



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

## **K O N T R O L A**

### ***plnenia programového rozpočtu mesta za I. polrok 2011***

*Prerokovaná vo vedení mesta a komisii pre kontrolu plnenia rozpočtu dňa : 22.08.2011  
Vzatá na vedomie MsZ dňa : 14.9.2011*

*Spracoval : Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomického oddelenia*

**PaedDr. Michal B i g a n i ě**  
*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 30.06.2011** - **16 222**  
**Počet zamestnancov k 30.06.2011** - **115**

## 1. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2011 bol schválený uznesením MsZ XXV/2010 zo dňa 16.11.2010 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **12.146.049,00 €** a výdavkami vo výške **12.146.049,00 €**. Rozpočet bol prvou zmenou dňa 16.06.2011 uznesením MsZ IV/2011 s celkovými príjmami na **13.683.413,00 €** a výdavkami vo výške **13.683.413,00 €** schválený ako vyrovnaný.

Zmeny v štruktúre programového rozpočtu v bežnej a kapitálovej časti a finančných operáciách na rok 2011 spolu s výsledkom hospodárenia k 30.06.2011 v € sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

### Štruktúra programového rozpočtu mesta na rok 2011 a plnenie k 30.06.2011 v €

Ukazovateľ	Rozpočet 2011	I.zmena 2011	Skutočnosť k 30.06.2011	Skutočnosť k 30.06.2010
BEŽNÉ PRÍJMY	7 267 058	7 476 218	3 765 269	3 531 310
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 267 058	7 472 334	3 645 329	3 738 334
<b>BEŽNÝ ROZPOČET (P-V)</b>	<b>0</b>	<b>3 884</b>	<b>119 940</b>	<b>-207 024</b>
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	3 323 191	3 771 045	98 031	3 077 486
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 700 187	5 432 275	825 778	2 033 958
<b>KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)</b>	<b>-1 376 996</b>	<b>-1 661 230</b>	<b>-727 747</b>	<b>1 043 528</b>
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJEM	1 555 800	2 436 150	2 071 398	334 257
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVOK	178 804	778 804	89 688	92 890
	<b>1 376 996</b>	<b>1 657 346</b>	<b>1 981 710</b>	<b>241 367</b>
<b>PRÍJMY CELKOM</b>	<b>12 146 049</b>	<b>13 683 413</b>	<b>5 934 698</b>	<b>6 943 053</b>
<b>VÝDAVKY CELKOM</b>	<b>12 146 049</b>	<b>13 683 413</b>	<b>4 560 795</b>	<b>5 865 182</b>
<b>PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 373 903</b>	<b>1 077 871</b>

## Prehľad plnenia príjmov a výdavkov vrátane finančných operácií od roku 2005 v €

Názov	2005	2006	2007	2008	2009	k 30.6. 2010	k 30.6. 2011
PRÍJMY	7 094 337	8 190 367	7 740 988	9 950 873	10 820 120	6 943 053	5 934 698
VÝDAVKY	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 625	10 517 123	5 865 182	4 560 795
ROZDIEL	168 061	165 604	210 748	36 248	302 997	1 077 871	1 373 903

V priebehu prvého polroka 2011 v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 poklesli skutočné príjmy o **1.008.355,- €**, čo predstavovalo **14,52 %** medziročný pokles. Pokles príjmovej časti rozpočtu ovplyvnil medziročný prepád v oblasti kapitálových príjmov - grantov na realizáciu projektov mesta a nezrealizovanie a nenaplnenie príjmov z predaja pozemkov v prvom polroku. Medziročný výpadok kapitálových príjmov predstavuje sumu **2.979.455,- €**.

Na druhej strane plnenie príjmov v bežnej časti rozpočtu bolo v porovnaní s prvým polrokom roka 2010 vyššie. Táto skutočnosť bola spôsobená priaznivým medziročným vývojom príjmov z dane z príjmov FO zo závislej činnosti, kde bol v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka zaznamenaný nárast príjmov o **319.727,- €**.

Finančné operácie príjmové zaznamenali medziročný rast v sume **1.737.141,- €**. Táto skutočnosť bola spôsobená použitím fondov mesta v prvom polroku, na krytie výpadku príjmov v kapitálovej časti rozpočtu ( predaj lesov v sume 402 tis. € a neuhradenie 109 tis. € za poslednú platbu rekonštrukcie ZŠ Komenského ). Po zrealizovaní týchto dvoch operácií budú finančné prostriedky vrátené do príslušných fondov. Zapojením do príjmov mesta poskytnutých grantov na dostavbu zimného štadióna vo výške 292 tis. € a odstraňovanie následkov povodní na majetku mesta vo výške 57 tis. €. V prvom polroku taktiež došlo k čerpaniu účelového úveru so SZRB vo výške 541 tis. €.

V porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 došlo k celkovému medziročnému zníženiu výdavkov v sume **1.304.387,- €**, čo predstavovalo **21,24 %** zníženie.

Pokles výdavkov bol zaznamenaný :

- v bežnej časti rozpočtu, kde v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 došlo k poklesu výdavkov o **93.005,- €** ( komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2011 - bežné výdavky podľa programov )
- v kapitálovej časti, kde v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 došlo k poklesu výdavkov o **1.208.180,- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu - kapitálové príjmy a výdavky)
- v oblasti finančných operácií došlo v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2010 k nárastu výdavkov o **1.737.141,- €**

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 2011 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 2011.

V priebehu prvého polroka 2011 Mesto Stará Ľubovňa bolo schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti.

Prebytok rozpočtového hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa k 30.06.2011 predstavuje sumu **1.373.903,-- €**. Tento prebytok vznikol hlavne z časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami. Bol vytvorený v bežnej časti rozpočtu a v oblasti finančných operácií.

**Bežná časť rozpočtu** - dosiahnutý prebytok v sume **119.940,-- €**. Z časového hľadiska bol prebytok bežnej časti rozpočtu vyšší ako celoročný prebytok schválený v programovom rozpočte na rok 2011. Táto skutočnosť bola spôsobená hlavne nečerpaním výdavkov v programe „Doprava a pozemné komunikácie“ - nečerpanie výdavkov na opravu miestnych komunikácií a nízkym čerpaním výdavkov v programe „Sociálne služby“.

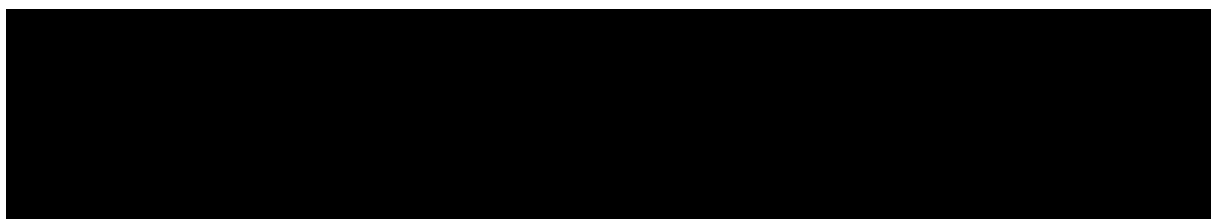
V **kapitálovej časti rozpočtu** – dosiahnutý schodok v sume **727.747,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu – kapitálové príjmy a výdavky).

V časti **finančných operácií** bol zaznamenaný prebytok vo výške **1.981.710,-- €**. (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu - finančné operácie)

## 2. PLNENIE ROZPOČTU K 30.06.2011

### BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Podiel plnenia bežných príjmov a výdavkov k 30.06.2011 k upravenému rozpočtu v €



Štruktúra podielu jednotlivých príjmov rozpočtu na celkových príjmoch  
Mesta Stará Ľubovňa za polrok 2011 v €

Druh príjmov	Výška príjmov	% podiel
<i>Daňové príjmy</i>	2 230 277	37,58
<i>Nedaňové príjmy</i>	331 086	5,58
<i>Granty a transfery</i>	1 203 906	20,29
<i>Kapitálové príjmy</i>	98 031	1,65
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	2 071 398	34,90
<b>Príjmy spolu</b>	<b>5 934 698</b>	<b>100,00</b>

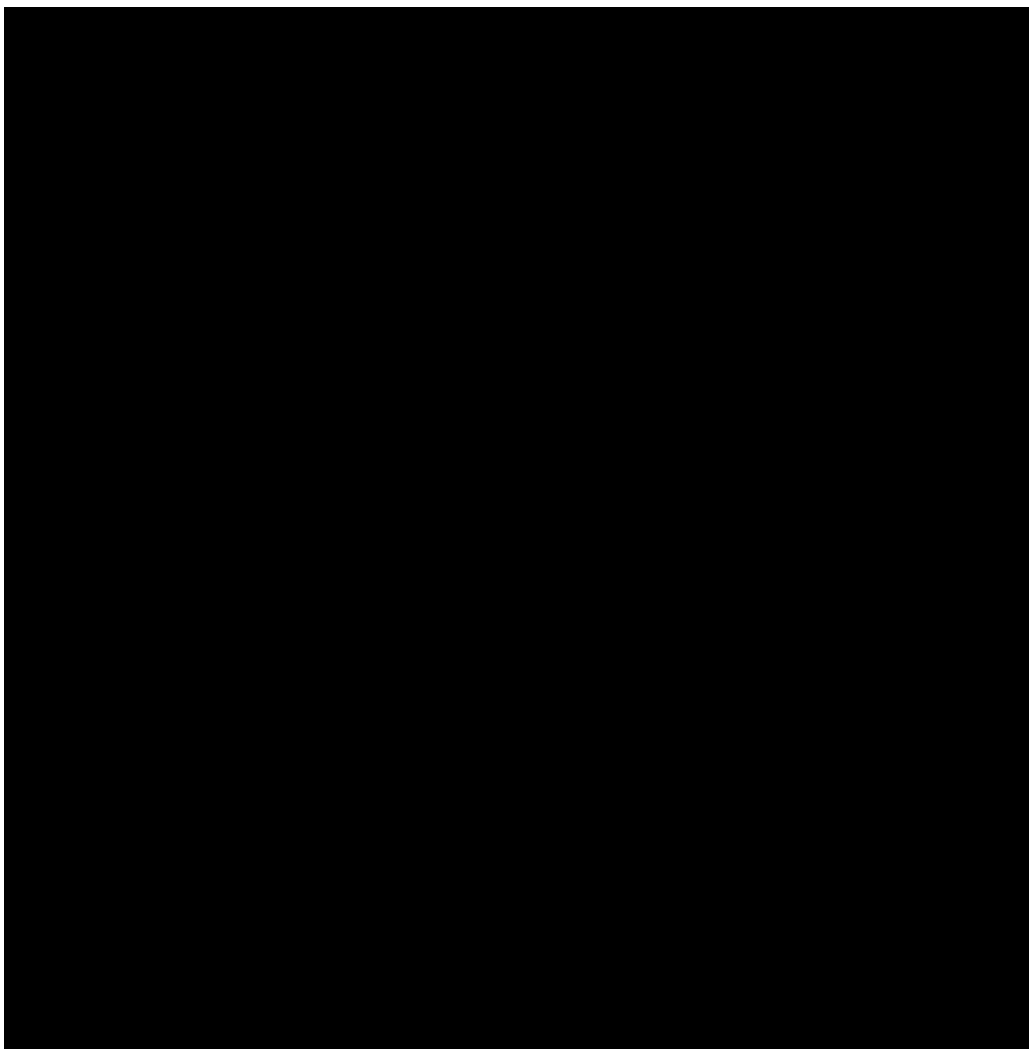
## BEŽNÉ PRÍJMY v €

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa v prvom polroku 2011 boli bežné príjmy, ktoré tvorili 63,44 % podiel všetkých príjmov mesta za toto obdobie. V rovnakom období minulého roka najväčší podiel tvorili kapitálové príjmy. Ich podiel na celkových príjmoch mesta bol 44,32 %. Táto skutočnosť bola v prvom polroku 2010 ovplyvnená poskytnutím grantu na rekonštrukciu športovej haly, úhradou polovice kúpnej ceny za pozemky „Hajtovky“ a čerpaním finančných prostriedkov pri realizácii projektov kompostárne, komplexnej obnovy ZŠ Komenského a viacúčelového minihriska.

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 €



Daňové príjmy tvorili 37,58 % podiel z celkových príjmov. V porovnaní s 26,92 % podielom týchto príjmov z celkových príjmov v prvom polroku dochádza k zlepšeniu situácie v tejto oblasti. K medziročnému zlepšeniu dochádza u výnosu na daniach z príjmov fyzických osôb, ktorá je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie

základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ,ŠJ, ZUŠ, CVC).

Plnenie tejto príjmovej položky dosiahlo v prvom polroku úroveň 48,29 % čo znamená, že v objeme príjmov sme za prvý polrok zaznamenali v tejto položke výpadok príjmov v sume 61.578,50 €. V prvom polroku 2011 dochádza medziročne k zvýšeniu týchto príjmov o 319.727,00 €. Plnenie príjmov v tejto položke za rok 2011 bude v súlade so schváleným rozpočtom. Na základe poukázanej dane za mesiac júl je možné konštatovať, že príjmy v tejto položke dosiahnu úroveň 3.700 tis. €.

Súčasťou daňových príjmov sú príjmy z daní z nehnuteľnosti, 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
30.6.2011	65 000	36 050	400 000	255 661	30 000	25 507	317 218

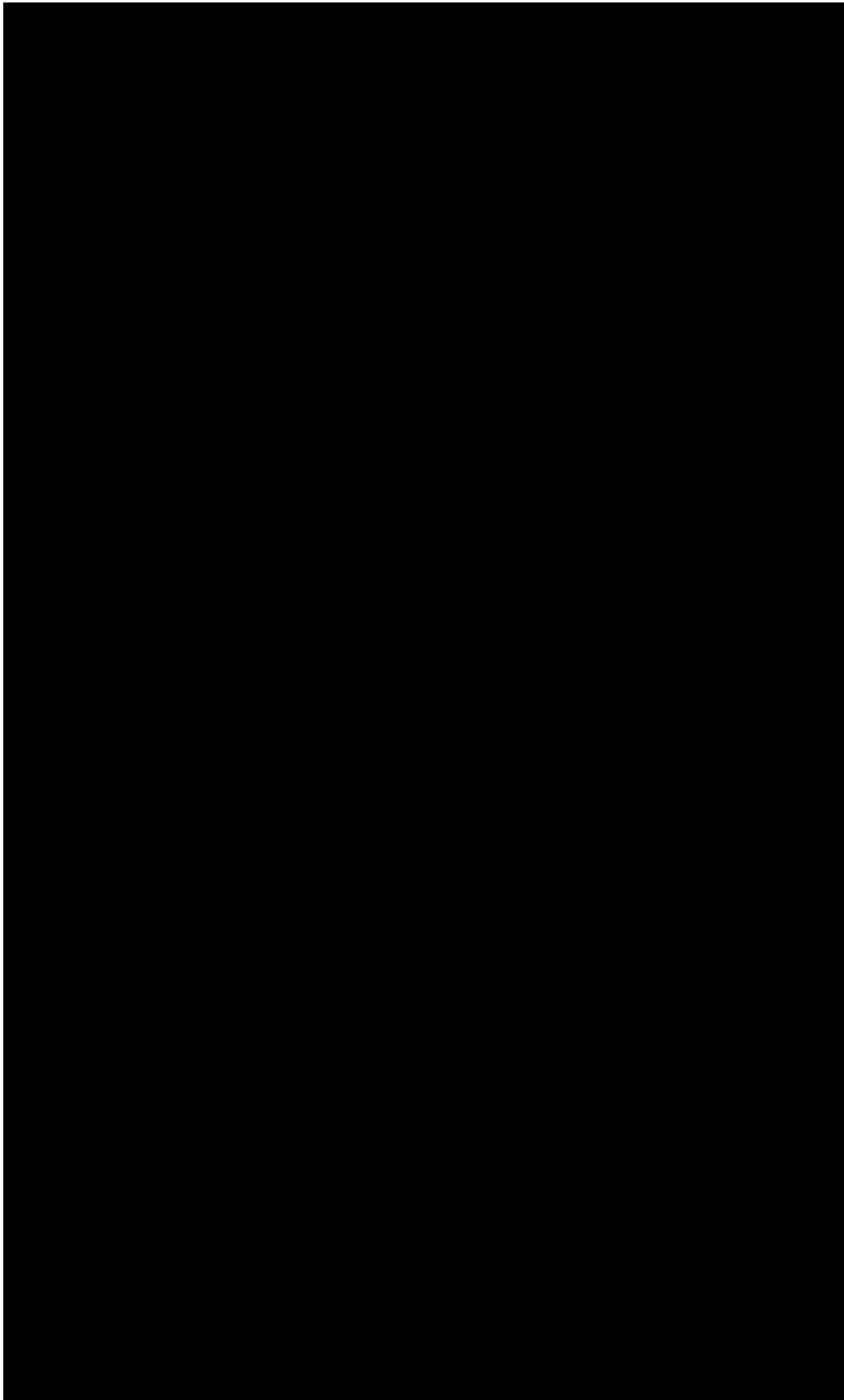
**Daň z nehnuteľností spolu** – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **64,08 %**. Daňové výmery boli rozosielené v mesiaci máj a v prvom polroku bola zrealizovaná prvá polovica splátok týchto daní. Pre zabezpečenie naplnenia príjmov týchto položiek došlo už v prvom polroku k zintenzívnieniu vymáhania nedoplatkov u tých daňovníkov u ktorých budú zistené. V druhom polroku budeme v tomto vymáhaní intenzívne pokračovať. Daň z nehnuteľnosti na rok 2011 bola vyrubená platobnými výmery. K plneniu si daňovej povinnosti sú daňovníci postupne vyzvaní správcom dane počas celého roka 2011.

#### Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť 2009	Skutočnosť 2010	Rozpočet 2011	Skutočnosť k 30.6.2011	% plnenia
Daň za psa	8591	10054	9000	8651	96,12
Nevýherné hracie automaty	963	985	1000	136	13,60
Za predajné automaty	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1082	1103	800	197	24,63
Poplatok za likvidáciu odpadu	796	1476	1100	696	0,00
Ľubovnianské jarmoky	22822	23637	25000	3035	12,14
Verejné priestranstvo	3149	3648	4000	1996	49,90
Komunálny odpad	181049	201911	203000	157362	77,52
<b>CELKOM</b>	<b>218452</b>	<b>242814</b>	<b>243900</b>	<b>172073</b>	<b>70,55</b>

V položkách miestnych daní a poplatkov sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **70,55 %**. Nízke plnenie je zaznamenané u položiek dane za ubytovanie, verejné priestranstvo - jarmok a verejné priestranstvo. Jedná o časový nesúlad výberu týchto daní. K plneniu u všetkých týchto položiek dochádza v druhom polroku vzhľadom na turistickú sezónu a termín usporiadania jarmoku.

#### BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €



**Príjmy z vlastníctva - prenajatých budov, objektov a pozemkov** boli pri schválenom rozpočte **427.600,-- €** plnené na 47,35 %. Veľmi dobré plnenie príjmov v oblasti

príjmov z prenajatých pozemkov je výsledkom zvýšenej efektivity v oblasti vymáhania pohľadávok za prenájom pozemkov za predchádzajúce obdobia. V rámci druhej zmeny rozpočtu bude táto položka upravená na skutočné dosiahnuté príjmy.

K 30.06.2011 neboli v časovom súlade plnené príjmy z prenájmu budov, priestorov a objektov. K plneniu tejto položky dôjde v priebehu druhého polroka 2011. Správa majetku mesta podrobne sleduje vývoj pohľadávok v tejto oblasti a zabezpečuje ich vymáhanie.

**Administratívne poplatky** boli plnené na 58,92 %. Ich plnenie je ovplyvnené hlavne vyšším výberom príjmov za vstupenky. Táto skutočnosť bola spôsobená vyšším výberom príjmov zo vstupného pri organizovaní kultúrnych vystúpení v priebehu prvého polroka (Radošinské národné divadlo, Filipová, Donutil). Na druhej strane dochádza k zvýšeniu výdavkov v programe 11 „Šport a kultúra“ v položke „Dom kultúry – kultúrne podujatia“, kde sú zúčtované výdavky spojené s organizovaním týchto podujatí. Obe položky budú v rámci druhej zmeny rozpočtu upravené na skutočné príjmy a výdavky v týchto položkách.

Ostatné príjmy v časti administratívnych poplatkov sa vyvíjajú priaznivo. V položke správne poplatky za výherné automaty budú koncom roka dosiahnuté ešte príjmy za vydanie individuálnej licencie pre VHP vo výške 34.356,-- € Z toho vyplýva, že dôjde k úprave - zvýšeniu tejto príjmovej položky rozpočtu.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období prvého polroka 2011 bol celkový príjem na pokutách vo výške **8.482,-- €**, čo je oproti rovnakému obdobiu minulého roka viac o 6.102,-- €. Medzirôčný nárast bol spôsobený zaplatením zmluvnej pokuty za omeškanie splátky kúpnej ceny za pozemky „Hajtovky v sume 6.688,-- €.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** boli plnené na 44,21 %, čo bolo zapríčinené nenaplnením príjmov u položky poplatkov za zber druhotných odpadov a príspevku z Recyklačného fondu. K plneniu týchto položiek pravdepodobne nedôjde ani v druhom polroku. Vývoj príjmov u ostatných položiek bol primeraný časovému obdobiu.

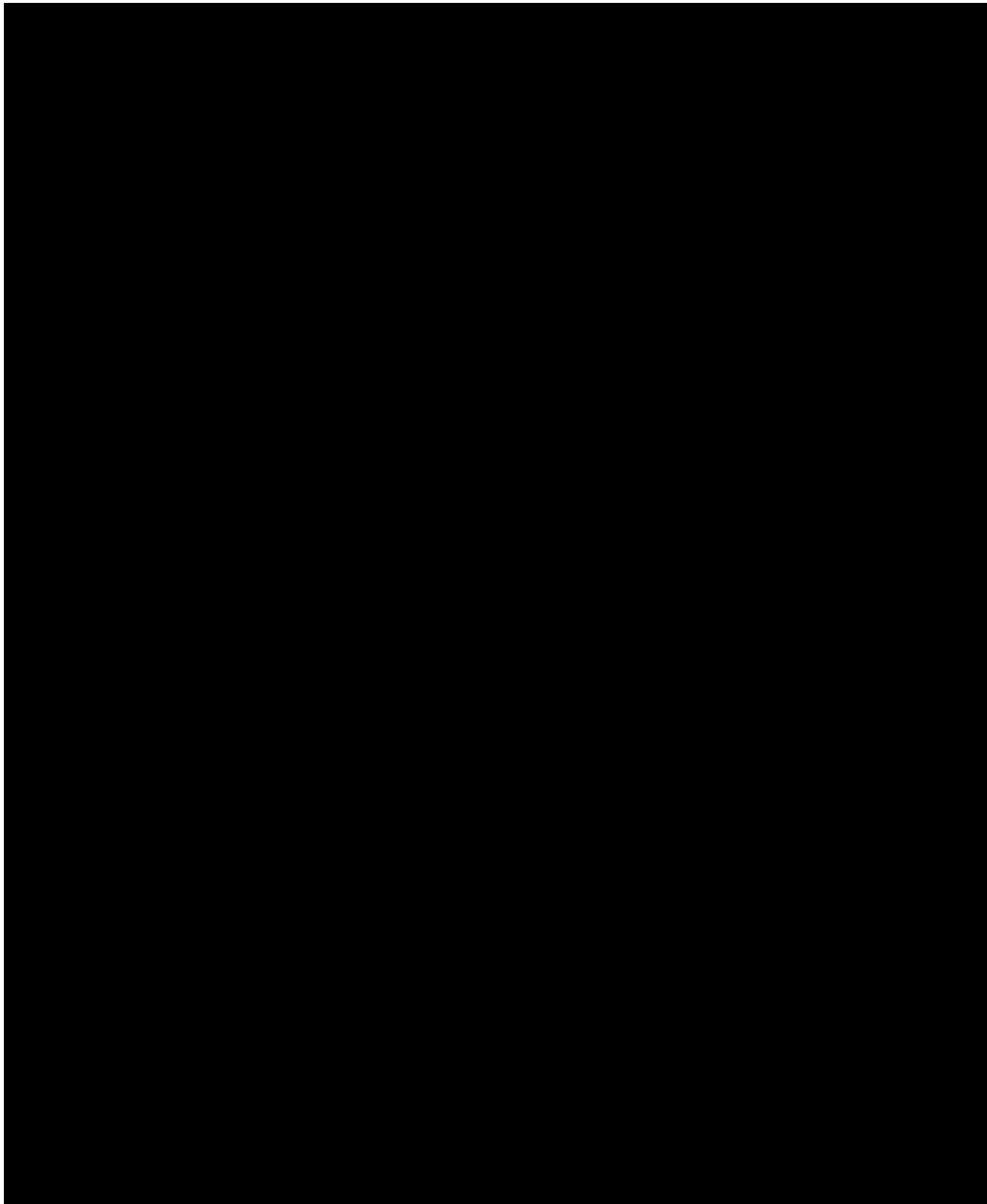
**Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby** boli plnené na 53,76 %. Táto skutočnosť bola ovplyvnená lepším výberom príjmov z poplatkov za uloženie odpadov a dane za znečisťovanie ovzdušia v prvom polroku 2011.

**Úroky z úverov a návratných finančných výpomocí** boli plnené na 5,98 %. Ich nízke plnenie je spôsobené nenaplnením príjmov z terminovaných vkladov. K plneniu tejto položky nedôjde ani v druhom polroku. Dôvodom je skutočnosť, že mesto nemá voľné finančné zdroje, ktoré by mohlo použiť na uloženie na terminované vklady. Splátky úrokov z úveru pre Slobyterm s.r.o. sú vzhľadom na výšku zostatku úveru plnené v zmysle úverovej zmluvy. Tieto položky príjmov budeme na konci roka upravovať - znižovať.

**Ostatné príjmy spolu** boli plnené na 25,87 %. K plneniu týchto príjmov, hlavne v položke **Iné príjmy a vrátky dotácií**, kde rozpočtujeme aj časť príjmov z refundácie oprávnených nákladov pri už realizovaných projektoch dôjde v druhom polroku roka 2011.

## **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 pre činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok. Bez rozpočtu sú vykázané príjmy za refundáciu výdavkov spojených so sčítaním obyvateľov 2011. Niektoré granty a transfery budú poukázané na účet mesta až v druhom polroku 2011.

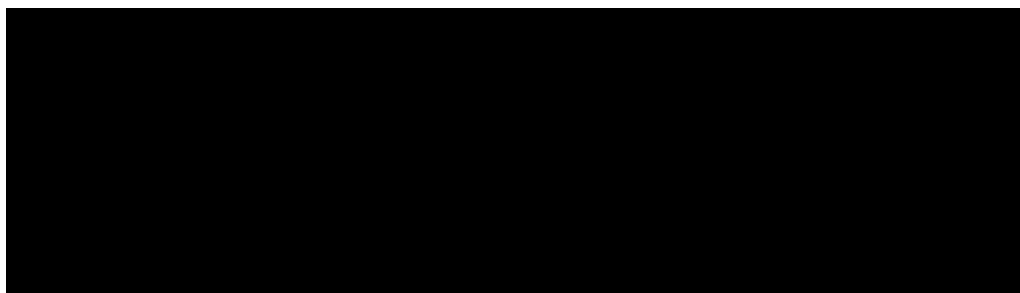
U niektorých položiek došlo k lepšiemu časovému plneniu. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že u niektorých dotácií došlo k úhrade celkovej dotácie už v prvom polroku a to 30.06.2011, s tým, že avízo o úprave dotácie bolo mestu doručené až v mesiaci júl. Jedná sa o dotáciu na dopravu. Pri financovaní projektov cez úrad práce vyššie časové plnenie je spôsobené dvoma faktormi. Prvým je skutočnosť, že oprávnené výdavky, ktoré mesto pri projektov zamestnanosti malo v roku 2010, boli zrefundované začiatkom tohto roka. Druhým je skutočnosť, že dochádza k zrýchleným úhradám hlavne materiálových výdavkov spojených s vytváraním týchto činností. 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.

### Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2011 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	67 333	24 395	36,23	VPP, aktivačná činnosť, podpora zamestn.
Úrad práce soc. vecí a rodiny	50 000	23 121	0,00	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad, obce	37 375	20 042	53,62	spoločný stavebný úrad
MVRR SR	11 157	5 579	50,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Obvodný úrad	26 885	13 442	50,00	matričná činnosť
Spoločný stavebný úrad	50 000	36 816	73,63	príspevky združených obcí
Úrad práce soc. vecí a rodiny	1 500	4 305	287,00	spolufinancovanie ŠR SR - aktivácia nezamestn.
Úrad práce soc. vecí a rodiny	57 706	0	0,00	komunitní pracovníci
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	50 188	50,19	dávky v hmotnej núdzi-strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	1 961 304	995 482	50,76	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 532	6 266	50,00	školský úrad
Príslušné ministerstva - projekty	20 000	3 990	19,95	refundácia oprávnených výdavov projektov
Úrad práce soc. vecí a rodiny	2 000	829	0,00	chránené pracovisko - mestská polícia
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	853	2 262	265,18	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	1 873	0	0,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 419	2 713	50,06	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
<b>Celkom :</b>	<b>2 405 937</b>	<b>1 189 430</b>	<b>49,44</b>	

### BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €



V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu za obdobie prvého polroka roka 2011 bolo priaznivé. U časti bežných príjmov dôjde k ich plneniu až v druhom polroku, čo ovplyvňuje hlavne legislatíva, ktorá upravuje spôsob a dobu ich výberu.

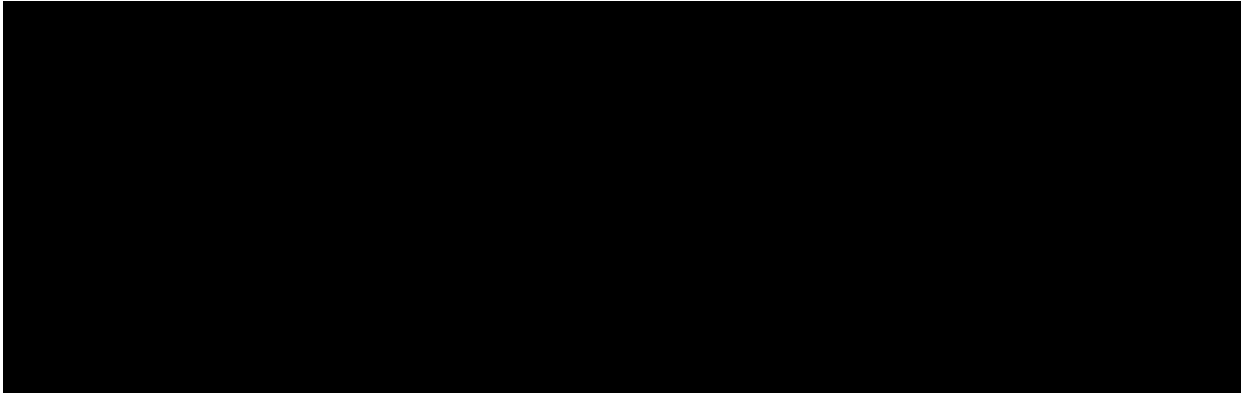
U niektorých položiek bežných príjmov dôjde ku koncu roka k navýšeniu z dôvodu ich vyššieho plnenia, respektíve u niektorých dôjde, na základe skutočného vývoja v jednotlivých oblastiach, k ich zníženiu. Reálny predpoklad splnenia príjmovej časti bežného rozpočtu na konci roka je na 100 % .

### BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celkový pokles čerpania bežných výdavkov oproti rovnakému obdobiu minulého roka predstavoval sumu **93.005,- €**. 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.

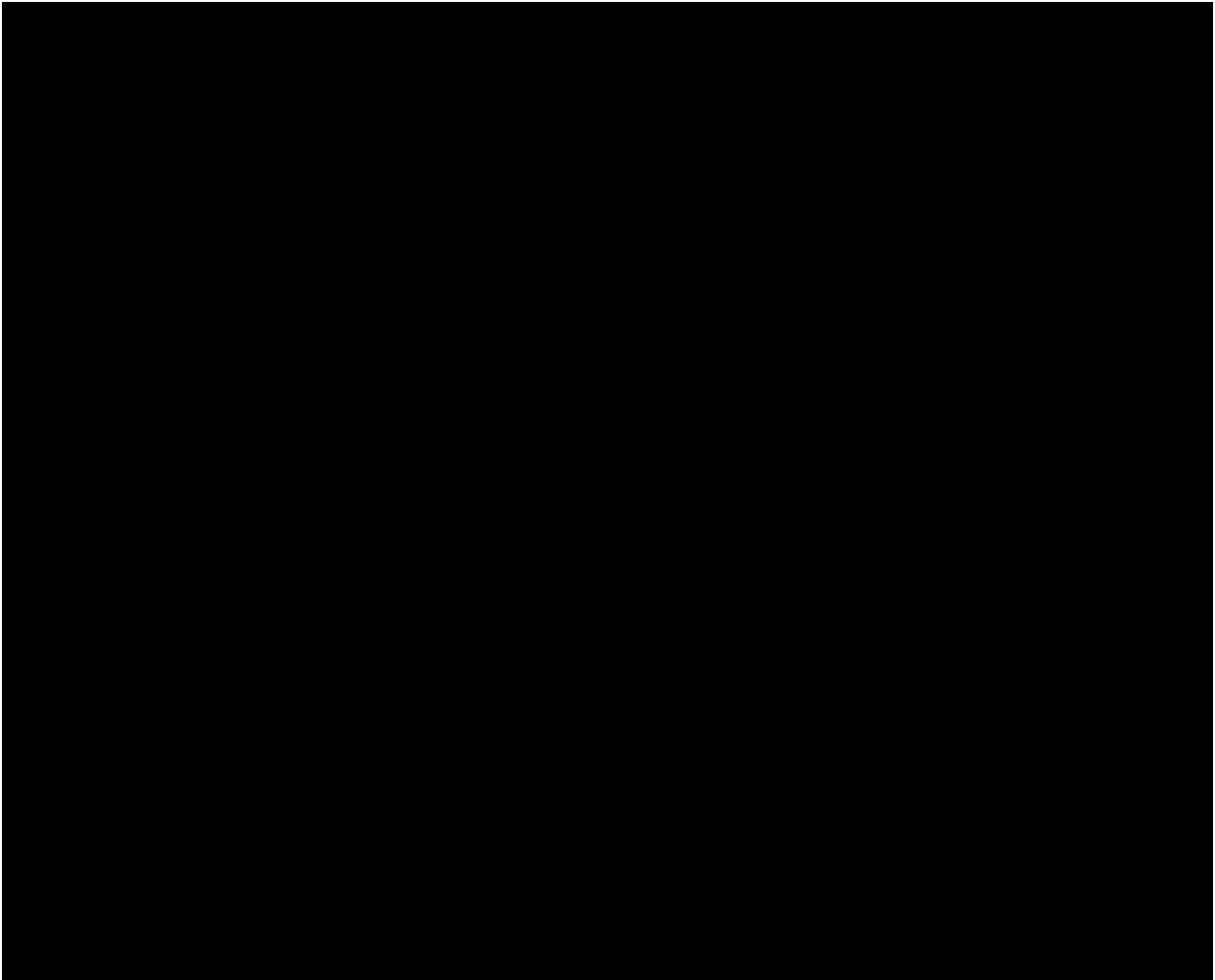
## **Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ**



Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V priebehu prvého polroka došlo k vytvoreniu nových výdavkových položiek tohto programu v oblasti odvodov z odmien. Jedná sa o odvody do zdravotných poisťovní a odvody do sociálnej poisťovne. Zmena nemala za následok zvýšenie celkových výdavkov programu.

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



Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska prekročené o 2,49 % v porovnaní so schváleným rozpočtom, čo predstavuje v sume vyššie čerpanie výdavkov z časového hľadiska o 35.741,-- €.

Položka **energie, voda a komunikácie** zaznamenala z časového hľadiska vyššie plnenie o **31.997,-- €**, v prvom polroku 2010 bolo plnenie tejto položky vyššie o **11.141,-- €**. Táto skutočnosť bola spôsobená ročným zúčtovaním spotreby energií za rok 2010 v prvom polroku 2011. Najvyššie čerpanie je zaznamenané u položky plyn a tepelná energia.

V položke **dopravné** došlo k plneniu položky na 63,40 %, čo priamo súvisí so zakúpením dvoch nových vozidiel, čím došlo k vyššiemu plneniu v položke zmluvné a havarijné poistenie vozidiel. Táto položka bude pri ďalšej zmene rozpočtu upravovaná.

**Rutinná a štandardná údržba** bola plnená na 79,79 %, čo bolo spôsobené hlavne vyšším plnením výdavkov v položkách **údržba výpočtovej techniky a údržba budov, objektov alebo ich časti**. U oboch položiek dôjde v priebehu druhého polroka k utlmeniu výdavkov. Položky výdavkov v tejto časti rozpočtu budú na konci roka upravované v nadväznosti na skutočný vývoj v tejto oblasti s dôrazom na dodržanie rozpočtu výdavkov, ktorý bol schválený k 30.06.2011.

**Transfery, členské príspevky** boli plnené na 53,20 %, čo bolo spôsobené hlavne vyšším plnením výdavkov v položkách **odstupné a odchodné**. Vyššie plnenie výdavkov v týchto položkách predstavuje časový nesúlad v plnení výdavkov a v priebehu druhého polroka v týchto položkách nedôjde k finančnému plneniu.

### **Program 3 – Služby občanom**

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

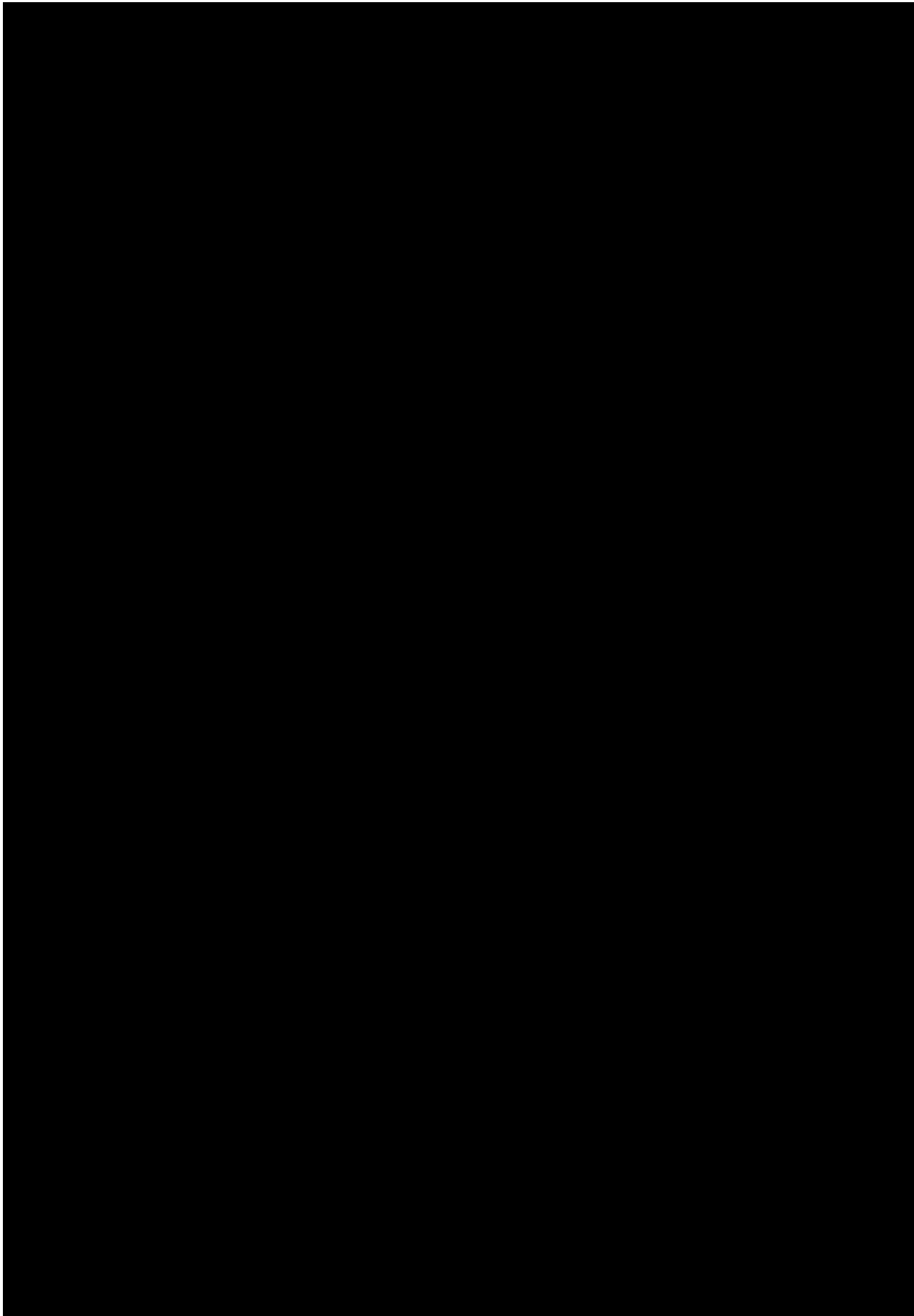
Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Z časového hľadiska k 30.06.2011 bolo dosiahnuté čerpanie výdavkov vo výške 51,36 %, čo je z časového hľadiska k polroku viac o 9.034,50 €.

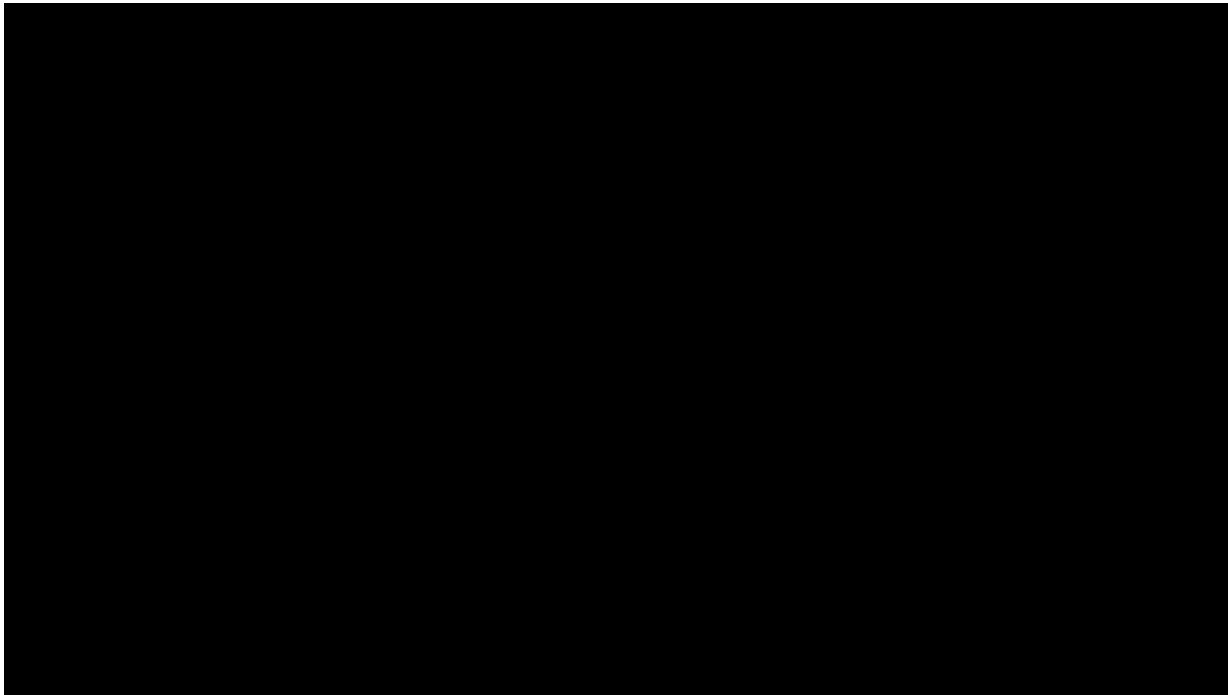
Vyššie čerpanie z časového hľadiska o 4.200,-- € bolo v položke **príspevkov mesta na spoločný stavebný úrad a dotácia na IC**. Vyšším príspevkom v prvom polroku sme riešili potrebu vyfinancovania výdavkov na stavebný úrad v prvom polroku. Príspevok na činnosť IC bol spoločnosťou Marmon s.r.o. zaslaný v plnej výške. V druhom polroku budú o výdavky nižšie o prekročení v prvom polroku.

Vyššie čerpanie výdavkov v oblasti prepravného pri ZPOZ bolo spôsobené účasťou zboru na celoslovenskej súťaži. Vzniknutá skutočnosť bude pri druhej zmene riešená zmenou rozpočtu zvýšením výdavkov na prepravné a znížením výdavkov na všeobecný materiál.

Nižšie plnenie výdavkov u Matriky bolo spôsobené dlhodobou pracovnou neschopnosťou jednej zamestnankyne.

Vyššie čerpanie výdavkov pri ohlasovni pobytu bolo spôsobené zúčtovaním výdavkov spojených s organizáciou sčítania obyvateľov 2011 priamo týmto pracoviskom a zároveň zúčtovaním výdavkov spojených so sčítaním obyvateľov 2011 v sume 13.963,-- . Tieto výdavky sú refundované v plnej výške.





Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Výška čerpania dosiahla 53,14 %.

Vyššie čerpanie v položke poradenstva, expertízy, právne a konzultačné služby bolo spôsobené úhradou výdavkov spojených s vypracovaním povinného energetického certifikátu budov vo vlastníctve mesta. Certifikáty boli vypracované a uhradené v prvom polroku 2011.

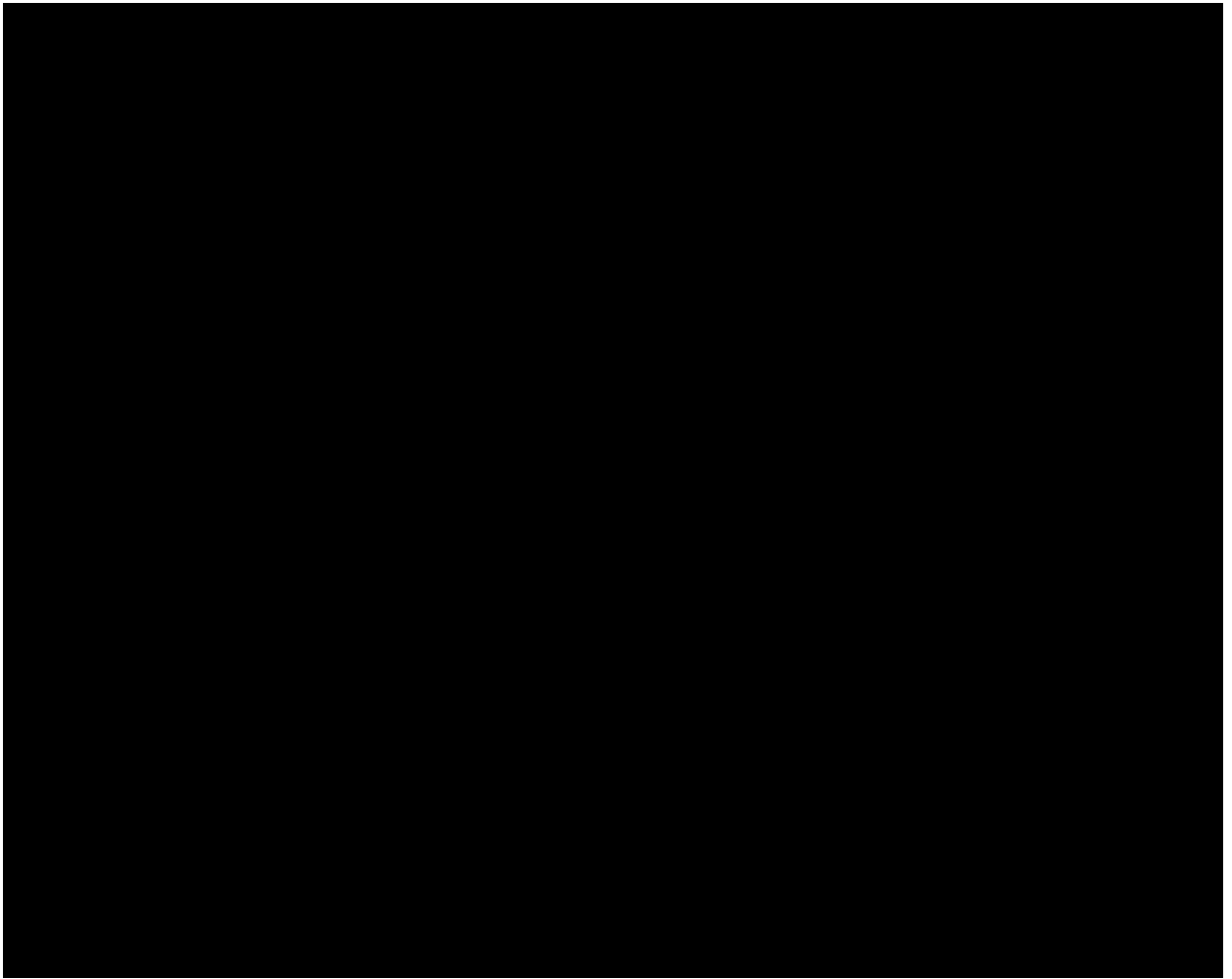
Položka **voľby 2010** sa vykazuje z dôvodu správnosti vykazovania skutočných výdavkov v roku 2010.

### **Program 5 – Bezpečnosť**

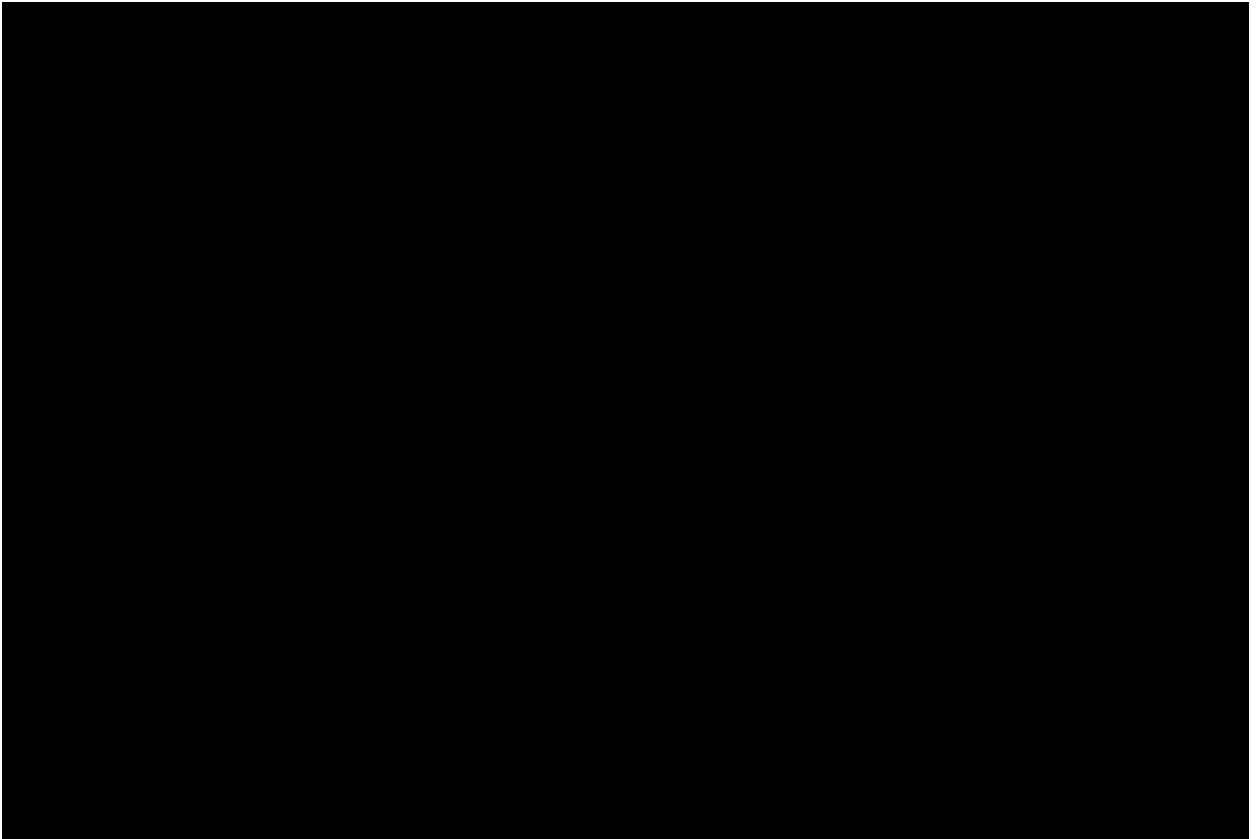
Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

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

Vyššie výdavky z časového hľadiska boli dosiahnuté pri službách. Táto skutočnosť bola ovplyvnená prijatím a vybavením rómskych občianskych hliadok v prvom polroku tohto roka.



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



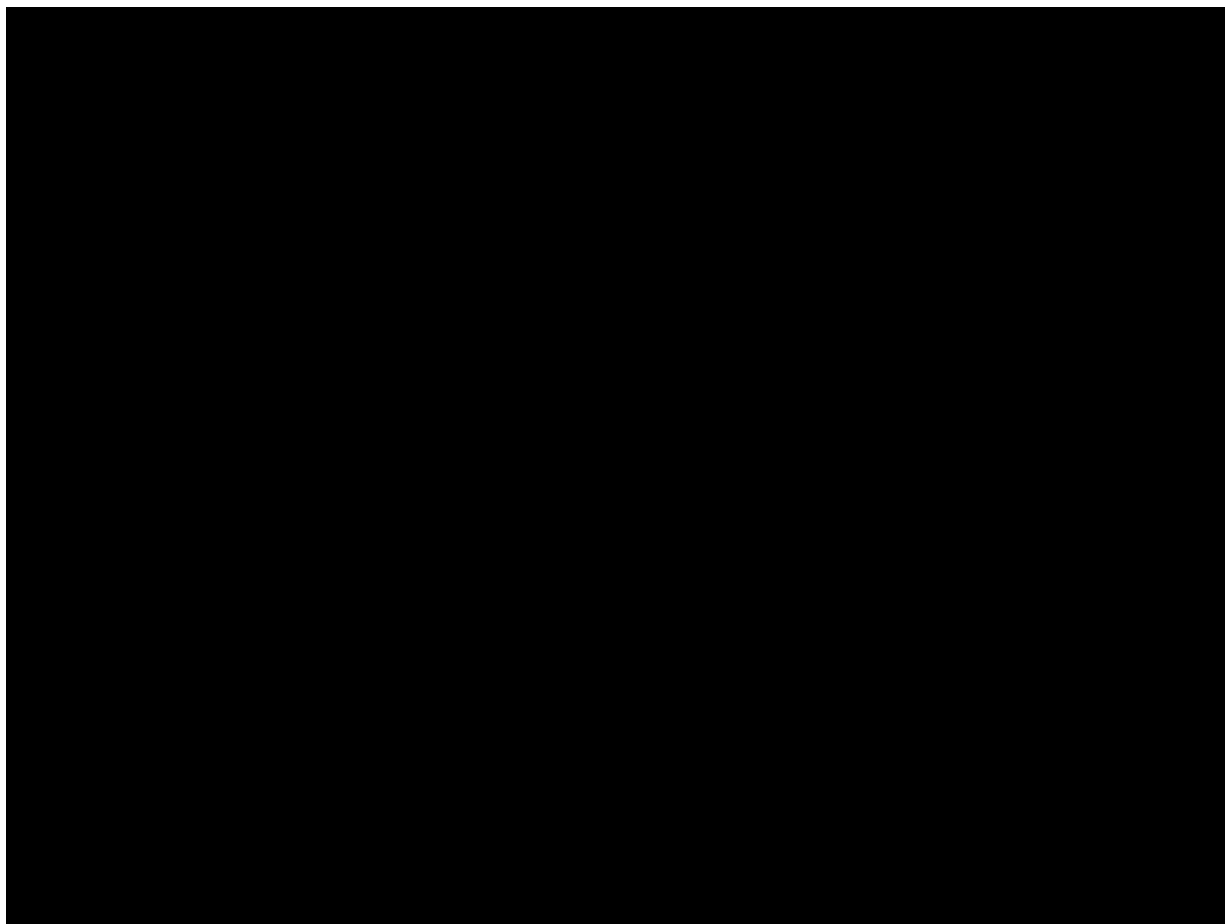
Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe je nevyvážené. Dôvodom tejto skutočnosti je to, že činnosť strediska v prvom štvrtroku nebola vykonávaná v plnom rozsahu. V tomto období bola činnosť zabezpečovaná piatimi zamestnancami. Od 01.04.2011 bolo prijatých 26 nových zamestnancov a od 01.07.2011 bolo prijatých 15 nových zamestnancov.

Výdavky tohto programu sú plne refundované. K zmene rozpočtu tohto programu dôjde ku koncu roka, a to v závislosti od 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 30.06.2011.



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 2011 predstavujú 0,90 € na jedného obyvateľa obce a decentralizačná dotácia určená na financovanie činnosti tohto spoločného stavebného úradu.

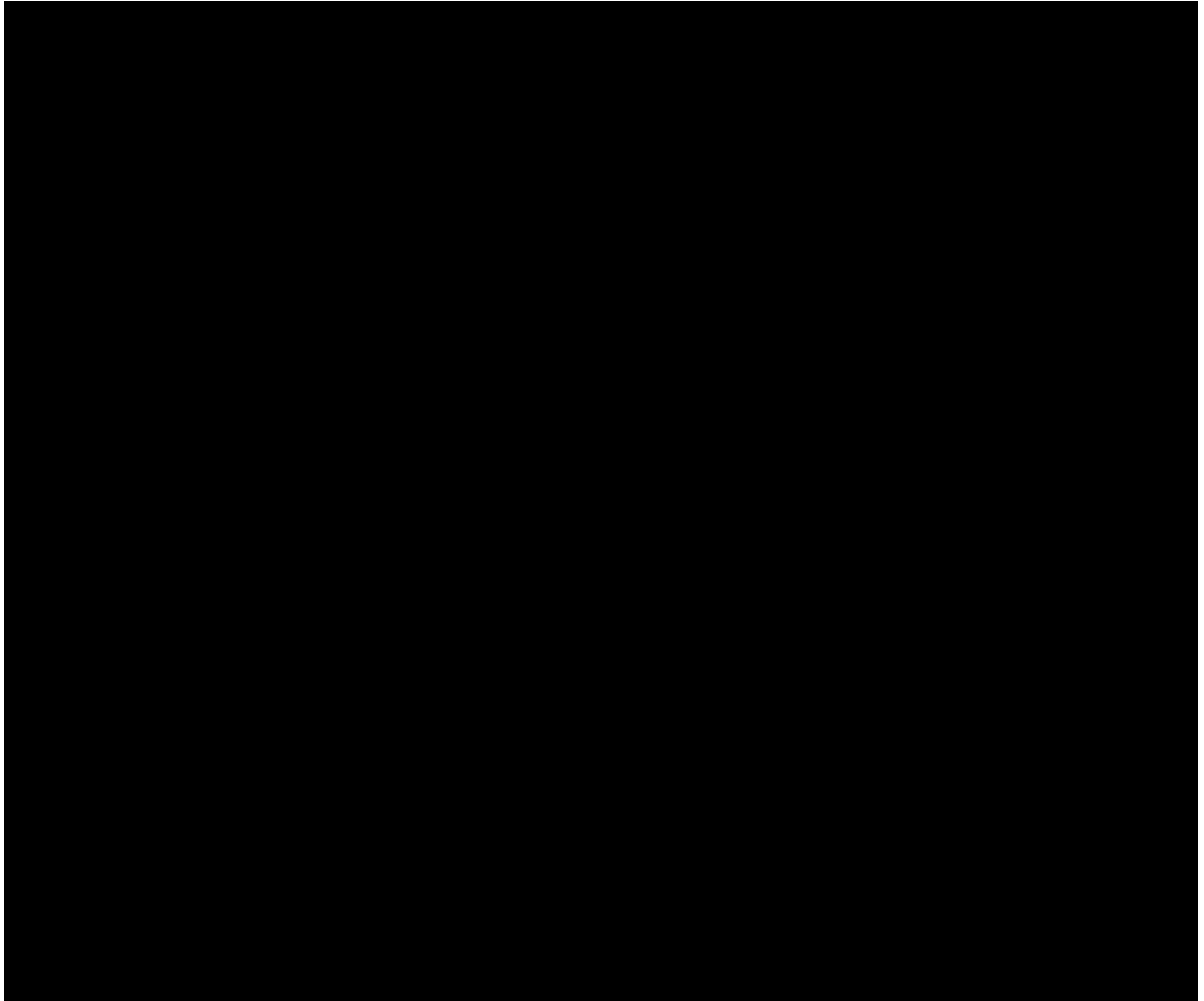
### **Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie**



Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

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

V časti programu **doprava pozemné komunikácie** došlo k vyššiemu čerpaniu mzdových výdavkov. V tejto časti rozpočtu budeme ku koncu roka upravovať rozpočet vzhľadom na vyššiu sumu dotácie, ktorá bola na základe doručeného avíza (30.06.2011) poukázaná mestu na účet 30.06.2011.

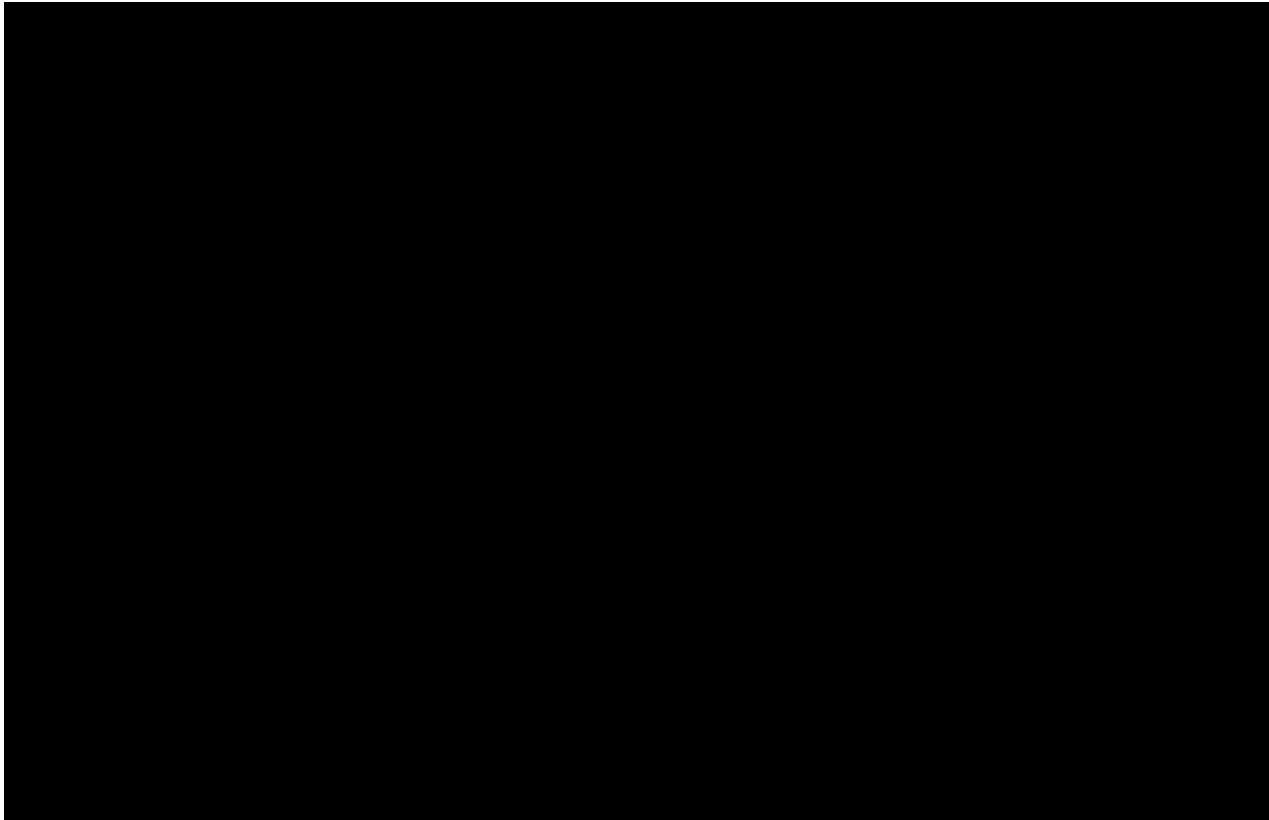


### **Program 9 – Životné prostredie**

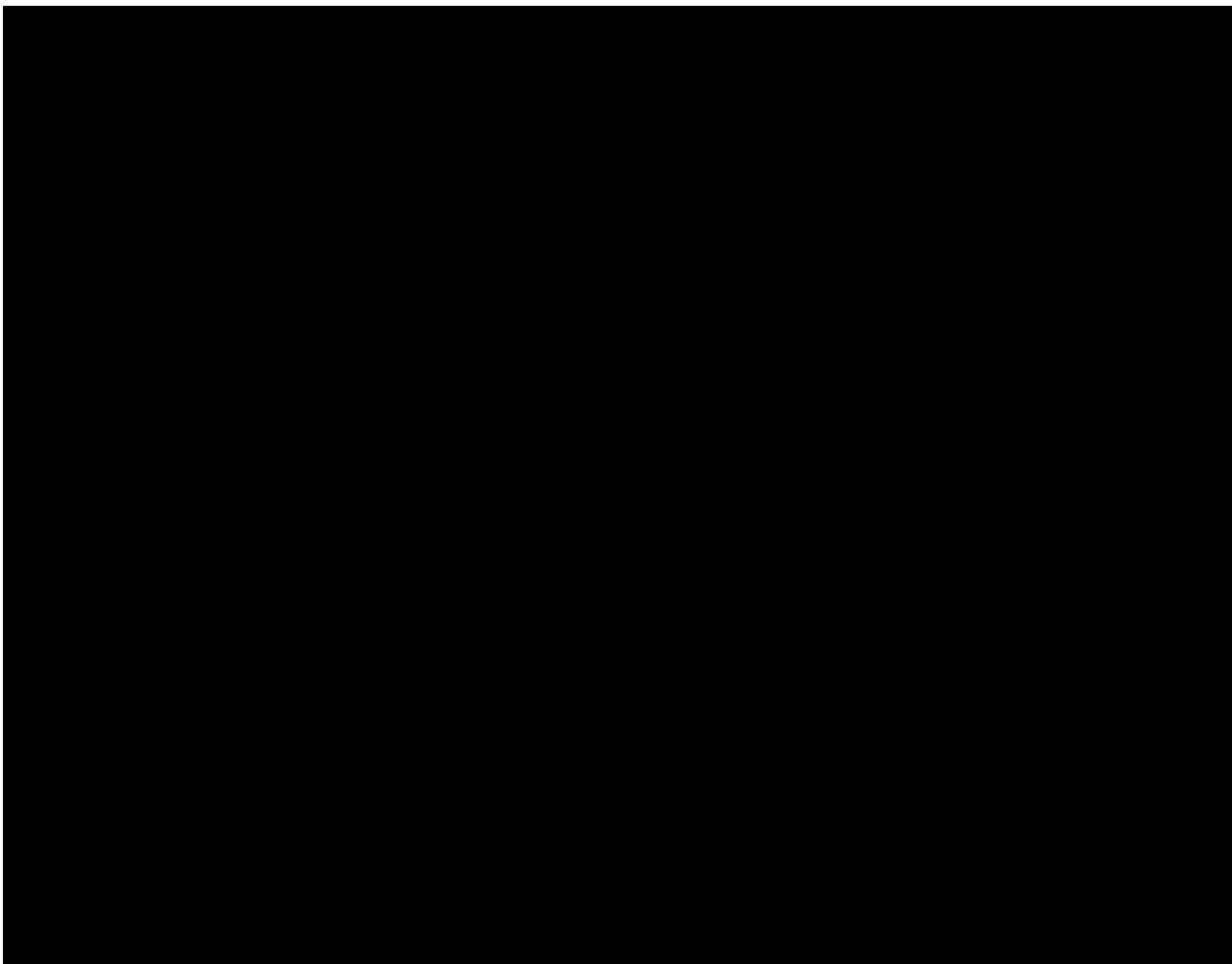
Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Časové prekročenie výdavkov v oblasti nakladania s odpadom a karanténou stanicou musí EKOS s.r.o. vysporiadať v druhom polroku 2011.

V druhom polroku 2011 dôjde k zmene rozpočtu výdavkov v oblasti životného prostredia. Na základe predbežných avíz dôjde k zvýšeniu dotácie na túto činnosť.



**Program 10 - Rozvoj bývania - ŠFRB**

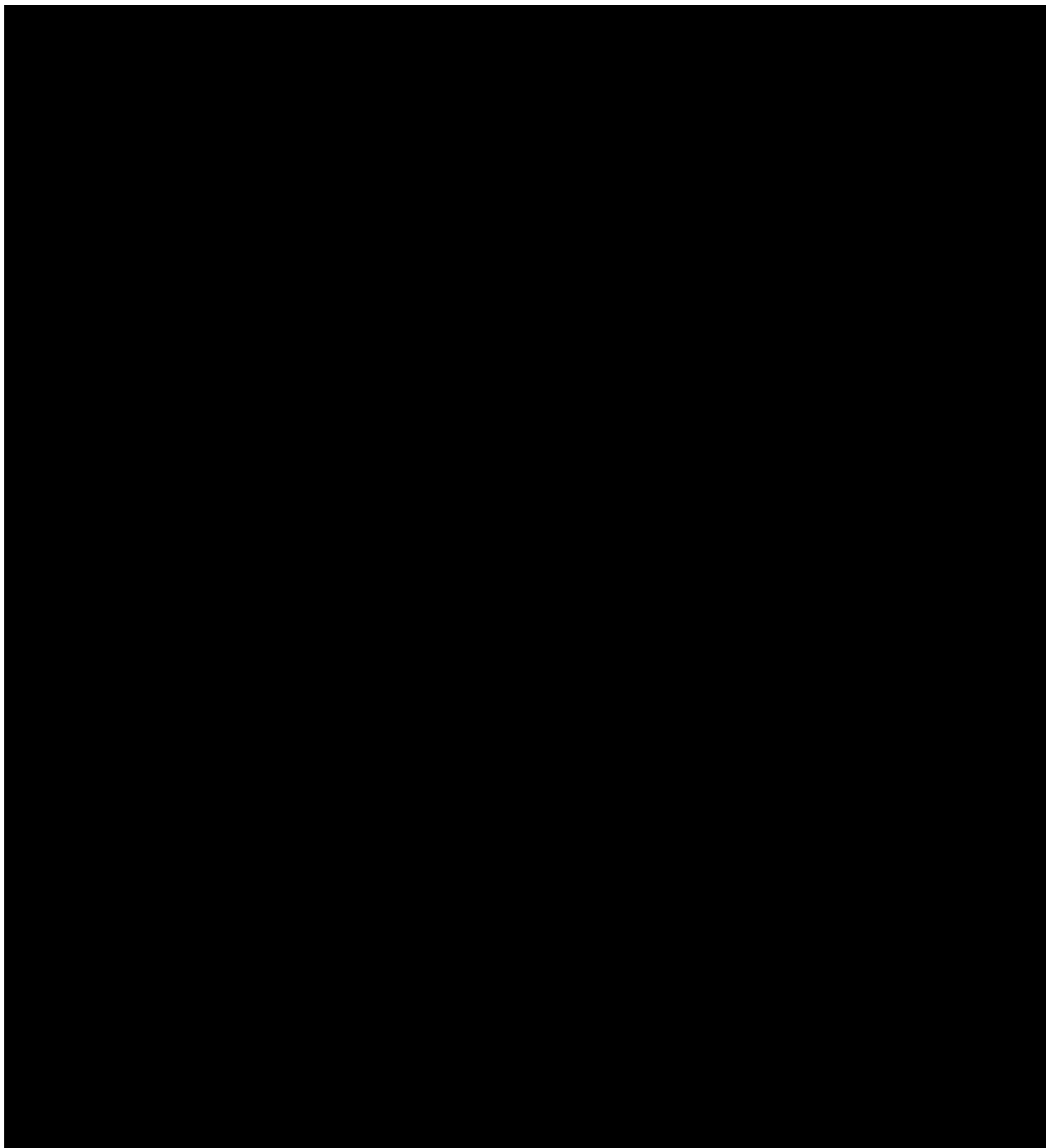


Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. 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 30.06.2011.



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

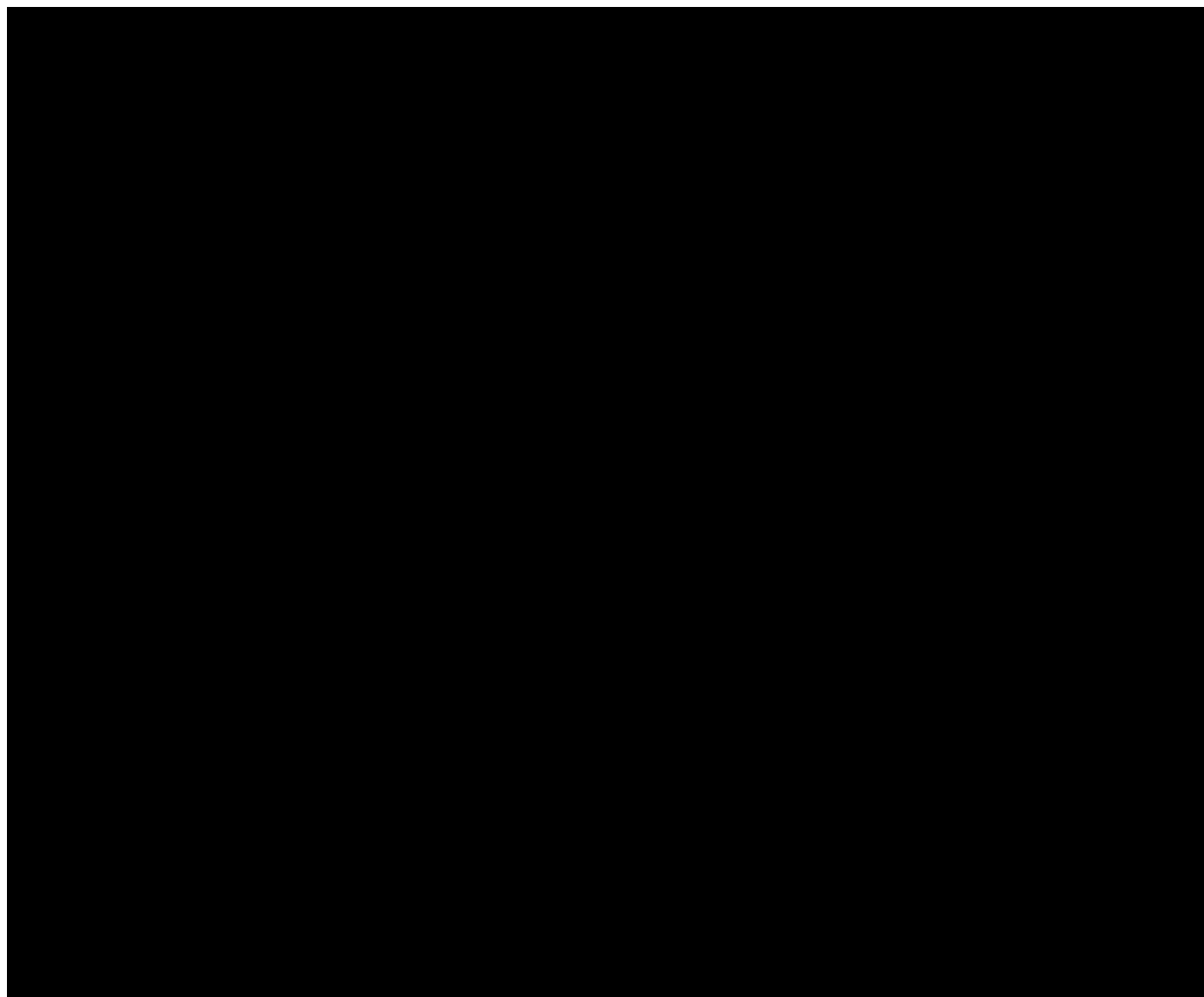
Vyššie čerpanie výdavkov v oblasti propagácie vzniklo z časového hľadiska - dodanie propagačných materiálov v prvom polroku.

Výdavky v oblasti služieb pri dome kultúry a kultúrnom lete boli komentované v príjmovej časti. V druhom polroku dôjde k úprave tejto položky súčasne so zvýšením príjmov za kultúrne podujatia.

### **Program 12 – Školstvo**

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. U školského úradu dôjde k úprave rozpočtu na základe avíza v priebehu druhého polroka.

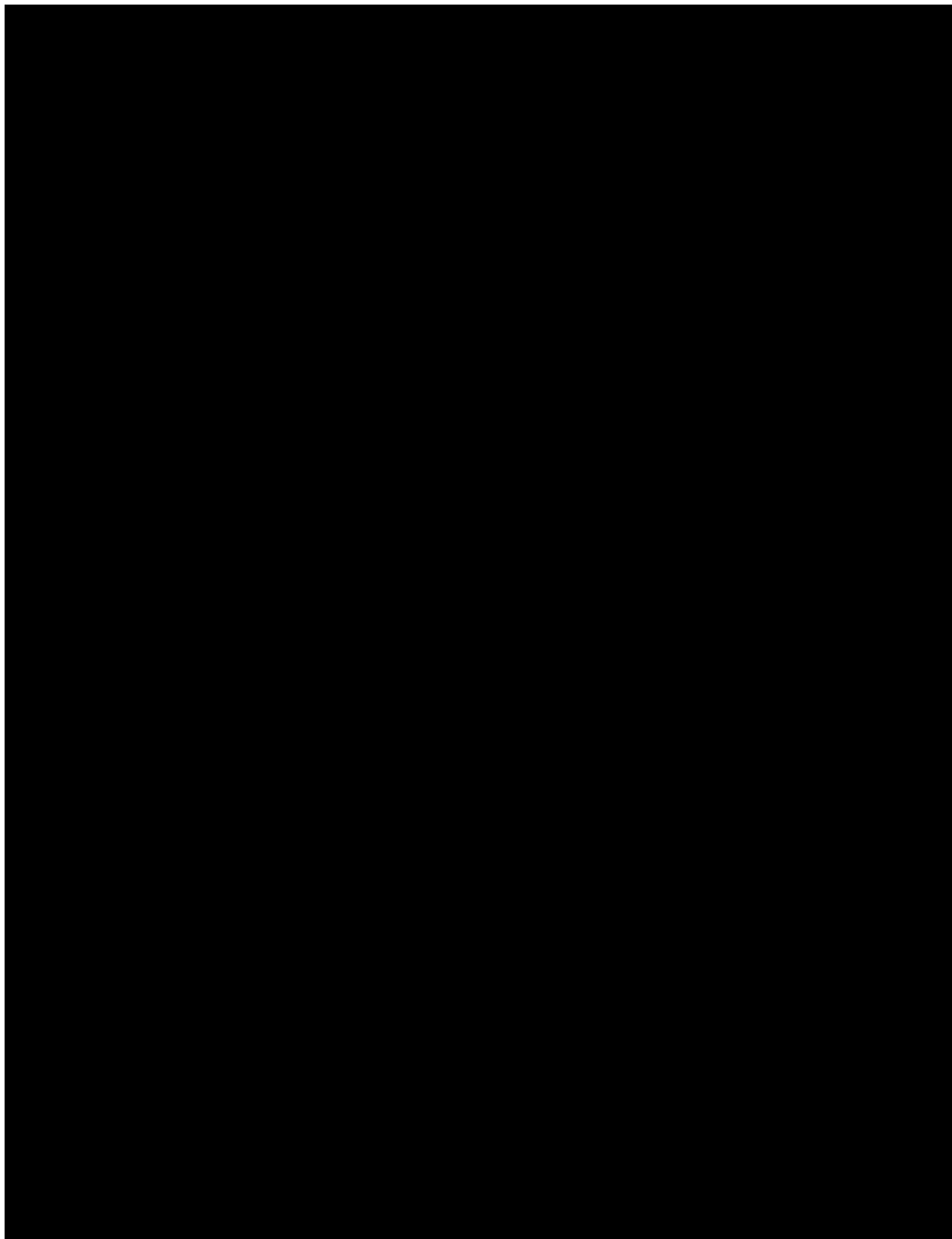


### **Program 13 – Sociálne služby**

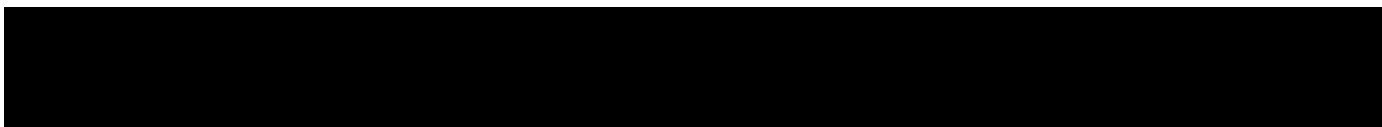
Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2011.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. U komunitného centra v Podsadku sa jedná o úhradu služieb za internet.

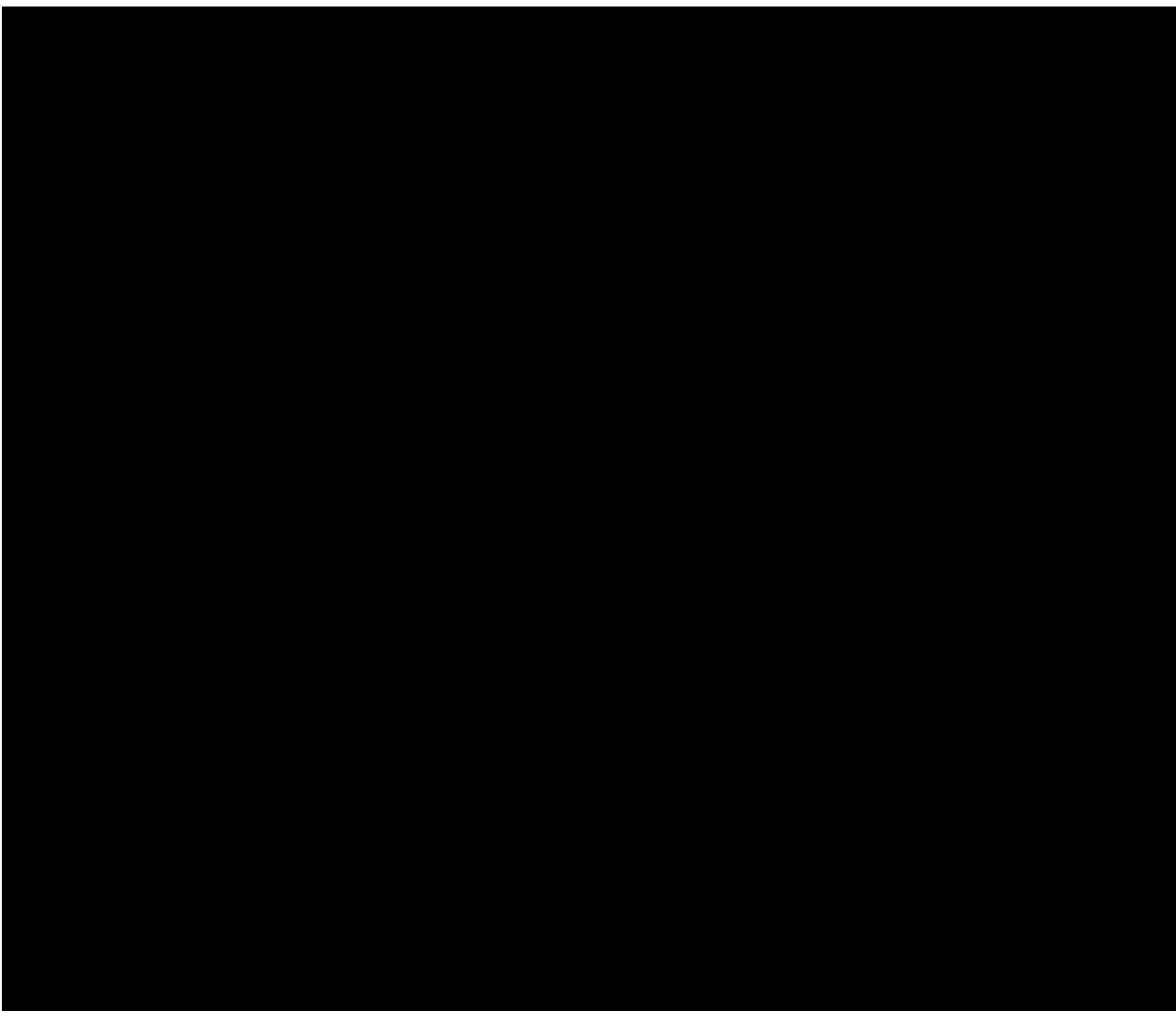
**Mimoriadna udalost'** - povodne 2010 je vykazovaná z dôvodu zabezpečenia správneho vykázania skutočných výdavkov v tomto programe v roku 2010.



**BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €**



## Analýza ľudských zdrojov



### Vysvetlivky :

Č.p. - číslo programu

ÚŠO - úplne stredné vzdelanie s maturitou

VŠ - vysokoškolské vzdelanie

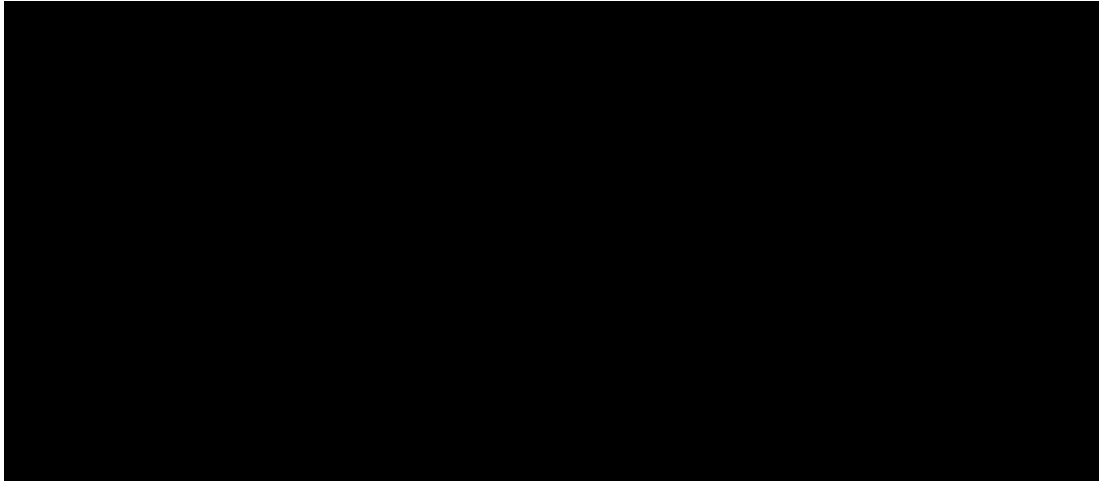
ZŤP - zdravotné postihnutie

V tabuľke ľudských zdrojov sú uvedení ( z dôvodu zabezpečenia informovanosti poslancov MsZ ) aj zamestnanci pre menšie obecné služby - čistenie mesta, protipovodňová ochrana a podpora regionálnej zamestnanosti, ktorí boli prijatí až od 01.07.2011. Jedná sa o 15 zamestnancov. Títo zamestnanci nie sú uvedení v počte zamestnancov k 30.06.2011.

## KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 30.06.2010 zaznamenala schodok vo výške **727.747,- €**. Jedná sa o časový nesúlad kapitálového rozpočtu. Výška schodku je ovplyvnená nezrealizovaným predajom lesov v prvom polroku a meškajúcimi refundáciami oprávnených výdavkov pri realizácii projektov mesta. Jedná sa hlavne o meškanie refundácie výdavkov za rekonštrukciu ZŠ Komenského a výdavkov spojených s rekonštrukciou centra mesta.

### Kapitálové príjmy v €



Plnenie **kapitálových príjmov** bolo vo výške **98.031,- €** čo predstavuje plnenie príjmov na **2,60 %**

**Príjem z predaja budov a pozemkov** - plnenie tejto položky kapitálových príjmov sa bude realizovať v druhom polroku 2011.

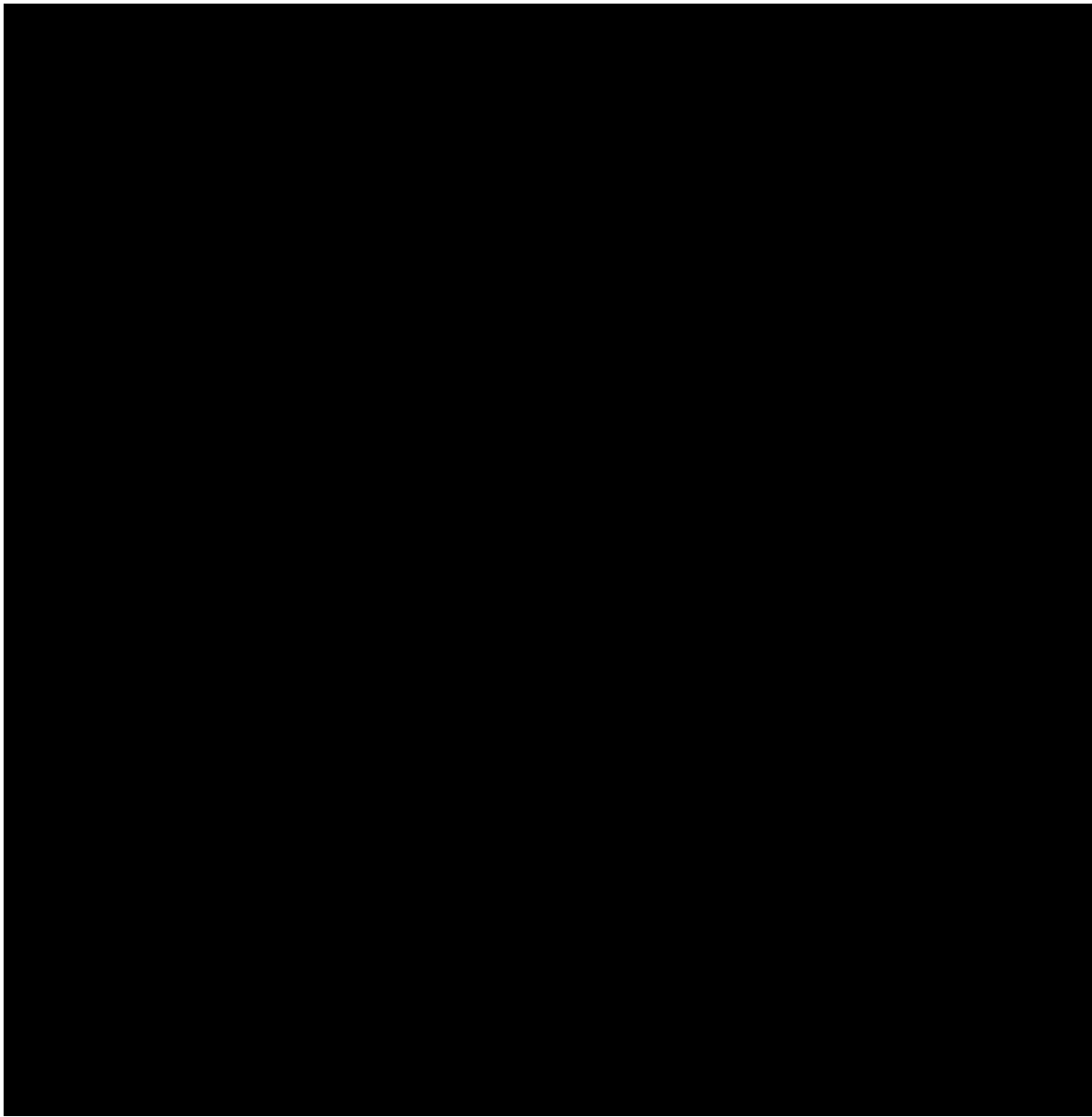
**Príjem zo združených prostriedkov** plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **101,50 %** v celkovej sume **1.015,- €**. Jedná sa o dobiehajúce príjmy zo združených prostriedkov od fyzických osôb v oblasti vybudovania garáží na sídlisku Východ, spolufinancovanie asfaltovania príjazdových komunikácií ku garážam na ul. Okružnej a spolufinancovania inžinierskych sietí na ul. Vansovej.

Položka **granty na projekty** nebola v prvom polroku plnená. Jej plnenie sa očakáva v druhom polroku.

Plnenie príjmovej časti pri položke **grant na komplexnú obnovu ZŠ Komenského** sa očakáva v druhom polroku.

### Kapitálové výdavky v €

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** bolo v prvom polroku dosiahnuté v objeme **825.778,- €** čo predstavuje plnenie výdavkov vo výške **15,20 %**.



Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách k 30.6.2011 v časovom súlade.

Vyššie plnenie bolo dosiahnuté v položke **nákup osobných automobilov** o sumu **330,-- €**, čo predstavuje sumu zaplatenú za výstražný maják pre vozidlo mestskej polície. Táto suma je súčasťou ceny vozidla. Výška rozpočtu bude upravená na skutočne dosiahnuté výdavky v druhom polroku.

Plnenie rozpočtu v časti **rozvojový program mesta** predstavuje v oblasti financovania a spolufinancovania výstavby bytov a ostatných akcií RPM sumu **704.346,-- €** v členení :

- **prípravná a projektová dokumentácia** v sume **15.092,-- €**, čo predstavuje **12,23 %**
- **realizácia nových stavieb** v sume **24.790,-- €**, čo predstavuje **1,49 %**, jedná sa o realizáciu akcií RPM mesta na rok 2011 - komentár pri správe o RPM mesta
- **rekonštrukcia a modernizácia** v sume **664.464,-- €**, čo predstavuje **20,20 %**, jedná sa o rekonštrukciu majetku mesta v zmysle RPM mesta - komentár pri RPM.



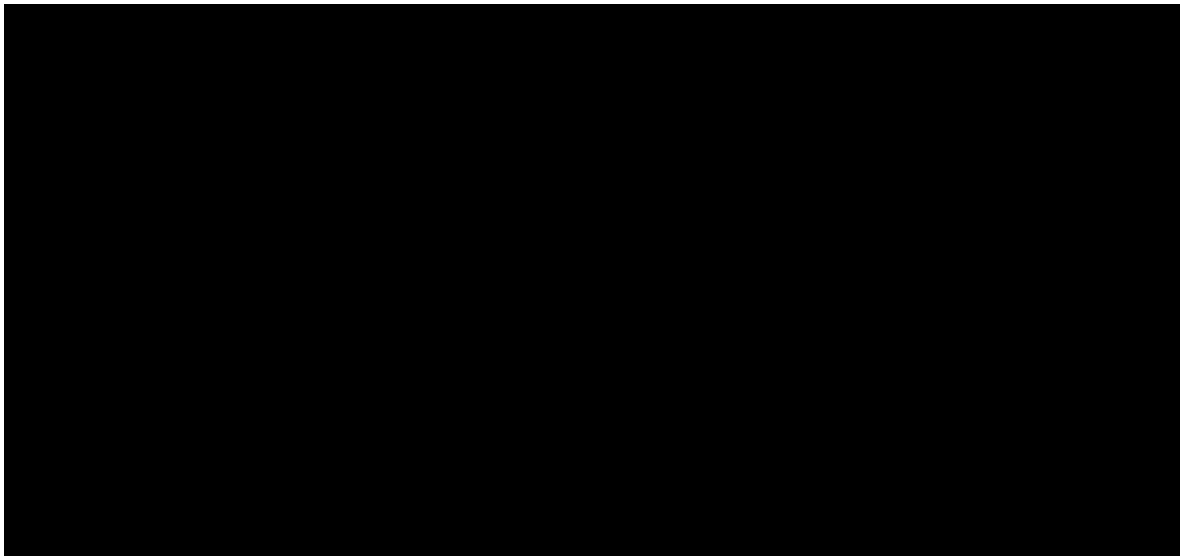
## FINANČNE OPERÁCIE

**Finančné operácie** boli rozpočtované s prebytkom **1.657.346,-- €**. Tento prebytok pozostáva hlavne z účelového úveru zo SZRB na krytie výdavkov pri rekonštrukcii centra mesta v sume **600.000,-- €**, prevodov finančných prostriedkov z fondov mesta ako je uvedené v tabuľke nižšie a prevodu nevyčerpaných dotácií z roku 2010 v oblasti rekonštrukcie športovej haly, dostavby zimného štadióna a odstraňovania následkov povodní na majetku mesta.

K 30.06.2010 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **1.981.710,-- €**.

V priebehu druhého polroka 2011 budú všetky položky príjmových finančných operácií čerpané v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2011.

### Príjmové finančné operácie v €



Plnenie **príjmových finančných operácií** vo výške **2.071.398,-- €** bolo kryté :

- príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o. v sume **18.808,-- €**. U tejto položky dochádza k časovému nesúladu - meškaniu splátok, ktoré budú v priebehu druhého polroka finančne vysporiadané
- prevodom finančných prostriedkov z fondov mesta. K prevodu týchto finančných prostriedkov došlo v prvom polroku 2011 z dôvodu vysporiadania časového nesúladu v príjmovej časti rozpočtu - nedošlo k finančnému naplneniu predaja lesov a refundácií výdavkov kapitálovej časti rozpočtu
- čerpaním úveru SZRB v sume **540.876,-- €**.

### Výdavkové finančné operácie v €

**Výdavkové finančné operácie** boli plnené na **11,52 %** vo výške **89.688,-- €** a predstavovali splátky úverov mesta v zmysle úverových zmlúv.

### 3. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2011 boli rozpočtované výdavky na splácanie úrokov z úveru v celkovej výške **45.700,- €**. V porovnaní s rokom 2010 došlo k zvýšeniu splátok o sumu **11.520,- €**. K zvýšeniu objemu splátok úrokov dochádza z dôvodu, že mesto prijalo úver zo SZRB. Splátky úrokov v sume 5 tis. € z tohto úveru sú plne refundované firmou Piesnstav a.s.. Dochádza k zvýšeniu výšky úrokov pri úveroch z dôvodu zvyšovania úrokových sadziieb Európskou centrálnou bankou. Výška splátok úrokov úverov mesta je uvedená v programe 4 „**Interné služby**“.

Mesto má k 30.06.2011 založený majetok - stavby na krytie prijatých úverov v predchádzajúcich obdobiach.

Ide o majetok :

- pozemok parc. č. 3470/62
- stavba č. na pozemku parc. č. 3470/62, súpisné číslo 1073, Dom obchodov ( Družba)
- pozemok parc. č. 1000/1 o výmere 2085 m<sup>2</sup>, druh pozemku : zastavaná plocha
- stavba na pozemku parc. č. 1000/1, súpisné číslo 404, Dom služieb ( bývalé KS)

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

Úver na nadstavbu a prístavbu Mestského úradu a rekonštrukciu verejného osvetlenia je ručený bianko zmenkami Mesta Stará Ľubovňa.

### 4. POHLADÁVKY A ZÁVAZKY

**Pohľadávky k 30.06.2011 predstavujú sumu 731.163,- € včlenení :**

<b>Účet 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov</b>	<b>632.130 €</b>
z toho : - komunálny odpad	154.672 €

z celkovej sumy pohľadávok za komunálny odpad predstavuje pohľadávka za miestnu časť Podsadek sumu 67 tis. € a ul. Továrenská 4 tis. €

- nájomné a odberateľské faktúry 477.458 €

z tejto sumy je najvyššia pohľadávka na nezaplatenú časť kúpnej ceny mestských lesov v sume 402 tis. €, pozemku na ul. Továrenskej v sume 20 tis. €, nájomné a služby 17 tis. € a pod..

**Účet 319 - pohľadávky z daňových príjmov 93.204 €**  
z toho - daň z nehnuteľnosti a penále 85.195 €  
- hracie a predajné automaty 1.744 €  
- verejné priestranstvo 454 €  
- daň za psa 5.072 €  
- alkohol. a tabak. výrobky 597 €  
- za ubytovanie 142 €

**Účet 315 – ostatné pohľadávky 69 €**  
splátka za byt ( p. Stanislav )

**Účet 378 - iné pohľadávky ( grant komunitné centrum ) 4.277 €**  
revitalizácia centra mesta - externý manažment výdavky budú uhradené pri konečnej faktúre

**Účet 335 – pohľadávky voči zamestnancom 250 €**  
preddavok z pokladne zúčtovaný 01.07.2011

**Závazky k 30.06.2011 predstavujú sumu 262.456,-- €**

<b>Závazky z obchodných vzťahov</b>	<b>v €</b>
	0
Dodávatelia	78 735
<b>Spolu záväzky z obchodného styku</b>	<b>78 735</b>
Závazky voči zamestnancom	77 197
Závazky voči poisťovniam	42 967
Daň z príjmu zo závislej činnosti	9 811
Ostatné záväzky z miezd	53 004
Iné záväzky ( mzdy a sociálny fond )	742
<b>Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam</b>	<b>183 721</b>
<b>Závazky celkom</b>	<b>262 456</b>
<b>Nesplatené úvery</b>	
Slobyterm - rekonštrukcia kotolne	7 900
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	24 845
Rekonštrukcia budovy M s Ú	200 080
Úver SZRB	540 876
Kapitálový úver ( 663.878,- € )	492 863
<b>Celkom nesplatené úvery</b>	<b>1 266 564</b>

V celkovom objeme dodávateľských záväzkov sú zahrnuté aj dodávateľské faktúry, ktoré budú premietnuté v čerpaní rozpočtu v druhom polroku roka 2011, ale charakterom patria do záväzkov za prvý polrok 2011 (faktúry – údržba zelene, elektrická energia, voda, telekomunikačné služby, poštovné a pod.) a kúpnopredajné zmluvy za pozemky, ktoré sú všetky v lehote splatnosti. Všetky ostatné záväzky sú v lehote splatnosti.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac jún 2011 vyplatené zamestnancom v mesiaci júl 2011, 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 **201.554,-- €**
- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu – PSK – knižnica v sume **56.102,-- €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu)
- Jozef Krulčík – Electronic v sume **34.720,-- €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám.sv.Mikuláša 5)
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **488.891,-- €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **603.117,-- €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **90.036,-- €**.

## 5. MAJETOK MESTA

### Majetok mesta k 30.06.2011 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2005	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010	k 30.06.2011
Software, ostatný a drobný DNM	10 025	64 960	67 118	62 305	72 080	60 924	55 099
Stavby	8 976 963	9 010 522	9 593 076	8 499 668	9 781 422	11 239 245	10 865 727
Stroje, prístroje, zariadenia	26 323	37 675	21 974	170 750	166 636	151 276	144 034
Dopravné prostriedky	34 820	32 596	16 398	11 319	14 716	21 665	69 798
Inventár,umelecké diela	4 083	7 933	7 933	7 933	7 933	7 933	10 933
Majetkový podiel v obch.spol.	0	0	0	26 555	26 555	26 555	26 555
Pozemky	21 414 194	22 351 691	23 227 612	23 184 758	23 184 739	24 782 180	24 774 030
Nedokončené hmotné investície	1 331 242	2 095 067	716 424	1 263 161	3 722 115	4 596 571	5 314 464
Finančný majetok	30 870	2 381 564	2 381 564	2 965 080	2 964 806	2 964 807	2 964 807
Ostatné finančné investície	4 552 944	4 498 906	1 147 281	1 139 713	5 135 981	5 909 580	6 457 702
Materiál na sklde	8 033	3 253	2 622	1 693	1 391	4 923	4 598
<b>Celkom</b>	<b>36 389 497</b>	<b>40 484 167</b>	<b>37 182 002</b>	<b>37 332 935</b>	<b>45 078 374</b>	<b>49 765 659</b>	<b>50 687 747</b>

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

Úbytok stavu v časti stavby bol spôsobený zúčtovaním odpisov majetku v priebehu polroka a zaradením budovy ZŠ Podsadek do majetku školy, ako samostatného právneho subjektu.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v prvom polroku.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za prvý polrok 2011 a zakúpenie dvoch motorových vozidiel.

Inventár, umelecké diela stav zohľadňuje zaradenie busty T. Vansovej do majetku mesta.

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 nárast. Tento nárast sa skladá vykúpených pozemkov a iného majetku. V priebehu druhého polroka budú tieto investície zaradené do majetku mesta.

Ostatné finančné investície zaznamenali oproti stavu na konci roka 2010 nárast. Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z pohľadávok, stavov na finančných účtoch mesta, poskytnutých návratných finančných výpomociach dlhodobých (úver zo ŠFRB ), poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé (nesplatená pôžička p. Dobál ) a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.).

## MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 30.06.2011

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobyterm s.r.o., Levočská 20, SL'	6 639	100,00
EKOS s.r.o., Popradska SL'	6 639	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	2 337 416	4,33
<b>S p o l u :</b>	<b>2 381 565</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 bola 1 tis. Sk, teraz po prepočte konverzným kurzom 33,1939 €. 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.

## 6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 30.06.2011 podľa druhov a rokov v €

Do rezervného fondu bol v priebehu prvého polroka zrealizovaný prevod z výsledku hospodárenia za rok 2010 v sume 19.027,-- €. Fond rozvoja bývania dosiahol za prvý polrok príjem vo výške 900,-- €, ktorý predstavuje splátky za byty.

Čerpanie fondov je skomentované v časti finančné operácie.

## 7. UKAZOVATELE

### Vybrané ukazovatele Mesto Stará Ľubovňa

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	k 30.06.2011
<b>Ukazovateľ</b>							
<b>Likvidity</b>							
Pohotová	1,17	1,57	2,79	3,09	0,65	1,41	6,19
Bežná	1,83	2,07	3,42	4,22	0,91	2,18	8,01
Celková	1,85	2,08	3,43	4,23	0,92	2,20	8,02
<b>Aktivity</b>							
Doba inkasa pohľadávok	16,86	9,22	8,50	12,19	25,23	15,60	44,97
Doba splatnosti záväzkov	25,49	18,48	13,44	10,79	7,94	17,10	16,14
Doba obratu zásob	0,41	0,14	0,12	0,09	0,09	0,28	0,28
<b>Zadĺženosti</b>							
Celková	3,67	3,22	2,07	1,47	5,32	5,31	5,41
Úverová	2,40	2,15	1,31	1,11	2,58	2,13	3,32
Miera zadĺženosti	3,81	3,32	2,11	1,66	6,63	7,08	7,18
Miera finančnej samostatnosti	86,33	86,78	87,93	88,30	80,27	80,35	75,27
<b>Rentability</b>							
Celkového kapitálu	0,47	0,46	0,63	0,14	0,45	0,13	2,70
Vlastného kapitálu	0,48	0,47	0,59	0,10	0,55	0,16	2,71
Tržieb	2,37	2,02	2,72	0,45	3,51	0,95	23,15
Nákladová	2,43	2,06	2,80	0,48	3,07	0,82	30,12

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	k 30.06.2011
<b>Ukazovateľ</b>							
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch	7,86	16,61	7,82	25,42	25,77	35,08	18,11
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch	88,13	86,37	91,20	73,18	72,50	63,42	79,93
% vlastných príjmov k celkovým príjmom	15,82	15,13	15,76	12,26	12,57	10,28	15,48
% vlastných príjmov k bežným príjmom	17,50	17,88	16,59	15,20	17,18	18,93	21,79
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom	342,64	126,55	436,93	90,80	99,41	32,51	936,85
výška bežných príjmov na obyvateľa	393,24	426,66	453,45	485,90	485,96	460,40	232,11
výška celkových príjmov na obyvateľa	434,94	504,18	464,46	611,42	663,97	786,10	365,84
výška dane z príjmov FO na obyvateľa	180,87	204,59	220,81	260,04	236,67	195,27	107,32
vlastné príjmy	1 122 353	1 239 295	1 219 744	1 201 753	1 360 549	1 414 158	918 408
výška vlastných príjmov na obyvateľa	68,81	76,29	75,23	73,84	83,49	87,16	56,61
<b>Vymáhanie pohľadávok</b>							
vymôžené daňové pohľadávky po začatí EK	8 593,00	9 114,00	10 635,00	16 325,00	10 150,00	19 155,00	2 756,00
vymôžené daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy	0,00	0,00	0,00	325,00	0,00	0,00	1 340,68
vymôžené daňové pohľadávky - zrážky z dôchodku	326,00	2 653,00	1 267,00	8 050,00	110,00	0,00	110,00
% úspešnosť vymáhania	5,99	6,55	6,89	9,12	7,23	11,12	4,51

## 8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

## 9. OPATRENIA Z KONTROL PLNENIA ROZPOČTU MESTA

### **Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010**

**Opatrenie č. 1** - sledovať oblasť zamarených investícií mesta a aktuálne 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 vyhl'adávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení naplňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: stály

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

**Plnenie** : úloha priebežne plnená

**Opatrenie č. 4** - dokončené investičné akcie zaradiť do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

**Plnenie** : úloha priebežne plnená

## 10. ŠKOLSTVO

K 30.6.2011 sú v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa 4 základné školy, 2 materské školy s 2 alokovanými pracoviskami, 1 základná umelecká škola, 5 školských jedální, 3 školské kluby detí a centrum voľného času.

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie (financovanie ZŠ - prenesené kompetencie) a nenormatívne finančné prostriedky sú rozpočtované v kapitole MŠ SR a sú poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Krajského školského úradu ako účelovo normatívne a nenormatívne finančné prostriedky.

Materské školy, základná umelecká škola, a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sú financované prostredníctvom **podielových daní** v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Materská škola, základná umelecká škola a školské zariadenie v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkevných a súkromných zriaďovateľov sú financované prostredníctvom **podielových daní** v zmysle zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov.

Rozpočet a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 30.6.2011 sú nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>3 729 964</b>	<b>1 808 303</b>	<b>48,48</b>	<b>1 936 080</b>
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 898 209	917 715	48,34	961 902
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	63 095	46 377	73,50	39 178
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 527 212	755 659	49,47	802 301
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	31 294	31,29	60 753
	642	KINO	6 640	3 322	50,03	4 428
	642	Neštátne školstvo spolu	154 808	64 376	41,58	67 518

### I. Prenesené kompetencie

#### A/ Normatívne finančné prostriedky

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 30.6.2011 vo výške **1 898 209 €** bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:



Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>9.1.2002</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>1 898 209</b>	<b>917 715</b>	<b>48,34</b>	<b>961 902</b>
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 898 209	917 715	48,34	961 902
	Z toho:	ZŠ Komenského, SL	812 407	405 803	49,95	430 956
		ZŠ Levočská, SL	496 122	247 841	49,96	256 146
		ZŠ Za vodou, SL	267 912	133 752	49,92	134 064
		ZŠ Podsadek, SL	260 636	130 319	50,00	140 736
		Rezerva	61 132			

V rozpise miezd, platov, služobných príjmov a OOV na rok 2011 sú v celoročnom vyjadrení finančné prostriedky na odmeňovanie zamestnancov podľa z. č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov vrátane 1 % zvýšenia stupníc platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v súlade s nariadením vlády SR č. 578/2009 Z. z., ktorým sa ustanovili zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od 1. januára 2010.

Zároveň je tu zahrnuté dohodovacie konanie v súlade s § 8c zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, v rámci ktorého sa dofinancovali osobné náklady za priznané kreditové príplatky, ktoré zamestnanci škôl získali po 15. septembri 2010. Suma finančných prostriedkov na kreditové príplatky bola vypočítaná na počet mesiacov v roku 2011 od začiatku jeho vyplácania v roku 2011 do konca kalendárneho roka, pričom sa brali do úvahy kreditové príplatky, ktoré sa začali vyplácať najneskôr 1.5.2011.

K 30.6.2011 bola v rámci prenesených kompetencií vytvorená rezerva vo výške 31.390 €.

#### *B/ Nenormatívne finančné prostriedky*

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>63 095</b>	<b>46 377</b>	<b>73,50</b>	<b>39 178</b>
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	63 095	46 377	73,50	39 178
	Z toho	Vzdelávacie poukazy	22 848	22 848	100,0	24 646

		Asistent učiteľa	7 200	3 600	50,0	3 390
		Dopravné	114	114	100,0	114
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	13 403	10 050	74,98	11 028
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	19 530	9 765	50,00	0

Percento plnenia u nenormatívnych finančných prostriedkov k 30.6.2011 je vyššie ako 50 % z dôvodu rozdielnej doby rozpočtovania:

- Vzdelávacie poukazy - rozpočtujú sa na 6 mesiacov (I. – VI.)
- Asistent učiteľa – rozpočtuje sa na 12 mesiacov (I. – XII.)
- Dopravné – rozpočtuje sa na 6 mesiacov (I. – VI.)
- Príspevok na výchovu a vzdelávania – rozpočtuje sa na 8 mesiacov (I. – VIII.)
- Príspevok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia – rozpočtuje sa na 12 mesiacov (I. – XII.)

## 1. Vzdelávacie poukazy

Rozpis rozpočtu na vzdelávacie poukazy bol vykonaný podľa počtu prijatých vzdelávacích poukazov od jednotlivých poskytovateľov záujmového vzdelávania odsúhlaseného príslušným KŠÚ. K 30.6.2011 bolo na tejto položke 100 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
0.9.1.2	641	Školstvo - nenormatívne výdavky				
		<b>Vzdelávacie poukazy</b>	<b>22 848</b>	<b>22 848</b>	<b>100,0</b>	<b>24 646</b>
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	8436	8436	100,0	9 828
		ZŠ Levočská, SL	3882	3882	100,0	4 166
		ZŠ Za vodou, SL	3408	3408	100,0	3 562
		ZŠ Podsadek, SL	1848	1848	100,0	2 890
		CVČ, SL	4704	4704	100,0	3 377
		ZUŠ, SL	570	570	100,0	823

## 2. Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4 ods. 13 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **7 200 €** určené na mzdy a odvody do poisťovních fondov asistentov učiteľov pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Asistent učiteľa bol schválený KŠÚ v Prešove pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa v počte 1 asistent.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
0.9.1.2	641	nenormatívne výdavky asistent učiteľa	7 200	3 600	50,0	3 390
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	7 200	3 600	50,0	3 390

### 3. Dopravné

V zmysle § 4 ods. 13 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku **114 €**. Tieto finančné prostriedky sú účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
0.9.1.2	641	Nenormatívne výdavky - dopravné	114	114	100,0	114
	Z toho	ZŠ Za vodou, SL	114	114	100,0	114

### 4. 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 na financovanie nákladov súvisiacich s výchovno-vzdelávacím procesom detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
0.9.1.2.	641	nenormatívne výdavky Príspevok na výchovu a vzdelávanie	13 403	10 050	74,99	11 028
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	8 732	6 552	75,03	5 779
		MŠ Vsetínska, SL	4 671	3 498	74,88	5 249

### 5. 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:

a) na mzdy asistentov učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia na sociálne

poistenie a poistného na povinné verejné zdravotné poistenie,

b) na vybavenie miestnosti určenej na prípravu žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia na vyučovanie

- didaktickou technikou,
- učebnými pomôckami,
- kompenzačnými pomôckami,

c) spojených s účasťou žiakov na aktivitách podľa osobitného predpisu,

d) spojených so vzdelávaním žiakov v špecializovaných triedach,

e) spojených so zabránením prenosu nákazy prenosného ochorenia, ktorým je pedikulóza.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
0.9.1.2	641	Školstvo - nenormatívne výdavky				
		Príspevok na VaV žiakov SZP	19 530	9 765	50,00	0
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	2 250	1 124	49,95	0
		ZŠ Levočská, SL	1 530	765	50,00	0
		ZŠ Za vodou, SL	3 510	1 756	50,02	0
		ZŠ Podsadek, SL	12 240	6 120	50,00	0

## II. Originálne kompetencie

Z podielových daní mesta bola na prevádzku škôl a školských zariadení v rámci originálnych kompetencií 30.6.2011 vyčlenená čiastka vo výške **1 527 212 €** v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>9.1.2002</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>1 527 212</b>	<b>755 659</b>	<b>49,48</b>	<b>802 301</b>
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 527 212	755 659	49,48	802 301
	Z toho:	ŠKD Komenského, SL	69 826	38 999	55,85	42 330
		ŠJ Komenského, SL	89 093	43 210	48,50	48 966
		ŠKD Levočská, SL	31 355	15 207	48,50	16 500
		ŠJ Levočská, SL	56 214	27 264	48,50	29 586
		ŠKD Za vodou, SL	27 300	13 241	48,50	14 370
		ŠJ Za vodou, SL	48 454	23 500	48,50	25 506
		MŠ Vsetínska, SL	286 377	142 713	49,83	154 153
		ŠJ Vsetínska, SL	55 754	31 322	56,18	37 498
		MŠ Tatranská, SL	315 683	154 340	48,89	165 749
		ŠJ Tatranská, SL	40 169	19 077	47,49	0
		ZUŠ, SL	357 469	173 372	48,50	189 871
		CVČ, SL	147 775	71 671	48,50	77 772
		ZUŠ, SL odchodné	1 743	1 743	100,00	

Dotácia na školy a školské zariadenia k 30.6.2011 je nižšia ako 50 % z dôvodu vytvorenia 3 % rezervy pre školy a školské zariadenia. Vo výnimočných prípadoch na preklopenie zlej finančnej situácie bola poskytnutá dotácia vyššia ako 1/12 rozpočtu.

### III. 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 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve</b>	<b>100 000</b>	<b>31 294</b>	<b>31,29</b>	<b>60 753</b>
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	31 294	31,29	60 753

### IV. Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške **154.808 €** Rozpočet a dotácia k 30.6.2011 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>154 808</b>	<b>64 376</b>	<b>41,58</b>	<b>67 518</b>
	642	Neštátne školstvo spolu	154 808	64 376	41,58	67 518
	Z toho	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	97 447	47 587	48,83	47 616
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	57 361	16 789	29,26	19 902

Nízke percento plnenia rozpočtu pri neštátnom školstve je z dôvodu schválenia 1. zmeny rozpočtu MsZ dňa 28.6.2011.

### V. Kapitálové výdavky

Na rok 2011 boli na úsek školstva schválené kapitálové výdavky vo výške **110 000 €**. Uvedené finančné prostriedky sú určené na rekonštrukciu a modernizáciu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. K 30.6.2011 bolo vyčerpaných **6 187,20 €** – úhrada faktúry za dodávku gastrozariadenia a gastrotechniky na vybavenie školskej jedálne pri MŠ Tatranská 21, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2011	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2010
<b>04.5.1</b>	<b>721002</b>	<b>Kapitálový transfer školstvo</b>	<b>110 000</b>	<b>6 187</b>	<b>5,62</b>	<b>0</b>
		MŠ Tatranská	13 000	6 187	47,59	0
		MŠ Vsetínska	27 000	0	0	0
		ŠJ Levočská	70 000	0	0	0