2015 a zaradenie nových zariadení do majetku mesta (zvuková technika, počítač a kopírovací stroj).

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za obdobie od 01.07.2014 do 30.06.2015.

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

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach – podielové cenné papiere, položka obsahuje 100 %-tný podiel mesta na základnom imaní u obchodných spoločností mesta (Slobyterm s.r.o., EKOS s.r.o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o. a Marmon s.r.o.).

Nedokončené hmotné investície zaznamenali pokles. Tento pokles je spôsobený zaradením dokončených investícií do majetku mesta, tak ako je uvedené pri stavbách.

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), stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.).

## **MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 30.06.2015**

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom
Slobyterm s.r.o., Levočská 20, SL'	1 618 915	100,00
EKOS s.r.o., Popradská SL'	228 609	100,00
ĽMS 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
<b>S p o l u:</b>	<b>4 215 535</b>	

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 33,19 €. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. a 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.

## 6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

### Fondy mesta k 30.06.2015 podľa druhov a rokov v €

Rok	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	k 30.06.2015
Názov fondu										
Rezervný fond	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237	59 265	41 668	72 055	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	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901	3 074	1 876	7 090	7 091	0
Sociálny fond	963	33	166	792	1 259	312	2 148	3 494	5 582	7 700
Spolu :	476 266	505 411	578 138	628 038	468 601	63 855	45 692	82 639	113 917	204 399

V priebehu prvého polroka boli zrealizované prevody z výsledku hospodárenia za rok 2014 v sume 8.836,46 € do rezervného fondu a v sume 79.528,18 € do fondu rozvoja. Fond rozvoja bývania bol vrátane zostatku fondu na začiatku roka transformovaný na fond rozvoja.

## 7. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

## 8. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

### Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014

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

T: stály  
Z: Prednosta MsÚ

**Plnenie:** úloha priebežne plnená

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

T: stály  
Z: Prednosta MsÚ

**Plnenie:** úloha priebežne plnená

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

T: priebežne  
Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

**Plnenie:** úloha priebežne plnená

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

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

**Plnenie:** úloha priebežne plnená

**Opatrenie 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 v plnení