



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni

Číslo : XXX/2022
Dňa : 22.09.2022

K bodu programu : č. 7

Názov materiálu: **Kontrola plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS za I. polrok 2022**

Materiál obsahuje: **Kontrolu plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS za I. polrok 2022**
Stanovisko finančno-ekonomickej komisie
Stanovisko hlavného kontrolóra
Návrh na uznesenie
Dôvodová správa

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

Podpis : _____

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

Materiál p r e r o k o v a n ý

- Na zasadnutí Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ dňa 06.09.2022

Prijaté uznesenie : vid' uznesenie komisie

Návrh u z n e s e n i a

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

- a) predloženú kontrolu plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS za I. polrok 2022
- b) stanovisko finančno-ekonomickej komisie ku kontrole plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS za I. polrok 2022
- c) stanovisko hlavného kontrolóra ku kontrole plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS za I. polrok 2022

D ô v o d o v á s p r á v a

Kontrola plnenia programového Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS za I. polrok 2022 sa zostavuje v súlade s plánom práce mestského zastupiteľstva. Cieľom materiálu je vyhodnotenie plnenia programového rozpočtu a rozpočtu príspevkovej organizácie za obdobie prvého polroka 2022 so zameraním sa na vyhodnotenia plnenia opatrení vyplývajúcich zo schváleného záverečného účtu za rok 2021.



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 2022

Prerokovaná vo vedení mesta a komisii pre kontrolu plnenia rozpočtu dňa:
30.08.2022.

Prerokované na MsZ dňa: 22.09.2022.

Spracoval: Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

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 30.06.2022 – **15 886**

Počet zamestnancov k 30.06.2022 – **105**

1. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2022 bol schválený uznesením MsZ č. XXIV/2021 zo dňa 09.12.2021, ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **18.604.512,-- €** a výdavkami vo výške **18.604.512,-- €**.

Mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 23.06.2022 uznesením MsZ č. XXIX/2022 zmenu č. 1 programového rozpočtu. Touto zmenou bol schválený vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **22.907.866,-- €** a výdavkami vo výške **22.907.866,-- €**.

K 30.06.2022 vykonal primátor mesta na základe potreby správneho zúčtovania výdavkov – rozpis kapitálových výdavkov v rámci schváleného rozvojového programu mesta na rok 2022 a nových avíz pre refundáciu výdavkov pre školstvo originálne a prenesené kompetencie sedem rozpočtových opatrení bez zmeny výsledku hospodárenia mesta. Po týchto rozpočtových opatreniach dosiahli príjmy a výdavky programového rozpočtu mesta objem ako je uvedené v tabuľke „Štruktúra programového rozpočtu mesta na rok 2022 a plnenie k 30.06.2022“.

Zmeny v štruktúre programového rozpočtu v bežnej a kapitálovej časti a finančných operáciách na rok 2022 spolu s výsledkom hospodárenia k 30.06.2022 v € sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta na rok 2022 a plnenie k 30.06.2022 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť
	2022	k 30.06.2022	k 30.06.2022	k 30.06.2021
BEŽNÉ PRÍJMY	15 243 729	16 250 494	8 519 708	7 795 510
BEŽNÉ VÝDAVKY	14 268 751	15 634 194	7 896 158	7 358 002
BEŽNÝ ROZPOČET (P-V)	974 978	616 300	623 550	437 508
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	676 000	3 424 087	1 207 744	192 856
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 000 968	7 275 240	3 118 972	651 258
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)	-3 324 968	-3 851 153	-1 911 228	-458 402
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJEM	2 684 783	3 569 646	2 195 903	2 424 815
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVOK	334 793	334 793	197 181	214 493
FINANČNÉ OPERÁCIE (P-V)	2 349 990	3 234 853	1 998 722	2 210 322
PRÍJMY CELKOM	18 604 512	23 244 227	11 923 355	10 413 181
VÝDAVKY CELKOM	18 604 512	23 244 227	11 212 311	8 223 753
PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)	0	0	711 044	2 189 428

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

NÁZOV	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
ROK			
2006	8 190 367	8 024 763	165 604
2007	7 740 988	7 530 240	210 748
2008	9 950 873	9 914 625	36 248
2009	10 820 120	10 517 123	302 997
2010	13 753 618	12 397 754	1 355 864
2011	12 441 273	11 506 595	934 678
2012	10 859 260	10 828 873	30 387
2013	9 948 190	9 919 001	29 189
2014	9 547 252	9 178 697	368 555
2015	10 453 221	10 014 793	438 428
2016	12 345 836	11 917 803	428 033
2017	11 216 005	11 050 294	165 711
2018	14 209 483	14 100 816	108 667
2019	15 781 396	14 742 442	1 038 954
2020	18 376 332	16 676 110	1 700 222
2021	19 263 954	17 378 788	1 885 166
30.06.2021	10 413 181	8 223 753	2 189 428
30.06.2022	11 923 355	11 212 311	711 044

V priebehu prvého polroka 2022 v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 narástli skutočné príjmy o **1.510.174,-- €**, čo predstavovalo **14,50 %** medziročný nárast. Bežné príjmy zaznamenali medziročný nárast v sume **724.198,-- €**. V oblasti kapitálových príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast v sume **1.014.888,-- €** a medziročne bol zaznamenaný pokles príjmových finančných operácií v sume **228.912,-- €**. Odôvodnenie tohto vývoja je komentované v príslušných častiach tohto materiálu – kontroly plnenia programového rozpočtu za prvý polrok roka 2022.

V porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 došlo k celkovému medziročnému nárastu výdavkov v sume **2.988.558,-- €**, čo predstavovalo **36,34 %** nárast.

Vývoj výdavkov v jednotlivých častiach rozpočtu bol nasledovný:

- v bežnej časti rozpočtu v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 došlo k nárastu výdavkov o **538.156,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2022 – bežné výdavky podľa programov),
- v kapitálovej časti v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 došlo k nárastu výdavkov o **2.467.714,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2022 – kapitálové príjmy a výdavky),
- v oblasti finančných operácií došlo v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2021 k poklesu výdavkov o **17.312,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2022 – finančné operácie).

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 2022 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 2022.

V priebehu prvého polroka 2022 Mesto Stará Ľubovňa bolo schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti.

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch Mesta Stará Ľubovňa bol k 30.06.2022 711.044,-- €.

Tento prebytok vznikol hlavne z časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami a lepším vývojom bežných a kapitálových príjmov v prvom polroku, ako predpokladal rozpočet mesta. Bol vytvorený v bežnej časti rozpočtu a v oblasti finančných operácií.

Mesto eviduje k 30.06.2022 granty - účelovo určené finančné prostriedky, ktoré boli poukázané na účet mestu v roku 2021 a budú čerpané v nasledujúcich obdobiach a zábezpeky.

Tieto sumy sa skladajú z :

- grantu zo ŠR na rekonštrukciu krytej mestskej plavárne v sume **744.000,-- €**
- grantu zo ŠR – projekt UZOL KULTÚRY v sume **67.256,-- €**
- grantu zo ŠR – havarijná situácia – strecha ZŠ Levočská v sume **131.000,00 €**
- grantu zo ŠR – výstavba detského ihriska v sume **50.000,-- €**
- prijatých zábezpek z verejných súťaží a investičných akcií v sume **27.945,-- €**.

Bežná časť rozpočtu – dosiahla prebytok v sume **623.550,-- €**. Rozpočtovaný prebytok bežnej časti rozpočtu bude, vzhľadom na vývoj bežných príjmov a výdavkov v roku 2022, dosiahnutý a následne použitý ako zdroj krytia v kapitálovej časti rozpočtu.

V **kapitálovej časti rozpočtu** bol dosiahnutý schodok v sume **1.911.228,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2022 – kapitálové príjmy a výdavky).

V časti **finančných operácií** boli príjmy vyššie ako výdavky vo výške **1.998.722,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2022 – finančné operácie).

2. PLNENIE ROZPOČTU K 30.06.2022

BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Podiel plnenia bežných príjmov a výdavkov k 30.06.2022 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 30.06.2022	% čerpania	skutočnosť rozpočet
PRÍJMY	15 243 729	16 250 494	8 519 708	52,43%	-7 730 786
VÝDAVKY	14 268 751	15 634 194	7 896 158	50,51%	-7 738 036
ROZDIEL	974 978	616 300	623 550		X

**Štruktúra podielu jednotlivých príjmov rozpočtu na celkových príjmoch
Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022 v €**

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	4 925 329	41,32
<i>Nedaňové príjmy</i>	343 812	2,88
<i>Granty a transfery</i>	3 250 567	27,25
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 207 744	10,13
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	2 195 903	18,42
Príjmy spolu	11 923 355	100,00

BEŽNÉ PRÍJMY v €

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa v prvom polroku 2022 boli bežné príjmy, ktoré tvorili 71,45 % podiel všetkých príjmov Mesta za toto obdobie.

V absolútnom vyjadrení dochádza k medziročnému nárastu vo všetkých zložkách bežných príjmov. Ide o medziročný nárast daňových a nedaňových príjmov a príjmov v oblasti grantov a transferov.

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 41,32 % podiel z celkových príjmov. V porovnaní s 41,08 % podielom týchto príjmov z celkových príjmov v prvom polroku 2021 dochádza k medziročnému rastu podielu týchto príjmov na celkových príjmoch mesta.

Plnenie daňových príjmov dosiahlo v prvom polroku úroveň 53,52 % z celoročného rozpočtu mesta. Medziročne bol zaznamenaný nárast objemu daňových príjmov v celkovej sume **648.686,- €**.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	7 923 823	4 014 385	50,66	3 508 584
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	7 923 823	4 014 385	50,66	3 508 584
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	80 000	60 038	75,05	54 089
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	646 213	417 956	64,68	378 095
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb.	68 751	73 074	106,29	48 910
	Daň z majetku spolu	794 964	551 068	69,32	481 094
133001	Daň za psa	8 800	7 606	86,43	6 635
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 900	862	45,37	460
133006	Daň za ubytovanie	3 000	865	28,83	264
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	31 000	2 439	7,87	480
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 000	360	36,00	0
133012	Daň za verejné priestranstvo -	2 000	1 798	89,90	1 174
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	436 957	345 946	79,17	277 952
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav.	0	0	0,00	0
	Dane za špecifické služby, poplatky	484 657	359 876	74,25	286 965
	Daňové príjmy spolu	9 203 444	4 925 329	53,52	4 276 643

Vyššie plnenie príjmov v bežnej časti rozpočtu v porovnaní s prvým polrokom 2021 bolo spôsobené priaznivejším medzročným vývojom príjmov daní z majetku v sume **69.974,- €** a vyšším výberom daní za špecifické služby a poplatky v sume **72.911,- €**.

Pri príjmoch dane z príjmov FO zo závislej činnosti, kde bol v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka zaznamenaný nárast príjmov o **505.801,- €**. 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). V tejto príjmovej položke sa predpokladá v druhom polroku roka 2022 vyššie plnenie v porovnaní s východiskami štátneho rozpočtu na rok 2022 a skutočnosťou roka 2021. Táto skutočnosť bude spôsobená pozitívnejším vývojom príjmov dane z príjmov FO zo závislej činnosti v porovnaní s východiskami štátneho rozpočtu.

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

Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2004 v €

Daň z	Pozemky		Stavby		Byty		DZN
nehnut.	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	spolu
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
2014	66 500	59 661	500 000	507 489	36 500	39 167	606 317
2015	66 500	58 287	500 000	514 744	36 500	39 398	612 429
2016	66 500	58 287	500 000	514 744	36 500	39 398	612 429
2017	66 500	59 842	520 000	556 523	39 700	40 059	656 424
2018	60 000	62 455	550 000	518 906	40 000	39 228	620 589
2019	60 000	63 156	550 000	536 835	40 000	41 098	641 089
2020	80 000	92 017	620 000	652 841	48 000	47 964	792 822
2021	80 000	95 635	640 000	662 046	58 000	58 944	816 625
30.6.2021	80 000	54 089	640 000	378 095	58 000	48 910	481 094
30.6.2022	80 000	60 038	646 213	417 956	68 751	73 074	551 068

Daň z majetku spolu – v tejto položke bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške **69,32 %**. Daňové výmery boli rozosielané v mesiaci máj. 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 sa bude v tomto vymáhaní intenzívne pokračovať. Daň z nehnuteľností na rok 2022 bola vyrubená platobnými výmery. K plneniu si daňovej povinnosti sú daňovníci postupne vyzvaní správcom dane počas celého roka 2022.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť	%
	2018	2019	2020	2021	2022	k 30.6.2021	k 30.6.2022	plnenia
Daň za psa	8 594	8 662	8 357	8 828	8 800	6 635	7 606	86,43
Nevýherné hracie automaty	1 650	1 437	1 554	862	1 900	460	862	45,37
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	2 663	3 006	3 069	2 202	3 000	264	865	28,83
Poplatok za likvidáciu odpadu	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Lubovnianske jarmoky	30 692	31 596	0	0	31 000	480	2 439	7,87
Verejné priestranstvo	3 149	4 080	2 529	3 814	3 000	1 174	2 158	71,93
Komunálny odpad	250 486	246 658	316 386	385 516	436 957	277 952	345 946	79,17
CELKOM	297 234	295 439	331 895	401 222	484 657	286 965	359 876	74,25

V položkách miestnych daní a poplatkov bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške **74,64 %**.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Nedaňové príjmy mesta spolu dosiahli v prvom polroku roka 2022 plnenie na úrovni **47,64 %**, čo predstavovalo sumu príjmov vo výške **343.812,-- €**.

Za predpokladu, že nedôjde k negatívnemu vývoju v tejto oblasti v druhom polroku tohto roka mali by príjmy dosiahnuť rozpočtovanú výšku.

Príjmy z vlastníctva – prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte a plnení v sume **163.857,-- €** plnené na 45,64 %.

Administratívne poplatky boli plnené na 43,48 %. Predpokladá sa vyššie plnenie týchto príjmových položiek v druhom polroku roka 2022. Správne poplatky stavebného úradu sú zdrojom krytia výdavkov spojených s touto činnosťou a podliehajú ročnému zúčtovaniu.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období prvého polroka 2022 bol celkový príjem z pokút vo výške **4.454,-- €**, čo je oproti rovnakému obdobiu minulého roka menej o 3.026,-- €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 47,81 %. Vývoj príjmov v týchto položkách bol primeraný časovému obdobiu. Vyššie medziročné plnenie bolo spôsobené hlavne vyššími príjmami za parkovné a vyšším príjmom za stravne lístky od zamestnancov a dôchodcov. U dôchodcov sú tieto príjmy zdrojom krytia výdavkov na stravovanie dôchodcov v Programe č. 13 – Sociálne služby.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby boli plnené na 67,83 %.

Ostatné a iné príjmy spolu boli plnené na 78,42 %. Táto skutočnosť bola s pôsobením zúčtovaním dobropisov v oblasti dodávky energií a iných dobropisov z fakturačných vzťahov.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
212002	Príjmy z pren. pozemkov	42 000	25 975	61,85	21 478
212003	Príjmy z pren. budov	317 000	137 882	43,50	103 984
Príjmy z	vlastníctva spolu	359 000	163 857	45,64	125 462
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	7 894	39,47	7 785
221004	Správne popl. vstupenky	20 000	3 231	16,16	0
221004	Správne popl. - matrika	11 000	6 494	59,04	3 754
221004	Správne poplatky stav.u.	32 000	17 015	53,17	21 874
221004	Správne poplatky - VHP	0	0	0,00	0
221004	Správne popl. - prekop.	1 000	0	0,00	0
221004	Správne popl. ryb. lístky	1 350	745	55,19	775
221004	Poplatok za opat. službu	25 000	12 742	50,97	15 078
221004	Správne popl. orient.čís.	100	0	0,00	57
221004	Úroky z bank. účtov	100	0	0,00	0
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	465	38,75	495
Administrat.	poplatky spolu	111 750	48 586	43,48	49 818
222003	Pokuty za por.predpisov	0	362	0,00	166
222003	Pokuty - por.predpisov	0	32	0,00	368
222003	Pokuty v blok. konaní	0	4 030	0,00	6 920
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	30	0,00	26
Pokuy	penále, sankcie spolu	0	4 454	0,00	7 480
223001	Parkovanie	105 000	47 714	45,44	34 997
223001	Za zber druh.odp. RF	0	0	0,00	0
223001	Poplatky - rozhlas	100	0	0,00	0
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	0	0,00	0
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	0	0	0,00	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	57 200	30 181	52,76	28 771
223003	Za stravné lístky zam.	63 440	29 991	47,27	27 418
223004	Za odpredaj materiálu	100	240	240,00	60
Poplatky	platby z predaja služ.	226 140	108 126	47,81	91 246
229001	Príjmy z popl. uloží.odpad	1 000	0	0,00	0
229005	Daň za znečist. ovzduš.	3 000	2 713	90,43	2 542
Ďalšie	admin. popl. spolu	4 000	2 713	67,83	2 542
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 lotérii	3 500	7	0,20	7
292027	Iné príjmy a vratky	17 000	16 069	94,52	23 517
Ostatné a	iné príjmy spolu	20 500	16 076	78,42	23 524
	Nedaňové príjmy spolu	721 690	343 812	47,64	300 072

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú **granty a transfery**, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií.

Ekon. klas.	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.6.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2021
311	KC Podsadek, KC Továrenská stavebný úrad, sociálny úrad	219 283	219 525	100,11	157 453
	Gratny spolu	219 283	219 525	100,11	157 453
312001	Transfer na školstvo	3 901 086	1 998 438	51,23	1 827 344
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyv.	5 504	5 504	100,00	5 474
312001	Dotácia - mestský školský úrad	17 747	8 874	50,00	8 856
312001	Dotácia stavebný úrad	57 559	57 559	100,00	57 596
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	1 922	1 920	99,90	1 920
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	77 616	9 324	12,01	10 026
312001	Dotácia ŠFRB	11 568	11 568	100,00	11 547
312001	Dotácia matrika	48 495	59 909	123,54	44 488
312001	Dotácia životné prostredie	1 628	1 628	100,00	1 600
312001	Transfer-mesto kultúry a environ.fond	100 000	16 647	16,65	108 232
312001	Transfer opatrovat.a MOPS	299 027	8 840	2,96	32 418
312001	ESF a chránená dielňa	7 500	3 830	51,07	3 650
312001	Humanitárna pomoc	0	13 743	0,00	20 361
312001	Refundácia COVID-19, Úrad vlády-zápl.	44 990	42 929	95,42	164 180
	Vlastné príjmy škôl	800 000	428 192	53,52	280 406
312002 312007	Transfer CVČ	2 000	634	31,70	0
312001	Projekty - príjmy z refundácií a nájomné	401 435	188 544	46,97	152 915
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	163 000	66 875	41,03	260 241
312009	Rodinné prídavky	165 000	106 084	64,29	70 088
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	6 106 077	3 031 042	49,64	3 061 342
	Granty a transfery spolu	6 325 360	3 250 567	51,39	3 218 795

Ide o prenesené kompetencie v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. grant na činnosť KCP – komunitného centra v Podsadku, grant za zabezpečenie opatrovateľskej služby, príspevok obcí na činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok a pod..

V niektorých položkách došlo k nižšiemu časovému plneniu, na druhej strane niektoré transfery na prenesený výkon štátnej správy boli v plnej výške uhradené v prvom polroku roka 2022. Pri niektorých dotáciách dôjde k úhrade celkovej dotácie až v druhom polroku roka 2022.

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 zo štátneho rozpočtu a z ESF a na skutočnú výšku refundácie týchto výdavkov.

Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2022 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	77 616	9 324	12,01	VPP, aktivačná činnosť, podpora zamestn.
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	165 000	106 084	64,29	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad, obce	57 559	57 559	100,00	spoločný stavebný úrad
MVRR SR	11 568	11 568	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	48 495	59 909	123,54	matričná činnosť
Spoločný stavebný úrad	95 826	99 577	103,91	príspevky združených obcí
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	7 500	3 830	51,07	spolufinancovanie ŠR SR - chránena dielňa
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	62 535	0	0,00	Miestna občianska poriadková služba
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	163 000	66 875	41,03	dávky v hmotnej núdzi-strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	3 901 086	1 998 438	51,23	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	17 747	8 874	50,00	školský úrad
Transfer ŠR - opatrovateľská služba	236 492	8 840	3,74	refundácia výdavkov opatrovateľskej služby
Transfer ŠR - CVC	2 000	634	31,70	refun.výdavkov v soc.oblasti a príspevky obcí CVC
KÚ - doprava a pozem. komunik.	1 922	1 920	99,90	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	1 628	1 628	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 504	5 504	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	4 855 478	2 440 564	50,26	

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plneni	Skutočnosť 30.06.2021
Daňové príjmy spolu	9 203 444	4 925 329	53,52	4 276 643
Nedaňové príjmy spolu	721 690	343 812	47,64	300 072
Granty a transfery spolu	6 325 360	3 250 567	51,39	3 218 795
Bežné príjmy spolu	16 250 494	8 519 708	52,43	7 795 510

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu za obdobie prvého polroka 2022 bolo vcelku priaznivé. V časti bežných príjmov dôjde k ich plneniu až v druhom polroku, čo ovplyvňuje hlavne legislatíva, ktorá upravuje spôsob a čas ich výberu.

V niektorých položkách bežných príjmov dôjde ku koncu roka k navýšeniu rozpočtu z dôvodu ich vyššieho plnenia, respektíve v niektorých dôjde na základe skutočného vývoja v jednotlivých oblastiach k ich zníženiu. Reálny predpoklad splnenia príjmovej časti bežného rozpočtu, po zmene objemu príjmov v rámci druhej zmeny programového rozpočtu, je na konci roka na 100 %.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celkový nárast čerpania bežných výdavkov oproti rovnakému obdobiu minulého roka predstavoval sumu **538.156,- €**. Tento vývoj výdavkov bude analyzovaný v jednotlivých programoch.

Medziročný nárast pri skutočných mzdových výdavkoch a odvodoch v jednotlivých programoch je spôsobený tým, že v priebehu minulého roka, z dôvodu koronakrízy, boli čerpane vo väčšej miere náhrady mzdy – práceneschopnosť, ošetrovanie člena rodiny a pod.. Tým došlo k nižšiemu čerpaniu mzdových výdavkov a s tým súvisiacich odvodov.

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 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plneni	Skutočnosť 30.06.2021
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	631	Cestovné náhrady a stravné	1 200	0	0,00	0
	633	Materiál	100	0	0,00	0
	634	Dopravné	50	0	0,00	0
	620, 625 a 637	Služby - odmeny a odvody	32 400	2 194	6,77	12 475
	637	Reprezentačné výdavky	1 100	347	31,55	107
	Program 1	spolu	34 850	2 541	7,29	12 582

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

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 odmien a odvodov. Táto skutočnosť bude spôsobená tým, že odmeny členov komisií MsZ sú vyplácané jednorazovo v druhom polroku príslušného roka.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 52,72 %.

Ekonom. Klasifik.	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
611	Tarifný plat - MsÚ	621 580	300 993	48,42	285 163
612	Príplatky - MsÚ	142 600	61 129	42,87	54 198
614	Odmeny - MsÚ	71 050	34 671	48,80	21 690
612002	Príspevok na rekreáciu	6 500	2 583	39,74	0
620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	85 429	39 395	46,11	36 166
625	Poistenie - sociálna poisťovňa	213 145	100 759	47,27	91 951
627	Príspevok do DDP	9 500	4 768	50,19	3 411
610-620	Mzdy a poistné spolu	1 149 804	544 298	47,34	492 579
631	Cestovné náhrady	3 750	505	13,47	24
632	Energie, voda, komunikácie	313 500	170 383	54,35	144 268
633	Materiál	74 200	41 694	56,19	26 527
634	Dopravné	17 850	6 804	38,12	5 503
635	Rutinná a štandardná údržba	126 300	98 633	78,09	53 021
636	Nájomné za nájom	10 500	7 125	67,86	1 191
637	Služby	387 365	233 772	60,35	181 728
630	Tovary a služby spolu	933 465	558 916	59,88	412 262
642	Transfery, členské príspevky	161 260	80 023	49,62	56 200
630	Bežné transfery spolu	161 260	80 023	49,62	56 200
Program 2	spolu	2 244 529	1 183 237	52,72	961 041

Medziročné, v porovnaní s prvým polrokom roka 2021, vzrástli výdavky tohto programu o **222.196,-- €**. Táto skutočnosť bola spôsobená medziročným rastom miezd a odvodov z miezd z dôvodu uvedeného na strane 12 tohto materiálu. V ostatných položkách bol medziročný nárast výdavkov spôsobený vyššími cenami zakupovaných materiálov a poskytovaných služieb. Okrem toho mesto v položke materiál zakúpilo v prvom polroku pre potreby mesta, ZPOZ a pod. mince v sume 6.360,-- €, nový kopírovací stroj v sume 1.992,-- € a kameru v sume 600,-- €. V oblasti rutinnej a štandardnej údržby boli v prvom polroku realizované práce vo vyššom objeme ako v rovnakom období v roku 2021. V oblasti služieb bol nárast spôsobený vyšším objemom v výdavkov na záškoláctvo, tieto sú kryté v rovnakej výške príjmami v položke rodinné prídavky. Medziročný nárast výdavkov v oblasti transferov bolo spôsobené jednorazovou úhradou členského v jednotlivých združení a čerpaním spoluúčasti pri jednotlivých projektoch z EÚ v sume 17.886,-- €. Táto položke v prvom polroku roka 2021 nebola čerpaná.

V oblasti miezd a odvodov z miezd, cestovných náhrad, dopravného a bežných transferov je čerpanie výdavkov v súlade k časovému plneniu rozpočtu.

Program 3 – Služby občanom

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. K 30.06.2022 bolo dosiahnuté čerpanie výdavkov na úrovni 51,85 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	1 090 046	570 596	52,35	554 248
	641	VPS príspevok - činnosť	1 054 900	535 450	50,76	529 757
	641	Marmon s.r.o. - dotácia IC, stavebný úrad	35 146	35 146	100,00	24 491
01.1.1.6		ZPOZ spolu	19 250	4 592	23,85	2 830
	614	ZPOZ-odmeny+ošatné	12 700	1 889	14,87	1 700
	625	Odvozy z odmien	3 200	61	1,91	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	15 900	1 950	12,26	1 700
	633	ZPOZ - materiál	3 000	2 542	84,73	1 130
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	3 250	2 542	78,22	1 130
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	100	100,00	0
	640	Bežné transf. spolu	100	100	100,00	0
01.3.3		Matrika spolu	71 515	34 997	48,94	31 201
	611	Tarifný plat -Matrika	36 000	17 736	49,27	16 567
	612	Príplatky - Matrika	8 600	3 561	41,41	3 285
	614	Odmeny - Matrika	3 250	2 298	70,71	1 863
	620	Zdravotné poistenie	4 785	2 010	42,01	1 822
	625	Sociálna poisťovňa	11 750	5 887	50,10	5 417
	627	Príspevok do DDP	550	402	73,09	209
	610-620	Mzdy a poistné spolu	64 935	31 894	49,12	29 163
	631	Cestovné náhrady	170	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunik.	1 380	771	55,87	740
	633	Materiál	1 500	1 019	67,93	225
	633	Interierové vybavenie	0	0	0,00	0
	637	Služby	3 030	1 079	35,61	1 073
	630	Tovary a služby spolu	6 080	2 869	47,19	2 038
	642	Nemocenské dávky	500	234	46,80	0
	640	Bežné transf. spolu	500	234	46,80	0
	641	Hasiči,COVID19	5 640	5 640	100,00	183 001
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	21 367	10 429	48,81	11 543
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	11 180	5 771	51,62	5 741
	611	Príplatky - ohlasovňa	2 500	1 163	46,52	993
	614	Odmeny - ohlasovňa	1 150	350	30,43	1 344
	620	Zdravotné poistenie	1 465	743	50,72	819
	625	Sociálna poisťovňa	3 657	1 817	49,69	2 130
	627	Príspevok do DDP	270	150	55,56	56
	610-620	Mzdy a poistné spolu	20 222	9 994	49,42	11 083
	632	Energie, voda, komunik.	200	43	21,50	0
	633	Materiál	200	32	16,00	151
	637	Služby	745	360	48,32	309
	630	Tovary a služby spolu	1 145	435	37,99	460
	Program 3	spolu	1 207 818	626 254	51,85	782 823

V priebehu prvého polroka 2022 došlo k jednorazovej úhrade ročného príspevku mesta na činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok. Príspevok pre roka 2022 predstavuje na 1,50 € na obyvateľa.

Vyššie plnenie výdavkov pri činnosti **Matrika** bolo spôsobené vyššími mzdovými výdavkami – odôvodnenie na strane 12 tohto materiálu.

V roku 2021 malo mesto v tomto programe výdavky v oblasti sčítania obyvateľov, domov a bytov, ktoré dosiahli výšku **14.430,-- €** a výdavky spojené so zabezpečovaním opatrení v spojitosti s COVID-19 dosiahli výšku **168.571,-- €**. Tieto výdavky sa v roku 2022 nevyskytli.

Program 4 – Interné služby

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok dosiahlo úroveň 48,85 %.

Funkčná klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	53 700	27 841	51,85	31 551
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	53 700	27 841	51,85	31 551
01.1.2	637	Služby spolu	12 600	6 238	49,51	5 817
	637	Audit, poplatky bankám	12 600	6 238	49,51	5 817
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	35 310	15 562	44,07	15 254
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	35 310	15 562	44,07	15 254
	Program 4	spolu	101 610	49 641	48,85	52 622

Vyššie čerpanie bolo dosiahnuté pri **špeciálnych službách spolu**. Táto skutočnosť bola spôsobená vyšším objemom prác a s tým súvisiacich výdavkov pri príprave a realizácii projektov EÚ.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným rozpočtom.

Čerpanie spolu za mestskú políciu a miestnu občiansku poriadkovú službu dosiahlo úroveň 49,68 %.

Čerpanie rozpočtu za mestskú políciu dosiahlo úroveň 48,43 % a bolo v súlade so schváleným rozpočtom.

Mestská polícia

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	98 350	45 064	45,82	44 607
	612	Príplatky - MsP	40 700	22 237	54,64	20 598
	614	Odmeny+príspevok rekr.	9 200	5 614	61,02	4 872
		Mzdy spolu	148 250	72 915	49,18	70 077
	620	Poistenie-zdrav.poist'.	15 113	6 984	46,21	6 710
	625	Poistenie-sociálna poist'.	33 829	18 191	53,77	17 483
	627	Príspevok do DDP	2 000	1 015	50,75	765
	610-620	Mzdy a poistné spolu	199 192	99 105	49,75	95 035
	631	Cestovné náhrady	85	0	0,00	0
	632	Energie, komunikácie	50	0	0,00	0
	633	Materiál	2 800	266	9,50	749
	634	Dopravné	2 700	2 292	84,89	1 136
	637	Služby	7 420	3 310	44,61	2 989
	630	Tovary a služby spolu	13 055	5 868	44,95	4 874
	642	Nem.dáv.-odst.+odchod.	6 099	779	12,77	232
	642	Bežné transfery spolu	6 099	779	12,77	232
	Program 5	spolu	218 346	105 752	48,43	100 141

Miestna občianska poriadková služba

Funk. klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
0310	Program 5	Bezpečnosť - MOPS				
	611	Tarifný plat - MsP	56 000	28 097	50,17	27 751
	612	Príplatky - MsP	9 000	5 260	58,44	3 830
	614	Odmeny - MsP	3 800	3 340	87,89	900
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	6 880	3 435	49,93	3 052
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	17 166	9 113	53,09	8 104
	610-620	Mzdy a poistné spolu	92 846	49 245	53,04	43 637
	633	Materiál,prac.pomôcky	1 480	236	15,95	9 379
	637	Služby	5 500	2 878	52,33	3 454
	630	Tovary a služby	6 980	3 114	44,61	12 833
	611-542015	Chránená dielňa	26 900	13 310	49,48	12 720
	642	Chránená dielňa	26 900	13 310	49,48	12 720
	Program 5	spolu	126 726	65 669	51,82	69 190

Čerpanie rozpočtu za miestnu občiansku poriadkovú službu a chránenú dielňu dosiahlo úroveň 51,82 %. Vyššie čerpanie pri miestnej občianskej poriadkovej službe bolo

spôsobené vyššími mzdovými výdavkami a odvodmi z miezd. Výdavky miestnej občianskej poriadkovej služby a chránenej dielne sú refundované.

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 30.06.2022.

Funkč. Klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby				
	611	Tarifný plat	45 000	11 478	25,51	24 616
	612	Príplatky	3 600	2 919	81,08	2 455
	614	Odmeny	1 600	960	0,00	1 280
	620	Poistenie-zdravot. poisťovňa	5 020	1 482	29,52	2 589
	625	Poistenie - sociálna	12 728	3 692	29,01	7 094
	610-620	Mzdy a poistné spolu	67 948	20 531	30,22	38 034
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	0	0	0,00	0
	633	Materiál	6 200	4 150	66,94	1 665
	637	Poistné	250	120	0,00	65
	637	Služby	6 476	1 439	22,22	1 744
	630	Tovary a služby spolu	12 926	5 709	44,17	3 474
	642	Nemocenské dáv.	300	237	79,00	0
	642	Bežné transfery spolu	300	237	79,00	0
	Program 6	spolu	81 174	26 477	32,62	41 508

V tomto programe bol zaznamenaný medziročný pokles výdavkov v sume 15.031,-- €. Táto skutočnosť je spôsobená termínom nástupu zamestnancov zamestnaných v tomto programe do pracovného pomeru. Zamestnanci sú zamestnaní na dobu určitú.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe je nevyvážené. Dôvodom tejto skutočnosti je fakt, že činnosť strediska je vykonávaná každoročne v inom rozsahu. Výdavky na činnosť sú refundované.

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 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom a dosiahlo plnenie na 47,69 %.

Funkč. Klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
04.4.36	Program 7	Stavebný úrad				
	611	Tarifný plat	81 200	41 265	50,82	46 330
	612	Príplatky	15 400	8 084	52,49	6 594
	614	Odmeny	7 650	3 691	48,25	5 293
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	10 982	5 386	49,04	5 888
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa a DDP	28 988	13 970	48,19	14 656
	610-620	Mzdy a poistné spolu	144 220	72 396	50,20	78 761
	631	Cestovné náhrady	150	197	131,33	0
	632	Energie, voda, komunikácie	20 200	11 447	56,67	9 893
	633-634-636	Materiál a palivá, oleje	10 612	1 661	15,65	1 513
	637	Poplatky banke	150	79	52,67	84
	637	Služby	10 965	2 518	22,96	2 201
	630	Tovary a služby spolu	42 077	15 902	37,79	13 691
	642	Nemocenské dávky	600	834	139,00	0
	642	Bežné transfery spolu	600	834	139,00	0
	Program 7	spolu	186 897	89 132	47,69	92 452

Medziročný pokles výdavkov v tomto programe zohľadňuje ukončenie pracovného pomeru vedúcej úradu a s tým súvisiace vysporiadanie záväzkov z pracovno-právnych vzťahov v mzdovej oblasti. Tieto výdavky boli zúčtované v prvom polroku 2021. Niektoré výdavky v oblasti materiálových výdavkov a služieb dosiahli vyšší objem, pričom ide o časový nesúlad a tieto výdavky sa v druhom polroku opakovať nebudú.

Výdavky na túto činnosť sú refundované v plnej výške. Zdrojom refundácie sú príspevky obcí združených v tomto spoločnom stavebnom úrade, ktoré pre rok 2022 predstavujú 1,50 € na jedného obyvateľa obce, správne poplatky súvisiace s činnosťou tohto úradu 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 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov bolo na úrovni 36,85 %. V jednotlivých položkách a za program ako celok bolo čerpanie z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom.

V položke **údržba ciest a chodníkov** sú rozpočtované a zúčtované výdavky spojené s realizáciou schválených akcií RPM pre rok 2022, ktoré majú charakter bežných výdavkov.

Funkč. klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plneni	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	136 500	33 419	24,48	19 505
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	59 110	5 512	9,32	9 972
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov a akcie	75 890	27 907	36,77	9 173
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	1 500	0	0,00	360
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	162 884	76 918	47,22	73 103
	611	Tarifný plat	2 050	954	46,54	960
	612	Príplatky	1 030	469	45,53	598
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	328	142	43,29	156
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	776	353	45,49	389
	610-620	Mzdy a poistné	4 184	1 918	45,84	2 103
	644	Transfer prevádzkovanie MHD	158 700	75 000	47,26	71 000
	640	Transfery spolu	158 700	75 000	47,26	71 000
	Program 8	spolu	299 384	110 337	36,85	92 608

Na základe skutočného vývoja plnenia akcií RPM a prípadnej zmeny charakteru týchto výdavkov môže dôjsť k úprave objemu výdavkov. Táto úprava nebude mať negatívny vplyv na celkovú výšku výdavkov, pretože sa ňou nezväčší objem výdavkov v rámci plnenia RPM pre rok 2022.

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Funkčná klasifik.	Ekonom. Klasifik.	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plneni	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	752 490	322 846	42,90	281 181
	635	Údržba verejnej zelene	102 000	23 246	0,00	6 292
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	617 500	296 600	48,03	269 639
	644	Bio odpad - kompostáreň + povodne	32 990	3 000	9,09	5 250
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	5 668	3 176	56,03	3 218
	611	Tarifný plat	3 100	1 740	56,13	1 807
	612	Príplatky	1 100	617	56,09	578
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	420	235	55,95	238
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	1 048	584	55,73	595
	610-620	Mzdy a poistné spolu	5 668	3 176	56,03	3 218
	Program 9	spolu	758 158	326 022	43,00	284 399

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Plnenie dosiahlo 43,00 %.

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok dosiahlo plnenie na 49,55 %. Výdavky na činnosť ŠFRB sú čiastočne refundované.

Funkč. klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	26 568	13 165	49,55	12 316
	611	Tarifný plat	12 800	6 156	48,09	6 110
	612	Príplatky	4 260	2 000	46,95	2 204
	614	Odmeny	1 600	1 250	78,13	525
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 866	951	50,96	891
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	4 657	2 346	50,38	2 205
	627	Príspevok do DDP	200	102	51,00	72
	610-620	Mzdy a poistné spolu	25 383	12 805	50,45	12 007
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	0
	633	Materiál a poštovné	300	0	0,00	0
	637	Služby	745	360	48,32	309
	630	Tovary a služby spolu	1 145	360	31,44	309
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
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	26 568	13 165	49,55	12 316

Program 11 – Šport a kultúra

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok dosiahlo plnenie na 53,43 %.

V programe bol zaznamenaný medziročný nárast výdavkov v sume 84.708,-- €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyššími výdavkami na :

- propagáciu v sume 3.132,-- €
- služby v oblasti organizovania kultúrnych podujatí – kultúrne leto v sume 15.602,-- €
- dom kultúry a realizáciu projektu Stará Ľubovňa – UZOL KULTÚRY v sume 67.692,- €.
- Výdavky projektu sú refundované
- dotáciu na činnosť LMS s. r. o. v sume 3.720,-- € a
- organizáciu jarmoku v sume 1.192,-- €.

Čerpanie výdavkov, po zohľadnení spôsobu finančného vysporiadania dotácií na prerozdelenie, 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 vo výške 97,87 %.

Funkč. klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	8 000	3 270	40,88	138
	637	Propagácia, reklama a inzercia	8 000	3 270	40,88	138
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	376 750	279 265	74,12	270 293
	633	Materiál	1 500	0	0,00	482
	634	Prepravné	500	0	0,00	0
	637	Služby	25 000	17 813	71,25	2 211
	630	Služby rekreačné, športové spolu	27 000	17 813	65,97	2 693
	642, 644	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala a zimný štadión	349 750	261 452	74,75	267 600
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	349 750	261 452	74,75	267 600
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	239 050	74 022	30,97	6 330
	633	Materiál	2 750	1 096	39,85	4 242
	634	Dopravné	150	0	0,00	0
	637	Služby	236 150	72 926	30,88	2 088
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	98 800	44 400	44,94	40 680
	635	Tovary a služby údržba mestského	1 000	0	0,00	0
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	97 800	44 400	45,40	40 680
08.6.0	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	30 000	1 192	3,97	0
	633	Materiál	2 100	0	0,00	0
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	27 900	1 192	4,27	0
	Program 11	spolu	752 600	402 149	53,43	317 441

Program 12 – Školstvo

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov dosiahlo úroveň 51,15 %.

Medziročný nárast výdavkov v sume 312.359,-- € bol spôsobený vyšším objemom výdavkov v školstve – prenesené a originálne kompetencie a výdavkov v oblasti neštátneho školstva. V tejto oblasti dochádza k rozpočtovaniu vlastných príjmov a výdavkov v oblasti školstva. Ide o vyššie výdavky na hmotnú núdzu. Tieto výdavky sú v plnej výške refundované. Ide taktiež o výdavky spojené z realizáciou projektov na jednotlivých školách, ktoré sú sčasti refundované.

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.

Funkč. klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	9 059 208	4 633 627	51,15	4 324 061
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	3 527 704	1 779 113	50,43	1 664 473
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	427 101	262 757	61,52	148 673
	641	Školstvo-origin.kompet., kino a vlastné príjmy škôl	4 257 290	2 109 035	49,54	1 985 963
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	311 624	214 978	68,99	259 836
	642	Neštátne školstvo spolu	535 489	267 744	50,00	265 116
09.8.0		Školský úrad spolu	28 796	14 553	50,54	11 760
	611-612	Tarifný plat a príplatky	18 836	9 045	48,02	8 157
	611	Odmeny	1 550	1 350	87,10	235
	620	Zdravotné poistenie	2 039	1 054	51,69	851
	625	Sociálna poisťovňa	5 386	2 744	50,95	2 208
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	27 861	14 193	50,94	11 451
	631, 637	Cestovné náhrady,školenia	40	0	0,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	0	0,00	0
	637	Služby	695	360	51,80	309
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	935	360	38,50	309
	Program 12	spolu	9 088 004	4 648 180	51,15	4 335 821

Program 13 – Sociálne služby

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2022.

Čerpanie výdavkov dosiahlo úroveň 48,79 %.

Z časového hľadiska je čerpanie výdavkov tohto programu v súlade so schváleným rozpočtom.

Medziročný nárast výdavkov o **44.544,-- €** bol spôsobený medziročne vyššími výdavkami na stravovanie dôchodcov, opatrovateľskú službu, činnosť komunitného centra a činnosť spoločnej sociálnej úradovne. Výdavky na opatrovateľskú službu a spoločnú sociálnu úradovňu sú refundované.

Funkč. Klasifik.	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		KD a dôchodcovia.	87 030	43 342	49,80	36 627
	632	Poštovné	320	71	22,19	82
	633	Materiál	230	240	104,35	0
	634	Dopravné	2 880	0	0,00	0
	637	Služby	83 600	43 031	51,47	36 545
10.2.2.2	Opatrovateľsk	služba spolu	222 716	93 787	42,11	86 527
	611-612	Tarifný plat a príplatky	142 860	57 654	40,36	57 106
	614	Odmeny a rekreácia	9 600	5 525	57,55	1 400
	620	Zdravotné poistenie	14 586	5 824	39,93	5 620
	625	Sociálna poisťovňa	37 220	15 839	42,56	15 112
	627	Prípevky do DDP	630	570	90,48	342
	642	Nemocenské dávky	2 000	1 101	55,05	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	206 896	86 513	41,81	79 760
	633	Materiál	400	0	0,00	51
	637	Služby	15 420	7 274	47,17	6 716
	630	Tovar a služby spolu	15 820	7 274	45,98	6 767
10.7.0	Sociálna pomoc	občanom v hmotnej núdzi spolu	19 100	17 109	89,58	2 141
	642	Peňažné príspevky	1 200	264	22,00	0
Invalidita	642	Transfery - soc. služby	17 900	16 845	94,11	2 141
0.7.0.3	Kom.centrum	Podsadek spolu	154 929	80 302	51,83	68 066
	611-612	Tarifný plat a príplatky	101 720	52 004	51,12	47 261
	611	Odmeny	4 900	3 150	64,29	0
	620	Zdravotné poistenie	10 662	5 221	48,97	4 487
	625	Sociálna poisťovňa	26 601	13 671	51,39	11 791
	642	Nemocenské dávky	206	131	63,59	120
	610-620	Mzdy a poistné spolu	144 089	74 177	51,48	63 659
	631	Cestovné náhrady	100	236	236,00	11
	632	Poštovné, plyn	2 540	1 182	46,54	1 143
	633	Materiál	1 200	1 279	106,58	565
	637	Služby	7 000	3 428	48,97	2 688
	630	KC- tovar. a služby spolu	10 840	6 125	56,50	4 407
10.2.2.2	Spoločná	sociálna úradovňa	21 595	10 274	0,00	9 697
	611-612	Tarifný plat a príplatky	12 450	6 759	54,29	6 558
	611	Odmeny	950	350	36,84	200
	620	Zdravotné poistenie	1 390	695	50,00	685
	625	Sociálna poisťovňa	3 725	1 826	49,02	1 777
	642	Nemocenské dávky	70	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	18 585	9 630	51,82	9 220
	633	Mater. Poštov. a cestov.	650	187	28,77	109
	633	Výp. Technika a interier.	0	0	0,00	0
	637	Služby, nájomné	2 360	457	19,36	368
1030-90	611-642	Humanitárna pomoc spolu	2 160	2 788	129,07	0
	Program 13	spolu	507 530	247 602	48,79	203 058

BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €

Názov	položky		Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
Bežné	výdavky	spolu	15 634 194	7 896 158	50,51	7 358 002

Analýza ľudských zdrojov

Názov progr.	Počet zam. 6/2021	Počet zam. 6/2022	Základné	ÚSO	VŠ prvý stup	VŠ druhý stup.	Z toho ženy	Z Ť P	Doba určitá	KPV	Ved. prac.	SOR	Odb. refer.	Robot. povol.
MsÚ	47,36	46,36	0	15	1	30,36	31	3	0	0	8	17,36	17	4
Matrika	3	3	0	0	1	2	3	1	0	0	0	0	3	0
Register obyvateľ.	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
Bezpečnosť	9	9	0	8	0	1	0	1	0	0	1	0	8	0
Menšie obecné	11	12	9	2	0	1	5	0	12	0	0	0	2	10
Stavebný úrad	7	7	0	0	1	6	3	0	0	0	1	5	1	0
Doprava	0,30	0,30	0	0	0	0,30	0	0	0	0,30	0	0,30	0	0
Životné prostredie	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	0,34	0	0,34	0	0
Rozvoj bývania	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0
Školský úrad	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
Opatr.	16	15	0	15	0	0	15	3	0	0	0	0	15	0
KC a SSÚ	8	9	0	5	0	4	8	1	0	0	0	0	9	0
Spolu	105	105	9	46	3	47	67	9	12	0,64	10	25	56	14

Vysvetlivky:

ÚSO - úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ - vysokoškolské vzdelanie

ZŤP - zdravotné postihnutie

KPV - kratší pracovný úväzok

SOR – samostatný odborný referent

KC a SSÚ – komunitné centrum a spoločný sociálny úrad

V tabuľke ľudských zdrojov uvádzame zamestnancov pre menšie obecné služby – čistenie mesta a opatrovateľská služba v nasledovných počtoch:

- 12 zamestnancov – menšie obecné služby v členení - 8 zamestnancov - Miestna občianska poriadková služba a 4 zamestnanci na dobu určitú podľa druhu projektu.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť programového rozpočtu mesta k 30.06.2022 zaznamenala schodok vo výške **1.911.228,-- €**.

Plnenie kapitálových príjmov dosiahlo sumu **1.207.744,-- €**, čo predstavuje plnenie kapitálových príjmov na **35,27 %**.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY v €

Ekonómická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
231	Príjem z predaja budov	0	0	0,00	0
233001	Príjem z predaja pozemkov	202 485	86 099	42,52	36 807
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	1 000	0	0,00	3 834
321	Granty - tepelné čerpadlá školy	586 703	584 712	99,66	26 571
321	Grant - vnútroblokové priestory	484 850	236 229	48,72	0
321	Grant - cyklotrasa Chmeľnica	253 212	100 000	39,49	0
321	Grant - lodenica	71 797	0	0,00	0
322	Grant - Zariadenie sociálnych služieb	1 344 205	0	0,00	0
321	Granty - ZŠ - zvýšenie úrovne vzdelávania	479 835	200 704	41,83	30 244
322	Dotácia-ZŠ Levočská havarijný stav	0	0	0,00	95 400
	Kapitálové príjmy spolu	3 424 087	1 207 744	35,27	192 856

Príjem z predaja pozemkov – plnenie príjmov z predaja pozemkov dosiahlo v prvom polroku 2022 plnenie na 45,52 %.

Položky **grantov** sú plnené v rámci reálneho poskytnutia finančných prostriedkov. Ich zloženie je uvedené v tabuľke kapitálových príjmov.

Položka **granty tepelné čerpadlá školy** obsahuje :

- grant na inštaláciu tepelného čerpadla – ZŠ Za vodou v sume 346.610 €,
- grant na inštaláciu tepelného čerpadla – MŠ Vsetínska v sume 240.093 €.

Položka **granty ZŠ – zvýšenie úrovne vzdelávania** obsahuje granty pre základné školy v nasledovnom členení :

- ZŠ Levočská 114.589 €
- ZŠ Komenského 159.299 €
- ZŠ Podsadek 90.209 €
- ZŠ Za vodou 115.738 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY v €

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v prvom polroku dosiahlo objem **3.118.972,-- €**, čo predstavuje plnenie výdavkov vo výške **42,87 %**. Nižšie čerpanie kapitálových výdavkov je spôsobené tým, že niektoré investičné akcie, na ktoré boli mestu poskytnuté účelové granty budú realizované a ukončené v druhom polroku, respektíve v nasledujúcich obdobiach pro druhom polroku.

Funk. klas.	Ekon. klasif.	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.202
	711003	Nákup softw aru	5 000	0	0,00	0
	713004	2022 -Uzol kultúry -mozaika, 2021-kam.systém	0	16 691	0,00	4 371
	713004	Nákup strojov, prístrojov	3 000	0	0,00	2 250
	713002	Nákup výpočtovej	3 000	3 890	129,67	0
	713003	Územný plán mesta	0	0	0,00	2 580
	712001	Inter. vybavenie školy	284 795	189 864	0,00	2 850
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	295 795	210 445	71,15	12 051
	716	Prípravná a projektová	32 391	18 856	58,21	9 850
	717001	Realizácia nových stavieb	432 327	41 408	9,58	317 219
	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	3 345 414	1 432 455	42,82	113 025
04.4.3		Rozvojový program mesta	3 810 132	1 492 719	39,18	440 094
	723001	Dotácia-rekon. plavárne	2 778 213	1 199 000	43,16	0
	721001	Kapitálový transfer VPS	0	14 910	0,00	6 912
	721002	Kapitálový transfer školstvo	141 000	135 000	95,74	100 400
04.5.1		Kapitálové transfery v	2 919 213	1 348 910	46,21	107 312
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	250 000	66 898	26,76	91 801
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový	100	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a	250 100	66 898	26,75	91 801
		Kapitálové výdavky spolu	7 275 240	3 118 972	42,87	651 258

V oblasti **nákupu majetku spolu** v priebehu prvého polroka došlo k čerpaniu výdavkov v sume **210.445,-- €**. Išlo o výdavky v rámci projektov základných škôl – „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania“ v sume 189.864,-- €, nákup „Mozaika Ľubovnianske jablká“ v rámci projektu UZOL KULTÚRY v sume 16.691,-- € - výdavky na tento nákup sú refundované v rámci projektu.

Položky **rozvojového programu mesta** sú rozdelené na :

- **prípravnú a projektovú dokumentáciu** v sume **32.391,-- €**
- **realizáciu nových stavieb** v sumu **432.327,-- €** - táto suma obsahuje :
 - realizáciu nových stavieb – RPM tabuľka č. 1 v sume 57.700--0 €
 - výstavbu detského ihriska – finančné krytie grantom v sume 55.000,-- € a
 - nerozdelené finančné prostriedky určené na financovanie alebo spolufinancovanie schválených akcií RPM v oblasti realizácie nových stavieb v sume 319.627,-- €
- **rekonštrukcia a modernizácia stavieb** v sume **3.345.414,-- €**. Táto suma obsahuje :
 - realizáciu rekonštrukcie a modernizácie – RPM tabuľka č. 1 v sume 50.000--0 €

- výstavbu zariadenia sociálnych služieb Mesta Stará Ľubovňa v sume 1.576.974 € a ostatné výdavky tejto časti RPM v sume 284.075 €
- rekonštrukcia a modernizácia infraštruktúry – nerozdelené finančné prostriedky v sume 800.000 € - tieto prostriedky budú postupne rozpisované ako finančné krytie schválených a následne realizovaných akcií RPM na rok 2022,
- zníženie nákladov na energie – MŠ Vsetínska – čerpadlo v sume 252.729 €
- zníženie nákladov na energie – ZŠ Za vodou – čerpadlo v sume 381.636 €.

Plnenie rozpočtu v časti **rozvojový program mesta** predstavuje v oblasti financovania akcií RPM sumu **1.492.719,-- €** v členení:

- **prípravná a projektová dokumentácia** v sume **18.856,-- €**, čo predstavuje **58,21 %** čerpanie tejto časti rozpočtu,
- **realizácia nových stavieb** dosiahla sumu **41.408,-- €**, čo predstavuje plnenie vo výške **9,58 %** čerpania tejto časti rozpočtu,
- **rekonštrukcia a modernizácia stavieb** dosiahla plnenie **42,82 %** v sume **1.432.455,- €**.

Výdavky v sume **27.907,-- €** sú zúčtované v položke **RPM – údržba-moderinizácia chodníkov a výstavba infraštruktúry**, výdavky v sume **5.512,-- €** v položke **príspevok na údržbu mestských komunikácií v Programe 8 Doprava a pozemné komunikácie**. Ide o akcie schválené v RPM na rok 2022, ktoré majú charakter bežných výdavkov.

Transfer na rekonštrukciu plavárne dosiahol v prvom polroku objem **1.199.000,-- €**. Išlo o zaslanie nečerpaného transferu zo ŠR v sume 744.000,-- € a transferu z vlastných zdrojov mesta v sume 455.000,-- €.

Kapitálový transfer v oblasti školstva v priebehu prvého polroka bol čerpaný v objeme **135.000,-- €**. Išlo o :

- transfer z na technické dovybavenie - priemyselná práčka – MŠ Vsetínska v sume **4.000,-- €** a
- dotáciu na odstránenie havarijného stavu strechy – ZŠ Levočská v sume **131.000,-- €**.

Položka **nákup pozemkov** v objeme **66.898,-- €** predstavuje plnenia výkupu pozemkov v rámci schválených uznesení mestského zastupiteľstva.

FINANČNÉ OPERÁCIE

K 30.06.2022 boli zaznamenané v oblasti finančných operácií vyššie príjmy ako výdavky v objeme **1.998.722,-- €**.

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Plnenie **príjmových finančných operácií** dosiahlo výšku **2.195.903,-- €** a **61,52 %**.

Ekonom. Klasifik.	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
411006	Príjem zo splácania pôžičiek -	114 783	57 408	50,01	57 572
454001	Prevod prostriedkov z RF	70 000	0	0,00	0
454002	Prevod prostriedkov z FR	1 000 000	0	0,00	0
453	Iné príjmové operácie -	0	0	0,00	36 954
453	Iné príjm.oper. - ZÚ 2021 + zábezpeky	641 754	488 778	76,16	261 916
453	Iné príjm. operácie grant plavárne	744 000	744 000		
411-453	Fin.výpomoc VPS rok 2020 ul.	6 000	0	0,00	68 373
453	Kapitálový úver - 2021 zostatok na rok 2022	993 109	905 717	91,20	2 000 000
	Príjmové finančné operácie spolu	3 569 646	2 195 903	61,52	2 424 815

Položka **iné príjmové operácie zostatky – záverečný účet** v sume 641.754,-- € (nevyčerpané finančné prostriedky transferov, dotácií a grantov z roku 2021) obsahuje :

- zostatok dotácie na humanitárnu pomoc v sume 1.177,-- €
- zostatok transferu z environmentálneho fondu v sume 14.447,-- €
- školstvo hmotná núdza v sume 208.710,-- €
- grant UZOL KULTÚRY v sume 159.931,-- €
- grant havarijná situácie strechy ZŠ Levočská v sume 131.000,-- €
- grant MPSVaR – detské ihrisko v sume 50.000,-- €
- grant Erasmus v sume 76.489,-- €.

Pre rok 2022 je rozpočtovaný príjem zo zostatku kapitálového úveru, ktorý bol prijatý v roku 2021 na krytie kapitálových výdavkov mesta v sume **2.000.000,-- €**. Zostatok - nevyčerpaná časť kapitálového úveru prijatého v roku 2021 pre rok 2022 predstavuje sumu **993.109,-- €**. Čerpanie úveru k 30.06.2022 predstavovalo sumu 905.717,-- €. Táto suma bola použitá na finančné krytie výdavkov rekonštrukcie plavárne, výstavbu zariadenia sociálnych služieb, rekonštrukciu vnútroblokov.

Plnenie **príjmových finančných operácií** bolo vytvorené:

- príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o. v sume **57.408,-- €**. Táto suma predstavuje príjmy z ekonomického nájomného, ktoré je určené na finančné krytie splátok istín a úrokov úverov ŠFRB poskytnutých na výstavbu nájomných bytov,
- príjmami v oblasti zábezpek v rámci verejných obstarávaní v sume **27.954,-- €**
- prevodom zostatku príjmov v rámci záverečného účtu v sume **460.824,-- €** ide o zostatky finančných prostriedkov škôl a grantov z roku 2021, ktoré sú zapojené do programového rozpočtu mesta v roku 2021
- čerpaním zostatku transferu na výstavbu rekonštrukciu plavárne v sume **744.000,-- €** a
- čerpaním kapitálového úveru z roku 2021 v sume **905.717,-- €**.

V priebehu druhého polroka 2022 budú všetky položky príjmových finančných operácií čerpané v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2022.

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **58,90 %** vo výške **197.181,-- €** a predstavovali splátky úverov mesta v zmysle úverových zmlúv a vrátky finančných zábezpek v rámci verejných súťaží v sume **26.368,-- €**.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 30.06.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2021
	821	Splátky úverov	334 793	170 813	51,02	170 192
01.7.0		Transakcie verejného dlhu spolu	334 793	170 813	51,02	170 192
	821	Zábezpeky a výpomoc VPS s. r. o.	0	26 368	0,00	44 301
01.1.1.6		Ostatné finančné výdavky spolu	0	26 368	0,00	44 301
		Výdavkové finančné operácie spolu	334 793	197 181	58,90	214 493

3. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2022 boli v **Programe č. 4 - Interné služby** rozpočtované výdavky na splácanie úrokov z úverov v celkovej výške **35.310,-- €**. Plnenie v tejto položke dosiahlo úroveň **44,07 %**, čo predstavuje objem splátok úrokov vo výške **15.562,-- €**. Splátky istín úverov dosiahli výšku **170.813,--**, čo predstavovalo plnenie rozpočtu na **51,02 %**.

Tieto splátky istín sa skladajú zo splátok istín úverov :

- zo ŠFRB – na výstavbu bytov v objeme 45.821,-- € a
- splátky istín prijatých kapitálových úverov v objeme 124.992,-- €.

Úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov Levočská 20, Stará Ľubovňa je založený Administratívnou budovou Slobytermu s. r. o. Ostatné úvery sú bez ručenia - zábezpek – nie je u nich uplatnené záložné právo.

4. POHLÁDÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohl'adávky k 30.06.2022 predstavujú sumu 822.191,-- € v členení:

Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	629.774 €
z toho:	
- komunálny odpad	287.348 €
- nájomné a služby	28.752 €
- nájomné nájomných bytov	17.366 €
- odberateľské faktúry	6.651 €
- prenájom pozemkov	11.001 €
- za opatrovateľskú službu	8.035 €
- parkovné	12.913 €
- zmluvná pokuta – EURO-ŠTUKONZ	257.708 €
Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov	190.359 €
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	186.530 €
- hracie a predajné automaty	594 €
- verejné priestranstvo	0 €
- daň za psa	3.235 €
- za ubytovanie	0 €
Účet 314 – poskytnuté prevádzkové preddavky	1.463 €
- poštový úver a predplatné	
Účet 378 – iné pohľadávky	395 €
(splácanie piecky a pokuty za priestupky)	

Záväzky k 30.06.2022 v €

Záväzky z obchodných vzťahov	v €
Dodávatelia	64 501
Spolu záväzky z obchodného styku	64 501
Záväzky voči zamestnancom	106 085
Záväzky voči poisťovniam	78 807
Daň z príjmu zo závislej činnosti	16 677
Ostatné záväzky z miezd	11 403
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam, zábezpeky	212 972
Ostatné záväzky-úvery, stavebný úrad, projekty zúčtovanie	44 765
Záväzky celkom	322 238
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - 2017	577 500
Kapitálový úver - 2019	934 994
Kapitálový úver - 2021	2 000 000
Návratná finančná výpomoc zo ŠR - výpadok príjmov DPFO	389 674
Kapitálový úver - KOČKA rekonštrukcia kina	112 635
Celkom nesplatené úvery	4 014 803

V celkovom objeme dodávateľských záväzkov sú zahrnuté aj dodávateľské faktúry, ktoré budú premietnuté v čerpaní rozpočtu v druhom polroku roka 2022, ale charakterom patria do záväzkov za prvý polrok 2022, ako sú faktúry za elektrickú energiu, vodu, telekomunikačné služby, poštovné, PHM, stravné lístky, všeobecný materiál, faktúry za odstránenie škôd po povodni, provízia za sms službu - parkovné a pod.

Ostatné záväzky obsahujú mesačnú splátku istín úverov mesta, nevyčerpané združené finančné prostriedky na druhý polrok roka 2022 pre Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac jún 2022 vyplatené zamestnancom v mesiaci júl 2022, ako aj odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.853.546,84 €** sú záväzky, ktoré sa skladajú z:

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **121.559,08 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 16 b. j. v sume **316.848,25 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 26 b. j. v sume **397.698,27 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 4 b. j. v sume **59.369,81 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ-D4 16 b. j. v sume **393.229,37 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2 x 15 b. j. v sume **549.464,28 €**,
- ostatných dlhodobých záväzkov – zábezpek z verejných obstarávaní a nájmu v sume **15.377,78 €**.

5. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 30.06.2022 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021	30.06.2022
Software a drobný DNM	96 450	83 069	81 672	104 062	126 707	130 975	133 570	123 007
Stavby	17 613 487	15 871 199	15 662 620	15 262 581	17 018 304	18 270 349	19 165 257	19 602 806
Stroje,prístroje,zariad.	920 092	821 989	720 753	620 982	543 380	436 498	334 716	283 962
Dopravné prostriedky	156 196	350 414	322 713	280 437	520 244	451 517	385 860	353 682
Inven. umelecké diela	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	13 573
Majet podiel v ob.spol.	761 345	761 345	761 345	761 345	761 345	761 345	766 345	766 345
Pozemky	22 757 879	22 643 659	22 636 999	22 731 566	22 970 587	22 938 280	23 043 706	23 058 791
Nedok.hmotné investície	3 186 611	1 437 025	1 868 198	2 152 611	1 071 118	1 922 301	3 046 925	4 012 145
Finančný majetok	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733
Ostatné fin. investície	7 196 745	10 581 560	10 637 578	11 247 756	12 320 319	12 034 458	13 385 316	12 135 318
Materiál na sklade	5 509	4 727	7 900	5 662	5 043	11 316	8 411	12 017
Celkom	55 061 320	54 921 993	55 066 784	55 534 008	57 704 053	59 324 045	62 637 112	62 716 379

Zmena stavu v časti software je spôsobená zúčtovaním odpisov majetku v priebehu polroka.

Stavby – zmena stavu bola spôsobená zaradením nových investícií do majetku mesta a zúčtovaním odpisov v priebehu prvého polroka. Zaradené boli tepelné čerpadlá ZŠ Za vodou a MŠ Všetínska.

Stroje, prístroje a zariadenia – zmena stavu bola spôsobená zúčtovaním odpisov týchto zariadení v priebehu polroka.

Dopravné prostriedky – zmena stavu zohľadňuje zúčtovanie odpisov v priebehu polroka.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach – podielové cenné papiere, položka obsahuje 100 %-tný podiel mesta na základnom imaní obchodných spoločností mesta (Slobyterm s. r. o., EKOS s. r. o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť s. r. o. a Marmon s. r. o., Verejnoprospešné služby Stará Ľubovňa s. r. o. – „r. s. p.“ – sociálny podnik).

Zmena stavu pozemkov zohľadňuje nákup a predaj pozemkov mesta v období od 01.01.2022 do 30.06.2022.

Nedokončené hmotné investície nezaznamenali zmenu. V tejto položke dôjde v priebehu druhého polroka k zmenám, a to na základe ukončenia investičných akcií mesta a ich postupným zaraďovaním do majetku mesta. Nárast bol spôsobený hlavne neukončenými investičnými akciami – rekonštrukcia DOaS Družba, výstavba zariadenia sociálnych služieb, rekonštrukcia vnútroblokov, zvýšenie technickej úrovne vzdelávania ZŠ Komenského, rekonštrukcia chodník ul. Zámocká.

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 30.06.2022

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

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

6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 30.06.2022 podľa druhov a rokov v €

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	k 30.06. 2022
Názov fondu							
Rezervný fond	133 413	174 388	47 797	49 703	68 005	94 884	121 766
Fond rozvoja	296 617	665 391	623 068	640 225	804 947	1 046 853	1 288 794
Sociálny fond	6 341	7 584	9 648	2 246	1 466	4 022	3 963
Spolu :	436 371	847 363	680 513	692 174	874 418	1 145 759	1 414 523

V prvom polroku bolo zrealizované zúčtovanie prebytku hospodárenia za rok 2021. Bol realizovaný prevod 10 % prebytku hospodárenia do rezervného fondu v sume **26.882,26 €** a do fondu rozvoja bol realizovaný prevod vo výške **241.940,36 €**.

7. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť mesto Stará Ľubovňa nevykonáva

8. OPATRENIA Z KONTROLY PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2021

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

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 naplňovania 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 - predkladať na každé riadne rokovanie MsZ informáciu o vecnej a technickej príprave investičných akcií RPM mesta, ktoré je možné zaradiť do finančne krytých investičných akcií RPM mesta vrátane vyčíslenia prevádzkových výdavkov na tieto investičné akcie po ich realizácii

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: úloha priebežne plnená

**VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY, príspevková organizácia
STARÁ ĽUBOVŇA**

KOMPLEXNÝ ROZBOR za 1. polrok 2022

**Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS**

**Spracovala: Ing. Silvia Jaržembovská
hlavná účtovníčka VPS**

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa vykonáva hlavnú činnosť v súlade so zriaďovacou listinou MsZ a podnikateľskú činnosť nad rámec základného poslania zabezpečovaním komplexných pohrebných služieb, údržbou a prevádzkou mestských cintorínov. V sledovanom období k 30.06.2022 vykázala organizácia celkovú stratu
- 1 445,14 eur.

I. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU V €

Príjmy:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.06.2022	%
Časť I. Príjmy spolu HČ	1 151 900	1 157 010	590 541,44	51,04
Časť II. Príjmové operácie PČ	119 100	119 100	61 741,91	46,05
Prostriedky z predch. roka			175 741,86	
Zisk po zdanení z PČ – zapojenie do rozpočtu	14 969,01	14 969,01	14 969,01	
Príjmy celkom	1 285 969,01	1 291 079,01	842 994,22	65,29

Výdavky:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 30.06.2022	%
Časť I. Výdavky spolu HČ				
Program č.1 – Správa, údržba MK a zeleň	977 390	981 141	489 414,78	49,88
Zisk po zdanení z PČ – dodatočný zdroj financovania HČ	14 969,01	14 969,01	1 356,70	9,06
Program č.2 – Verejné osvetlenie	101 720	101 031	50 136,15	45,54
Program č.3 – Dom smútku	72 790	74 838	52 601,34	70,29
Výdavky HČ spolu	1 166 869,01	1 171 979,01	593 508,97	50,64
Časť II. Výdavkové operácie - PČ				
Program č.4 – Cint. a pohreb.slужby	119 100	119 100	61 513,41	51,65
Výdavky PČ spolu	119 100	119 100	61 513,41	51,65
Výdavky celkom	1 285 969,01	1 291 079,01	655 022,38	50,73

II. PLNENIE ROZPOČTU NÁKLADOV A VÝNOSOV V €

Plnenie nákladov a výnosov za hlavnú a podnikateľskú činnosť je bližšie špecifikované v tabuľke č.2.

	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Hlavná činnosť - skutočnosť	623 897,38	621 547,75	- 2 349,63
Podnikateľská činnosť - skutočnosť	57 901,22	58 805,71	904,49
Spolu	681 798,60	680 353,46	-1 445,14

Plnenie nákladov a výnosov podľa jednotlivých stredísk je bližšie špecifikované v tabuľke č.3.

Strediská hlavnej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Správa	121 978,96	120 752,26	- 1 226,70
Dom smútku	55 343,23	55 368,23	25,00
Verejné osvetlenie	55 501,32	62 939,57	7 438,25
Čist. a údržba MK	312 081,79	303 283,82	- 8 797,97
Futbalový štadión	6 695,10	6 695,93	0,83
Verejná zeleň	57 778,98	57 944,94	165,96
Detské ihriská	14 518,00	14 563,00	45,00
Hlavná činnosť spolu	623 897,38	621 547,75	- 2 349,63

Strediská podnikateľskej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Cintoríny a pohrebné služby	48 677,42	48 731,91	54,49
Futbalové ihrisko s umelým trávnikom	9 223,80	10 073,80	850,00
Podnikateľská činnosť spolu	57 901,22	58 805,71	904,49

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa (ďalej len VPS p. o.) spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom predstavuje v prvom polroku 2022 **3,93%**.

VPS p. o. vykázala v prvom polroku 2022 záporný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti a kladný výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti.

Záporný výsledok hospodárenia vykázali dve strediská hlavnej činnosti. Stredisko „Správa“ hospodári obvykle vyrovnané. Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi v sledovanom období nastal preplatením výdavkov na testovanie zamestnancov na ochorenie Covid 19 zo ŠR na strane výnosov a nezúčtovaním dotácie na hlavnú činnosť vo výške 1356,70 eur. Tieto náklady znášala organizácia sama zo zisku po zdanení, ktorý bol zapojený do rozpočtu príjmov a výdavkov pre rok 2022. Naše najväčšie stredisko „Čistenie a údržba MK“ vysokou potrebou materiálových vstupov na prebiehajúce investičné akcie zvýšilo náklady organizácie. Ďalší faktor, ktorý pôsobí negatívne na výsledok hospodárenia je, že náklady z odpisov dlhodobého majetku, ktorý bol financovaný z vlastných zdrojov sa nekompenzujú výnosmi z kapitálového transferu z rozpočtu obce.

Kladný výsledok hospodárenia stredísk hlavnej činnosti „Dom smútku“, „Detské ihriská“ a „Verejná zeleň“ sa dosiahol predovšetkým preplatením výdavkov na testovanie zamestnancov na ochorenie Covid 19 zo štátneho rozpočtu. Stredisko „Verejná zeleň“ dosiahlo o. i. aj tržby z predaja služieb a výnosy z aktivácie DHM. Stredisko „Verejná osvetlenie“ aktivovaním materiálu, majetku v rámci investičných činností a dosiahnutím tržieb z poskytovania bežných služieb dosiahlo zisk 7 438,25 eur.

Podnikateľskú činnosť organizácie predstavujú strediská „Cintoríny a Pohrebné služby“ a „Futbalové ihrisko“. Obe strediská hospodárili v prvom polroku kladne. Na základe zmluvy o nájme organizácia VPS p.o. prenájma Mestskému futbalovému klubu ihrisko s umelou trávnatou plochou. V sledovanom období dosiahla z tejto činnosti zisk vo výške 850 eur. Stredisko Cintoríny a Pohrebné služby hlavne z dôvodu začatia účtovania o časovom rozlíšení výnosov v prípade nájmu hrobových miest, znížilo oproti minulému roku zisk o 11 304,36 eur. Aktuálne sa v sledovanom období zaúčtovala do výnosov jedna desatina z hodnoty nájomných zmlúv, ktoré boli novo podpísané resp. predĺžené v roku 2022. Zvyšná časť sa rozpustí do výnosov postupne v nasledujúcich deviatich rokoch. Číslo desať predstavuje tleciú dobu.

Stručný prehľad investičných aktivít organizácie v prvom polroku 2022:

- montáž nových rozvodov a stĺpov verejného osvetlenia na Zámockej ulici v Starej Ľubovni 6 860,39 eur
- stavebné práce na chodníku od hlavnej cesty smerom na hrad – ulica Zámocká v Starej Ľubovni 14 910,23 eur

Stručný prehľad činností v zmysle RPM a informácia o významných nákladoch v prvom polroku 2022

- oprava výtlkov na mestskej komunikácii ul. 17.novembra, ul. Mierová, ul. Tatranská a ul. Obrancov mieru 3 993,43 eur
- práce na chodníku na ul. Letná 669,20 eur
- montáž dopravných značiek na ul. 1.mája, Za vodou a ul. Mierová 849,80 eur
- výmena okien a dverí na administratívnej budove zaúčtovaná v nákladoch vo výške 18 873,28 eur
- oprava strechy na Dome smútku zaúčtovaná v nákladoch vo výške 18 723,84 eur

III. STAV POHLÁDÁVOK A ZÁVÄZKOV (tabuľka č. 4 a 5, príloha pohľadávky a záväzky)

Organizácia v zmysle § 26 ods.4 zákona o účtovníctve vytvorila opravné položky k nepremľaným pohľadávkam z titulu ich nezaplatenia v celkovej výške 403,68 eur. K 31.12.2022 organizácia prehodnotí opodstatnenosť ich tvorby a výšku a v prípade, že úplne alebo čiastočne zanikne predpoklad trvania zníženia hodnoty majetku, opravnú položku zruší resp. upraví jej výšku. Odpísané pohľadávky vo výške 2 000,94 eur z minulého účtovného obdobia sa naďalej evidujú v podsúvahovej evidencii.

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

IV. STAV MAJETKU A MATERIÁLOVÝCH ZÁSOB (tabuľka č.6 a 7)

V. STAV NA BEŽNOM ÚČTE, FONDOVÝCH ÚČTOCH A HOTOVOSTI V POKLADNICI K 30.6.2022 (tabuľka č.8)

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

Kolektívna zmluva uzatvorená medzi VPS p.o. a ZO OZ KOVO Verejnoprospešné služby upravuje podmienky týkajúce sa pracovnoprávných vzťahov, platové podmienky, sociálnu oblasť a tvorbu sociálneho fondu .

Príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie bol v hodnotiacom období 2851,57 eur .

Zamestnávateľ v zmysle čl. 34 vytvoril podmienky na vykonanie preventívnych lekárskech prehliadok. Za sledované obdobie boli náklady na prevenciu v sume 20 eur.

Náklady na školenie zamestnancov predstavovali 902,80 eur.

V prvom polroku 2022 dosiahol životné jubileum jeden zamestnanec a bola mu vyplatená peňažná odmena v súlade s čl. 35 a čl. 36 kolektívnej zmluvy vo výške 860,50 eur a príspevok zo sociálneho fondu vo výške 100 eur.

Celkový prídel do sociálneho fondu podľa čl. 43 a jeho čerpanie je uvedené v tabuľke č. 10.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov podľa stredísk k 30.06.2022

Stredisko:	Údržba	-	7
	Dom smútku	-	3
	Verejné osvetlenie	-	1
	Čist.a údržba MK	-	19,87
	Cint.a pohreb.slужby	-	1
	Verejná zeleň	-	8,67
	Detské ihriská	-	1
Spolu za všetky strediská		-	41,54

Plnenie opatrení z Rozboru hospodárenia VPS, p. o. mesta Stará Ľubovňa za rok 2021

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

Opatrenie č. 2 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2022.

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

V plnení

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

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

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

V plnení

Opatrenie č. 8 – spracovať a preložiť investičný plán organizácie na rok 2022 v členení na finančne kryté a finančne nekryté investičné akcie. Pri finančne krytých investičných akciách uviesť zdroj krytia – vlastné zdroje a pod.

T: do 30.04.2022

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Investičný plán VPS, p.o. Stará Ľubovňa na rok 2022

1. Oprava strechy dom smútku	20 000,- Eur
2. Rekonštrukcia administratívnej budovy (výmena okien, podláh, vymaľovanie 1. poschodia)	23 000,- Eur
3. Asfaltovanie areálu VPS, p.o. (dvor)	18 000,- Eur
4. Asfaltovanie príjazdovej komunikácie k VPS, p.o.	7 100,- Eur
5. Nákup auto cisterny 8 000 m ³	cca 80 000,- Eur

Plán rozpočtu na rok 2022 podľa programov

v €

Tabuľka č. 1

Príjmy							
Zdroj		Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2022	Upr. rozpočet 2022	Skutoč. k 30.06.2022	%
111		312	Transfer zo ŠR/ preplatenie výdavkov na test.zamestnancov Covid 19	0,00	0,00	705,00	
1AC1		312	Transfer z ESF/príspevok z ÚPSVaR	0,00	0,00	1 010,34	
1AC2		312	Transfer zo ŠR/príspevok z ÚPSVaR	0,00	0,00	178,30	
41		212	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	0,00	0,00	1,00	
41		223	Poplatky a platby z nepriemys. a národného predaja a služieb spolu	43 000,00	43 000,00	15 415,62	35,85
41		239	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
41		291	Od fyzickej osoby	0,00	0,00	156,69	
41		292	Ostatné príjmy spolu	0,00	0,00	5 341,44	
41		312	Tuzemské transfery v rámci verejnej správy HČ	1 038 900,00	1 054 900,00	535 450,00	50,76
41		312	Tuzemské transfery v rámci verejnej správy RPM	70 000,00	59 110,00	5 512,43	9,33
41		312	Tuzemské transfery v rámci verejnej správy - granty	0,00	0,00	5 000,00	
41		322	Tuzemský kapitálový transfer v rámci verejnej správy	0,00	0,00	21 770,62	
72a		292	Ostatné príjmy spolu				
			Príjmy spolu	1 151 900,00	1 157 010,00	590 541,44	51,04
			Výdavky				
Zdroj	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2022	Upr. rozp. 2022	Skutočnosť k 30.06.2022	%
			Program č.1: Správa a údržba MK - refundácia výdavkov zo ŠR a ESF				
111	0451	637	Zdravotníckym zariadeniam	0,00	0,00	635,00	
1AC1	0451	61.	Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	0,00	0,00	747,29	
1AC1	0451	62.	Poistné a príspevky do poisťovní spolu	0,00	0,00	263,05	
1AC2	0451	61.	Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	0,00	0,00	131,88	
			7				

1AC2	0451	62.	Poistné a príspevky do poisťovní spolu	0,00	0,00	46,42	
			Výdavky spolu	0,0	0,0	1 823,64	
41	O451		Program č. 1: Správa a údržba MK, verejná zeleň				
41		61.	Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	437 640,00	456 501,00	213 593,86	46,79
41		62.	Poistné a príspevky do poisťovní spolu	167 010,00	175 210,00	78 843,13	45,00
41		631	Cestovné náhrady spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
41		632	Energia, voda a telekomunikačné služby spolu	35 860,00	35 860,00	19 895,86	55,48
41		633	Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezentačné spolu	90 620,00	73 060,00	32 208,60	44,09
42		633	Interiérové vybavenie	3 169,01	3 169,01	0,00	0,00
41		634	Dopravné výdavky spolu	94 000,00	94 000,00	54 630,27	58,12
41		635	Rutinná a štandardná údržba spolu	26 500,00	26 500,00	20 159,58	76,07
42		635	Údržba budov, objektov alebo ich častí	5 000,00	5 000,00	1 356,70	27,13
41		636	Nájomné za nájom spolu	5 450,00	5 450,00	3 313,01	60,79
41		637	Služby spolu	100 810,00	95 060,00	58 333,03	61,36
41		642	Transfery jednotlivcom a neziskovým práv. osobám spolu	19 500,00	19 500,00	6 503,21	33,35
41		653	Manipulačné poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
41,42	O451		Bežné výdavky za správu a údržbu MK a verejnú zeleň spolu	985 559,01	989 310,01	488 837,25	49,41
42		713	Nákup prevádzkových strojov,nákup výpočtovej techniky	6 800,00	6 800,00	0,00	0,00
41		714	Nákup nákladných vozidiel,ťahačov,prívesov	0,00	0,00	0,00	0,00
41		716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	0,00
41	O451	717	Realizácia, rekonštrukcia stavieb	0,00	0,00	110,59	0,00
			Kapitál. výdavky za správu a údržbu MK a verejnú zeleň spolu	0,00	0,00	110,59	0,00
	O451		Výdavky za správu a údržbu MK a verejnú zeleň spolu	992 359,01	996 110,01	490 771,48	49,27
41	O640		Program č. 2: Verejné osvetlenie				
		61	Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	12 400,00	12 906,00	5 916,27	45,84
		62	Poistné a príspevky do poisťovní spolu	4 640,00	4 815,00	2 221,36	46,13

		631	Cestovné náhrady spolu				
		632	Energie, voda a komunikačné služby spolu	49 300,00	49 300,00	23 728,13	48,13
		633	Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprez. spolu	21 420,00	21 420,00	9 142,12	42,68
		634	Dopravné výdavky spolu	9 850,00	9 850,00	4 060,34	41,22
		635	Rutinná a štandardná údržba spolu	1 050,00	850,00	74,99	8,82
		637	Služby spolu	2 360,00	1 190,00	547,34	45,99
		642	Transfer jednotlivcom a neziskovým práv. osobám spolu	700,00	700,00	318,69	45,53
		653	Manipulačné poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
41	O640		Bežné výdavky za verejné osvetlenie spolu	101 720,00	101 031,00	46 009,24	45,54
		716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	0,00
		717	Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	0,00	0,00	4 126,91	0,00
		718	Prevádzkové stroje a zariadenia				
	O640		Výdavky za verejné osvetlenie spolu	101 720,00	101 031,00	50 136,15	49,62
			Program č. 3: Iné spoločenské služby - dom smútku				
111	0840	637	Zdravotníckym zariadeniam	0,00	0,00	70,00	0,00
41	0840	61.	Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	44 750,00	46 266,00	22 400,57	48,42
		62.	Poistné a príspevky do poisťovní spolu	15 920,00	16 452,00	7 961,84	48,39
		631	Cestovné náhrady spolu				
		632	Energie, voda a komunikačné služby spolu	3 970,00	3 970,00	2 134,76	53,77
		633	Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezen. spolu	1 850,00	1 850,00	417,40	22,56
		634	Dopravné výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
		635	Rutinná a štandardná údržba spolu	1 000,00	1 000,00	15 741,56	1574,16
		636	Nájomné spolu	0,00	0,00	0,00	0,00
		637	Služby spolu	4 950,00	4 950,00	3 563,86	72,00
		642	Transfery jednotlivcom	350,00	350,00	311,35	88,96
41	O840		Bežné výdavky iným spoloč. služb. - dom smútku spolu - rozpočt.	72 790,00	74 838,00	52 601,34	70,29
			9				

Časť II. Finančné operácie subjektu verejnej správy a pohyby na mimorozpočtových účtoch štátnych rozpočtových organizácií

Zdroj	Funkč. klas.	Ekon.klas.	Prijmové a výdavkové operácie				
			Prijmové operácie				
41		453	Prostriedky z predchádzajúceho roka - HČ	0,00	0,00	145 630,35	
42		453	Prostriedky z predchádzajúceho roka - PČ/zapojenie zisku po zdanení	14 969,01	14 969,01	14 969,01	
71		212	Z prenájatých budov, priestorov a objektov	11 000,00	11 000,00	6 195,00	
71		223	Poplatky a platby z nepriem. a národného predaja a služieb spolu	108 100,00	108 100,00	55 267,63	127,57
71		292	Ostatné príjmy spolu	0,00	0,00	279,28	
71		453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov - PČ	0,00	0,00	30 111,51	
			VPS - príjmové operácie spolu	134 069,01	134 069,01	252 452,78	188,30
			Výdavkové operácie				
			Program č. 4: Športové služby - futb. ihrisko s umelým tráv. - PČ				
71	0810	637	Dane	0,00	0,00	357,00	0,00
71	0840		Program č. 5: Iné spoločenské služby - cintoríny a pohr. služby - PČ				
		61	Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	11 390,00	11 390,00	5 703,07	50,07
		62	Poistné a príspevky do poisťovní spolu	4 090,00	4 090,00	2 022,93	49,46
		631	Cestovné náhrady spolu				
		632	Energie, voda a komunikačné služby spolu	1 200,00	1 200,00	879,87	73,32
		633	Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezen. spolu	69 910,00	60 210,00	29 791,79	49,48
		634	Dopravné výdavky spolu	6 600,00	6 600,00	3 943,96	59,76
		635	Rutinná a štandardná údržba spolu	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
		636	Nájomné spolu	4 600,00	4 600,00	2 245,92	48,82
		637	Služby spolu	19 610,00	29 310,00	16 243,71	55,42
		642	Transfery jednotlivcom	700,00	700,00	325,16	46,45
		653	Manipulačné poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00
71	0840		Výdavkové operácie za iné spoloč. služby spolu	119 100,00	119 100,00	61 513,41	51,65
			10				

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 30.06.2022

v €

Tabuľka č.2

Ukazovateľ	Skutočnosť 30.06.2021	Plán 2022	Skutočnosť hlavná činn. 30.06.2022	Skutočnosť podn. činn. 30.06.2022	Skutočnosť spolu 30.06.2022	%
501 - Spotreba materiálu	94 081,05	190 121,00	84 445,83	4 700,39	89 146,22	46,89
502 - Spotreba energie	42 199,04	81 100,00	39 577,43		39 577,43	48,80
503 - Spotreba vody	328,71	985,00	427,08	5,44	432,52	43,91
504 - Predaný tovar	28 788,29	61 855,00		24 576,81	24 576,81	39,73
511 - Opravy a údržba	13 943,58	90 442,00	46 956,82	2 403,42	49 360,24	54,58
513 - Repre	182,73	600,00	277,33		277,33	46,22
518 - Ostatné služby	25 917,71	94 499,00	41 558,22	3 897,86	45 456,08	48,10
521 - Mzdové náklady	259 274,26	494 596,00	237 863,81	5 416,16	243 279,97	49,19
524 - Zákonné sociálne poistenie	91 206,01	173 785,00	83 127,53	1 906,23	85 033,76	48,93
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 476,28	5 915,00	2 851,57		2 851,57	48,21
527 - Zákonné sociálne náklady	31 144,05	50 163,00	23 314,60	1 518,73	24 833,33	49,51
528 - Ostatné sociálne náklady	2 654,62	2 680,00	1 228,29		1 228,29	45,83
531 - Daň z motorových vozidiel	1 734,00	2 550,00				
538 - Ostatné dane a poplatky	343,68	680,00	273,66	33,78	307,44	45,21
542 - Predaný materiál	0,00	7 700,00	3 594,28		3 594,28	46,68
544 - Ostat. pokuty, penále a škody	1,87					
548 - Ostatné nákl. na prev.činn.	1 443,95	1 000,00	332,00		332,00	33,20
549 - Manká a škody				240,00	240,00	
551 - Odpisy	58 994,10	124 809,00	52 783,20	12 483,90	65 267,10	52,29
562 - úroky, kurzové straty	183,30					
568 - Ostatné finančné náklady	6 615,28	12 715,97	5 285,73	718,50	6 004,23	47,22
595 - Dodatková daň z príjmov	0,00					
591 - Splatná daň z príjmov	0,00					
Náklady celkom	662 512,51	1 396 195,97	623 897,38	57 901,22	681 798,60	49,01
602 - Tržby z predaja služieb	15 283,11	38 455,00	4 057,57	11 573,65	15 631,22	40,65
604 - Tržby za tovar	42 129,65	80 000,00		34 381,80	34 381,80	42,98
621 - Aktivácia materiálu						
624 - Aktivácia DHM	5 098,94	30 942,00	21 770,62		21 770,62	70,36
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0,00					
642 - Tržby z predaja materiálu	30,00	8 500,00	3 041,27		3 041,27	35,78
648 - Ostatné výnosy z prev. činnosti	6 256,94	12 600,00	792,72	3 460,49	4 253,21	33,76
652 - Zúčt.zák.rezerv	0,00					
657 - Zúčt.zák.OP k pohľad.	0,00					
658 - Zúčt. ostat. OP k mat.	0,00	4 665,97	4 500,00	165,97	4 665,97	100,00
662 - Úroky	0,00					
691 - Výnosy - bež.trans. hl. činn	526 373,90	1 054 900,00	533 928,16		533 928,16	50,61
691 - Výnosy - bež. trans. RPM	13 830,18	59 110,00	5 512,43		5 512,43	9,33
691 - Výnosy - bež.trans. Granty	0,00	5 000,00	1 446,26		1 446,26	28,93
692 - Zúčt.transf.rozp. obce na odpisy	49 104,70	96 023,00	44 650,08	6 223,80	50 873,88	52,98
693 - Výn. samosp. z bež. transf.-ŠR	0,00		1 848,64		1 848,64	
698 - Výnosy samospr.od ost. subj.	3 000,00	6 000,00		3 000,00	3 000,00	50,00
Výnosy spolu	661 107,42	1 396 195,97	621 547,75	58 805,71	680 353,46	99,93
Hospodársky výsledok	- 1 405,09		- 2 349,63	904,49	- 1 445,14	

Stav pracovníkov	47,58	42	40,54	1,00	41,54	98,90
Priem. mzda bez dohôd	884,12	1 030,00	965,50	902,69	963,99	93,59
Kapitálový transfer	12 011,12		21 770,62		21 770,62	

Spotreba pohonných hmôt

2 a

Ukazovateľ	k 30.06.2021	k 30.06.2022	Index 2022/2021
nafta v litroch	16 195,08	16 259,76	1,00
nafta v Eur	18 061,26	24 862,44	1,38
benzín v litroch	2 563,22	2 425,21	0,95
benzín v Eur	3 312,20	3 957,21	1,19

Spotreba energie – verejné osvetlenie, administratívna budova, garáže, dom smútku

2 b

Ukazovateľ	k 30.06.2021	k 30.06.2022	Index 2022/2021
elektrina - spotreba v Eur	41 341,04	38 647,43	0,93
spotreba v kWh	195 739,88	188 025,33	0,96
spotreba plynu v Eur	858,00	930,00	1,08
spotreba v m3 skutočná	2 984,43	2 949,90	0,99

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

Prehľad plnenia nákladov, výnosov a HV podľa stredísk k 30.06.2022

v €

Ukazovateľ	Správa			Dom smútku			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Verejná zeleň			Detské ihriská			Cint.a PS			Futbalové ihrisko			
	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2021	Skut.2021	%	Plán 2021	Skut.2021	Plán 2021	
spotreba materiálu	15 000,00	7 082,69	47,22	1 750,00	861,02	49,20	26 500,00	13 419,73	50,64	110 000,00	52 802,84	48,00	0,00		0,00	22 000,00	10 228,68	46,49	2 000,00		50,87	2,54	12 871,00	4 700,39	36,52			
spotreba energie	18 000,00	8 307,99	46,16	4 100,00	2 018,86	49,24	46 000,00	22 826,51	49,62	13 000,00	6 424,07	49,42																
spotreba vody	150,00	61,81	41,21	100,00	47,38	47,38	50,00	8,83	17,66	500,00	256,08	51,22				100,00	44,15	44,15	20,00	8,83	44,15	65,00	5,44	8,37				
predaný tovar																						61 855,00	24 576,81	39,73				
opravy a údržba	40 000,00	20 395,83	50,99	29 242,00	18 862,20	64,50	2 500,00	1 109,13	44,37	13 000,00	6 577,66	50,60				500,00	12,00	2,40				5 200,00	2 403,42	46,22				
cestovné																												
repre	600,00	277,33	46,22																									
ostatné služby	20 000,00	9 156,49	45,78	2 000,00	959,04	47,95	1 600,00	798,42	49,90	52 899,00	26 391,38	49,89				9 000,00	4 252,89	47,25				9 000,00	3 897,86	43,31				
mzdové náklady	110 000,00	53 595,27	48,72	46 466,00	22 218,24	47,82	12 900,00	5 782,27	44,82	246 000,00	123 706,92	50,29				54 000,00	25 900,28	47,96	13 840,00	6 660,83	48,13	11 390,00	5 416,16	47,55				
zákonné soc.poistenie	38 000,00	18 005,94	47,38	15 775,00	7 797,60	49,43	4 100,00	2 046,36	49,91	87 500,00	43 911,20	50,18				20 000,00	9 090,09	45,45	4 500,00	2 276,34	50,59	3 910,00	1 906,23	48,75				
ost. sociálne poistenie	1 100,00	547,92	49,81				220,00	112,08	50,95	3 200,00	1 598,05	49,94				1 300,00	593,52	45,66	95,00	0,00	0,00							
zák. sociálne náklady	7 000,00	3 467,03	49,53	3 863,00	1 743,63	45,14	1 100,00	539,77	49,07	27 500,00	13 959,32	50,76				6 000,00	2 893,84	48,23	1 500,00	711,01	47,40	3 200,00	1 518,73	47,46				
ost. sociálne náklady	50,00	3,35	6,70	45,00	20,42	45,38	10,00	5,50	55,00	2 100,00	1 060,77	50,51				450,00	125,46	27,88	25,00	12,79	51,16							
daň z motorových vozidiel										1 506,00	0,00	0,00				900,00	0,00	0,00				144,00	0,00	0,00				
ost. dane a poplatky	150,00	72,99	48,66	40,00	16,42	41,05	30,00	15,47	51,57	280,00	130,46	46,59				60,00	27,37	45,62	20,00	10,95		100,00	33,78	33,78				
predaný materiál							1 800,00	680,00	37,78	5 900,00	2 914,28	49,39																
ost. pokuty, penále, škody																												
odpis pohľadávky																												
ost.náklady na prev.činnosť	700,00	332,00	47,43							300,00		0,00																
manká a škody																							240,00					
odpisy				1 597,00	798,42	49,99	15 039,00	7 570,80	50,34	52 071,00	28 846,80	55,40	13 390,00	6 695,10		8 171,00	4 085,70	50,00	9 573,00	4 786,38	50,00	6 520,00	3 260,10	50,00	18 448,00	9 223,80	50,00	
tvorba rezerv a opr. položiek																												
úroky a kurz.straty																												
ost.finančné náklady	1 400,00	672,32	48,02				1 750,00	586,45	33,51	7 000,00	3 501,96	50,03				1 200,00	525,00	43,75				1 365,97	718,50	52,60				
splatná daň z príjmov																												
Náklady celkom	252 150,00	121 978,96	48,38	104 978,00	55 343,23	52,72	113 599,00	55 501,32	48,86	622 756,00	312 081,79	50,11	13 390,00	6 695,10		123 681,00	57 778,98	46,72	31 573,00	14 518,00	45,98	115 620,97	48 677,42	42,10	18 448,00	9 223,80	50,00	
tržby z predaja služieb							6 000,00	3 381,17	56,35	8 000,00	661,19	8,26				0,00	15,21					24 455,00	11 573,65	47,33				
tržby za tovar																						80 000,00	34 381,80	42,98				
aktívacia materiálu/majetku							14 087,00	9 687,73	68,77	16 855,00	12 024,69	71,34				0,00	58,20											
Tržby z predaja DNM a DHM																												
tržby z predaja materiálu							2 000,00			6 500,00	3 041,27	46,79																
ost.výnosy z prevádzk.činnosti										1 600,00	791,89	49,49	0,83									11 000,00	2 610,49	23,73		850,00		
zúčt. rezerv a opr.položiek										4 500,00	4 500,00	100,00										165,97	165,97	100,00				
úroky																												
výnosy-bež.trans.HČ	252 150,00	120 622,26	47,84	103 381,00	54 544,81	52,76	73 469,00	42 782,87	58,23	490 000,00	252 550,77	51,54				113 900,00	53 695,83	47,14	22 000,00	9 731,62	44,23							
výnosy-bež.trans.RPM							4 000,00	15,00	0,38	53 500,00	5 497,43	10,28				1 610,00	0,00	0,00										
výnosy-bež.trans.Granty										5 000,00	1 446,26	28,93																
výnosy z kap.trans-odpisy				1 597,00	798,42	49,99	14 043,00	7 072,80	50,37	36 801,00	21 211,68	57,64	13 390,00	6 695,10		8 171,00	4 085,70	50,00	9 573,00	4 786,38	50,00				12 448,00	6 223,80	50,00	
výnosy sam.z bež.trans.-ŠR		130,00			25,00						1 558,64						90,00			45,00								
výnosy samospráv od ost.sub.																									6 000,00	3 000,00	50,00	
Výnosy celkom	252 150,00	120 752,26	47,89	104 978,00	55 368,23	52,74	113 599,00	62 939,57	55,41	622 756,00	303 283,82	48,70	13 390,00	6 695,93	50,01	123 681,00	57 944,94	46,85	31 573,00	14 563,00	46,12	115 620,97	48 731,91	42,15	18 448,00	10 073,80	54,61	
Hospodársky výsledok		-1 226,70			25,00			7 438,25		-8 797,97				0,83		165,96				45,00			54,49			850,00		

Stav pohľadávok k 30.06.2022

v €

Tabuľka č. 4

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok k 30.06.2022
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	5058,00	108,00		473,28	5 639,28	403,68	5 235,60
Preddavky	0,00				0,00		0,00
Pohľadávky stravné	1 820,80				1 820,80		1 820,80
Ostatné pohľadávky				167,36	167,36		167,36
Ostatné dane a popl.	1 275,00				1 275,00		1 275,00
Spolu	8153,80	108,00		640,64	8 902,44	403,68	8 498,76

Stav záväzkov k 30.06.2022

v €

Tabuľka č. 5

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Zostatok k 30.06.2022
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávatelia	26 001,75				26 001,75
Krátkodobé rezervy	9 088,88				9 088,88
Dlhodobé rezervy	7 905,00				7 905,00
Prijaté preddavky					
Mzdy	27 880,55				27 880,55
Zrážky	1 333,08				1 333,08
Odvody soc. zabezp.	18 590,91				18 590,91
Daň z príjmu					
Ostatné priame dane	1 976,35				1 976,35
DPH	384,63				384,63
Ostatné dane a poplatky					
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	799 761,38				799 761,38
Záväzky zo soc. fondu	9 690,99				9 690,99
Krátkodobé záväzky z nájmu					
Dlhodobé záväzky z nájmu					
Transf.a ost. zúčt. mimo ver. spr.					
Iné záväzky	563,35				563,35
Spolu	903 176,87				903 176,87

Stav majetku k 30.06.2022

v €

Tabuľka č. 6

Ukazovateľ	Obstarávací cena	Oprávk	Zostatková cena k 30.06.2022	Zostatková cena k 30.06.2021
softvér	1 681,75	1 681,75	0,00	0,00
ost. dlh. nehn. majetok	4 749,52	3 919,52	830,00	1 190,00
stavby	1 523 418,15	963 100,36	560 317,79	551 408,44
samosť. hnutelné veci	210 975,58	163 530,70	47 444,88	37 941,72
dopravné prostriedky	633 061,40	522 732,35	110 329,05	173 321,08
drobný dlhodobý majetok	7 470,49	6 828,24	642,25	999,25
ostatný dlhodobý majetok	2 506,00	73,08	2 432,92	0,00
obstaranie DHM	217 760,53		217 760,53	197 077,19
majetok spolu	2 601 623,42	1 661 866,00	939 757,42	1 007 564,76

Stav materiálových zásob k 30.06.2022

v €

Tabuľka č.7

Ukazovateľ	Stav k 30.06.2021	Stav k 30.06.2022	Opravné položky	Zostatok k 30.06.2022
Materiál na sklade	3 758,39	14 302,63	0,00	14 302,63
Materiál na ceste	0,00	0,00	0,00	0,00
Tovar na sklade	17 607,75	15 398,43	0,00	15 398,43
Spolu	21 366,14	29 701,06	0,00	29 701,06

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 30.06.2022

v €

Tabuľka č.8

Ukazovateľ	Stav k 30.06.2021	Stav k 30.06.2022
Pokladnica	1 594,67	2 280,38
Ceniny	5 595,00	3 315,20
Bežný účet	106 899,15	150 912,30
Účet SF	7 750,83	10 420,98
Účet RF	9 391,57	9 389,17
Spolu	131 231,22	176 318,03

Prehľad záväzných ukazovateľov k 30.06.2022

v €

Tabuľka č.9

Ukazovateľ	Skutočnosť 30.06.2021	2022		%
		plán 2022	stav k 30.06.2022	
Čerpanie príspevku spolu	540 204,08	1 119 010,00	540 886,85	48,34
z toho: na hlavnú činnosť od zriad.	524 262,31	1 054 900,00	533 928,16	50,61
na RPM	13 830,18	59 110,00	5 512,43	9,33
na RPM granty	2 111,59	5 000,00	1 446,26	28,93
Odpisy spolu	58 994,10	124 809,00	65 267,10	52,29
z toho: odpisy - majetok mesta	49 104,70	96 023,00	50 873,88	52,98
odpisy - majetok od iných subj.SFZ	3 000,00	6 000,00	3 000,00	50,00
odpisy - majetok vlastný	6 889,40	22 786,00	11 393,22	50,00
Kapitálový transfer spolu	6 912,18		21 770,62	0,00
z toho: nákup HIM zdroje zriad'	6 012,18		0,00	
projekty	900,00		0,00	
akcie RPM/KT	5 098,94		21 770,62	
Reprezentačné	182,73	600,00	277,33	46,22
Mzdy spolu	259 274,26	494 596,00	243 279,97	49,19
z toho: mzdové náklady	252 396,95	489 396,00	240 264,05	49,09
dohody	6 877,31	5 200,00	3 015,92	58,00

Pôvodná výška schváleného príspevku na rok 2022 bola vo výške 1 038 900 eur. V mesiaci jún schválilo Mestské zastupiteľstvo prvú zmenu Programového rozpočtu mesta Stará Ľubovňa na rok 2022, v rámci ktorej nám bol zvýšený príspevok na činnosť - Služby občanom o 16 000 eur. Táto zmena predstavuje zvýšenie príspevku o 28 000 eur na krytie mzdových nákladov vrátane odvodov pri vyplácaní jednorazových odmien vo výške 350 eur na jedného zamestnanca a tiež valorizáciu platov vo výške 3 % a zároveň sa znižuje príspevok o 12 000 eur na likvidáciu bioodpadu na kompostárni. Dodatočne schválený príspevok bol poukázaný na účet organizácie v mesiaci jún a na základe tejto skutočnosti došlo k úprave rozpočtu v jeho príjmovej a výdavkovej časti. Zároveň došlo aj k ďalšej zmene, kedy bol pôvodný príspevok na údržbu mestských komunikácií znížený z pôvodných 70 000 eur na 59 110 eur. V prvom polroku nám zriaďovateľ poskytol dotáciu na hlavnú činnosť v úhrnnej výške 535 450 eur. Z tohto objemu financií sme v sledovanom období vyčerpali 533 928,16 eur.

Tvorba a použitie sociálneho fondu

v €

Tabuľka č.10

Počiatočný stav k 1.1.2022	10 668,19
Tvorba k 30.06.2022 vo výške 1%	2 152,20
Spolu	12 820,39
Použitie k 30.06.2022	3 129,40
Z toho: na stravovanie	3 029,40
Odchodné	0,00
Životné jubileá a iné	100,00
Zostatok k 30.06.2022	9 690,99



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

***Opatrenia z kontroly
plnenia programového rozpočtu mesta
za rok I. polrok 2022***

Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

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

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

Opatrenie č. 4 - dokončené investičné akcie zaraďovať do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

**VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY, príspevková organizácia
STARÁ ĽUBOVŇA**

**OPATRENIA Z KOMPLEXNÉHO
ROZBORU za I. polrok 2022**

Opatrenia z Rozboru hospodárenia VPS, p. o. mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022

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

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Opatrenie č. 2 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2020

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

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

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

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

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

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

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

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

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

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

T: stály
Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Materiál sa predkladá
na rokovanie MsZ dňa 22.09.2022

STANOVISKO

**FEK ku kontrole plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa
a rozboru hospodárenia príspevkovej organizácie mesta VPS p. o. k 30.06.2022**

FEK na svojom zasadnutí dňa 06.09.2022 prerokovala :

- kontrolu plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022
- kontrolu plnenia rozpočtu príspevkovej organizácie mesta VPS p. o. za I. polrok 2022.

Odporúča MsZ, na základe rokovania komisie :

- vziať na vedomie kontrolu plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie mesta VPS p. o. za I. polrok 2022 podľa predloženého návrhu

Za FEK predkladá:


PaedDr. Klaudia Satkeová
predsedníčka komisie

S T A N O V I S K O

HLAVNÉHO KONTROLÓRA K DOKUMENTU „KONTROLA PLNENIA PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU MESTA ZA I. POLROK 2022“ A DOKUMENTU „KOMPLEXNÝ ROZBOR ZA 1. POLROK 2022“ ORGANIZÁCIE VPS , P.O.

Všetko čo sa deje nás má vždy spojiť! Dajme energiu tam, kde to má zmysel! Sme celok, sme príroda a príroda je nami. Sme jedno. No pokiaľ to nepochopíme, vždy sa budú diať veci a udalosti, ktoré nám budú nepríjemné, ťažko zvládnuteľné. Slúžme občanom bez toho, aby sme sa tým mali potrebu pochváliť..., všetko začína v nás ...

Každá vyspelá spoločnosť sa pokúša zlepšovať spôsob, akým je spravovaná. Zverejňovanie informácií o naplňaní, konštrukcii, ale najmä vývoji daňového či nedaňového systému umožňuje jeho lepšie pochopenie a objektívnejšie porovnávanie v časovom období základnej rozpočtovej jednotky, príspevkovej organizácie, s možnosťou porovnávania s ostatnými (porovnateľnými) jednotkami územnej samosprávy.

Priebežná kontrola výdavkov a následne vyhodnotenie plnenia výdavkov či následná revízia výdavkov, predstavuje štandardný nástroj na efektívnejšie dosahovanie cieľov verejnej politiky. Kontrola plnenia programového rozpočtu v samospráve pomáha hľadať priestor na adresnejšie sledovanie a hodnotenie verejných prostriedkov. **Hodnotenie výdavkov posudzuje adresnosť (komu a na aký program, podprogram), príp. účelnosť výdavkov (sociálna, zdravotná, kultúrna oblasť, prenesený výkon štátnej správy a pod.) a identifikuje opatrenia, ktoré zvyšujú hodnotu za peniaze z verejných financií, čím umožňujú fiškálnu úsporu, lepšie verejné služby pre občanov (výsledky) a/alebo presun financií na iné priority samosprávy.**

Podstatne lepší vývoj príjmov rozpočtu verejnej správy (v porovnaní I. polrok 2022/2021) je spôsobený zvýšenou efektivitou výberu daní, infláciou, v relevantnej miere kompenzovaný vplyvmi vyhlásených mimoriadnych situácií (vojna na Ukrajine, jesenná vlna pandémie), nárast a potreba financovania dodatočných výdavkov rozpočtu verejnej správy v súvislosti s rastúcou infláciou. Vysoká inflácia v tomto a budúcom roku zníži reálne mzdy a obmedzí spotrebu slovenských domácností, odolný trh práce a nárast nominálnych makroekonomických veličín z dôvodu inflácie pôsobí pozitívne na rast daňových a odvodových príjmov rozpočtu. Obnova investičnej činnosti je brzdená dodatočnou neistotou a bude závislá od čerpania európskych zdrojov. Významnou hrozbou sú aj potenciálne výpadky dodávok plynu.

Daňový report príjmov a nedaňových príjmov, zhodnotenie stavu a charakteru vývoja výdavkov, vyhodnotenie plnenia, porovnanie v rokoch, predstavuje faktografický analytický opis finančného a ekonomického ocenenia činností mesta v rámci jednotlivých programov. Kontrola plnenia rozpočtu mesta spolu s finančným, ekonomickým vyhodnotením analytických jednotiek - obchodné spoločnosti, rozpočtové organizácie a príspevková organizácia tvorí konsolidovaný analyticko – štatistický report v oblasti hospodárenia s majetkom samosprávy a vývoja výnosov, nákladov, tržieb, príjmov a výdavkov, dotácií a napokon aj výsledkov hospodárenia.

V záujme vývoja a hospodárenia hospodárskych jednotiek je dôležité vykonávať priebežné (in time) a následné (ex ante) vykonávanie kontroly z hľadiska zákonnosti, predovšetkým so zameraním sa na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti. V záujme zachovania uvedených princípov je **povinnosťou výkonných, riadiacich a zákonodarných orgánov mestskej samosprávy :**

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

V súlade s **Príkazom primátora mesta č. 5/2022 z 15.6.2022 o zabezpečení kontroly plnenia programového rozpočtu rozpočtových organizácií a rozboru hospodárenia mestskej príspevkovej organizácie k 30.06.2022**, ktorý bol stanovený na deň 30.08.2022, za účasti členov finančno - ekonomickej komisie a určených členov komisie, v súlade s prerokovanými závermi z finančného plnenia rozpočtu mesta, rozboru hospodárenia mestskej príspevkovej organizácie Verejnoprospešné služby

predkladám stanovisko

ku kontrole plnenia programového rozpočtu mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022 a rozboru hospodárenia mestskej príspevkovej organizácie k 30.06.2022.

Hodnotený dokument „**Kontrola plnenia programového rozpočtu mesta za I. polrok 2022**“ spolu s prílohami (ďalej len „kontrola plnenia rozpočtu“) za **účtovné obdobie od 01.01.2022 do 30.06.2022 je štruktúrovanou správou o finančnom plnení programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa a príspevkovej organizácie VPS**, predložený na rokovanie komisie dňa 30.08.2022 a predkladaný na rokovanie mestského zastupiteľstva dňa 22.9.2022 ako **súhrnná informácia o reálnom a účtovnom stave programového rozpočtu, nakladaní a dodržiavaní základných princípov efektívneho hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Stará Ľubovňa**.

Predložený dokument obsahuje **štruktúrovaný prehľad plnenia rozpočtovaných príjmov a štruktúrovaný prehľad čerpania výdavkov v analytickom členení na položky schválené v rozpočte na rok 2022, upravené v rozpočte (rozpočet po I. zmene) a skutočné, účtovné plnenie položky so stavom k 30.06.2022 v porovnaní so stavom plnenia k 30.6.2021, vo vybraných prípadoch vývoj aj v dlhšom časovom období (v textovej časti 3 či 4 ročné porovnateľné obdobie)**.

Výdavky rozpočtu mesta boli rozdelené do príslušných _ predpísaných štruktúrovaných programov. Každý program predstavuje súhrn aktivít (prác, činností a dodávok), zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok dlhodobého plnenia príslušných cieľov. Dodržiavanie rozpočtového hospodárenia, plnenie resp. neplnenie jednotlivých položiek programu sú **dostatočne opísané v rámci textovej časti písomného zdôvodnenia programov a položiek**. Štruktúrovaný prehľad jednotlivých príjmov a výdavkov je **uvedený v tabuľkovej podobe, doplnený o textovú časť zhodnotenia**

dosiahnutého stavu, príp. číselných a štatistických hodnôt so zdôvodnením vykazovaných rozdielov v klesajúcich alebo narastajúcich trendoch položiek.

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE A ROZPOČET MESTA STARÁ ĽUBOVŇA V ROKU 2022

Programový rozpočet je pre samosprávu základným programovým dokumentom, podľa ktorého a na základe ktorého mesta plánuje realizáciu a finančné zabezpečenie svojich úloh a povinností, ktoré plní v súlade s osobitnými predpismi. Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na roky 2022 – 2024 (ďalej len „rozpočet mesta“) vyjadruje samostatnosť hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa, obsahuje zámery a ciele, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov rozpočtu mesta, napr. Rozvojový program mesta (ďalej len „RPM mesta“), dotácie, školstvo, granty a transfery a pod. Iba v prípade finančného zabezpečenia prostriedkov môže realizovať a plniť úlohy, a teda môže sa zaväzovať k záväzkom ovplyvňujúcim rozpočet mesta.

Rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2022 bol schválený uznesením č. 882 MsZ XXIV/2021 zo dňa 9.12.2021 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **18.604.512,-- €** a výdavkami vo výške **18.604.512,-- €**. Rozpočet bol prvou zmenou dňa 23.06.2022 uznesením č. 1014 MsZ č. XXIX/2022 zmenený, s celkovými príjmami na príjmami vo výške **22.907.866,-- €** a výdavkami vo výške **22.907.866,-- €**, schválený ako vyrovnaný (vybilancovaný) rozpočet.

Napriek snahe zostaviť reálny rozpočet a podľa neho hospodáriť v priebehu celého hodnoteného obdobia sa mesto nevyhlo situácií, keď muselo do schváleného rozpočtu zasiahnuť a vykonať zmeny, aby zabezpečilo vyrovnanosť rozpočtu ku koncu rozpočtového roka, nielen zmenou rozpočtu prostredníctvom uznesenia mestského zastupiteľstva, ale aj v súlade so schválenou kompetenciou primátora na zmenu vybraných položiek rozpočtu v súlade so schválenou kompetenciou.

V priebehu polroka 2022 bolo vykonaných 11 rozpočtových opatrení, o ktorých mesto viedlo operatívnu evidenciu v súlade s ust. § 14 ods. 4 zákona č. 583/2004 Zb. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“). Zmeny rozpočtu boli súčasne premietnuté do jednotlivých programov rozpočtu mesta.

Schválený a upravený rozpočet mesta

tab.č.1

Ukazovateľ	Rozpočet	Rozpočet po I. zmene	Skutočnosť	% plnenia
	2022	2022	k 30.6.2022	
BEŽNÉ PRÍJMY	15 243 729	16 250 494	8 519 708	52,43
BEŽNÉ VÝDAVKY	14 268 751	15 634 194	7 896 158	50,51
BEŽNÝ ROZPOČET (P-V)	974 978	616 300	623 550	101,18
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	676 000	3 424 087	1 207 744	35,27
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 000 968	7 275 240	3 118 972	42,87
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)	-3 324 968	-3 851 153	-1 911 228	49,63
PREBYTOK ALEBO SCHODOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-2 349 990	-3 234 853	-1 287 678	39,81

FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	2 684 783	3 569 646	2 195 903	61,52
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	334 793	334 793	197 181	58,90
FINANČNÉ OPERÁCIE-(P-V)	2 349 990	3 234 853	1 998 722	61,79
PRÍJMY CELKOM	18 604 512	23 244 227	11 923 355	51,30
VÝDAVKY CELKOM	18 604 512	23 244 227	11 212 311	48,24
PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)	0	0	711 044	0,00

Vykonanými zmenami rozpočtu mesto predpokladalo dosiahnuť vyrovnaný rozpočet, tak ako bol zámer pri prvom schválení rozpočtu.

PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

V súlade s ust. § 5 ods. 1, 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa príjmy rozpočtu členia na vlastné a cudzie.

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy, boli plnené na úrovni 53,09% (r. 2021 50,35%, r.2020 51,04%); príjmy **kapitálového rozpočtu** predstavovali príjmy z predaja pozemkov, budov, boli plnené na úrovni **42,31%** (r. 2021 50,35%, r. 2020 101,65%).

Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené grantmi, transfermi v rámci verejnej správy na činnosť preneseného výkonu štátnej správy (základné školstvo, materské školy - 5 ročné deti, vzdelávacie poukazy, školský úrad, ŠFRB, stavebný poriadok, pozemné komunikácie, matrika, evidencia obyvateľstva, opatrovateľská služba, činnosť komunitného centra. Plnenie cudzích príjmov prebiehalo na úrovni **51,39%** (r.2021 51,65%, r.2020 51,63%).

Cudzie príjmy kapitálového rozpočtu predstavovali: dotácia na výstavbu MK Vansová ulica, rekonštrukciu krytej mestskej plavárne, grant na rekonštrukciu vnútroblokových priestorov, tepelné čerpadlá školy, cyklotrasa SL – Chmeľnica, výstavbu lodenice, výstavba zariadenia sociálnych služieb, ZŠ – zvýšenie úrovne vzdelávania, havarijný stav ZŠ Levočská. Plnenie cudzích kapitálových príjmov bolo na úrovni **34,83%** (r.2021 21,48%, r.2020 99,01%).

Plnenie rozpočtu príjmov

tab. č. 2

	Ukazovateľ	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2022	% plnenia	Skutočnosť 30.6.2022
		2022			
	BEŽNÉ PRÍJMY				
<i>Vlastné zdroje</i>	Daňové príjmy	9 203 444	4 925 329	53,52	4 276 643
	Nedaňové príjmy	721 690	343 812	47,64	300 072
<i>Cudzie zdroje</i>	Granty a transfery	6 325 360	3 250 567	51,39	3 218 795
	BEŽNÉ PRÍJMY SPOLU	16 250 494	8 519 708	52,43	7 795 510
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				
<i>Vlastné zdroje</i>	Príjem z predaja budov a strojov	0	0	0,0	0
	Príjem z predaja pozemkov	202 485	86 099	42,52	36 807

	Príjem združené investičné prostriedky	1 000	0	0,00	3 834
<i>Cudzí zdroje</i>	Granty a projekty	3 220 602	1 121 645	34,83	152 215
		0	0	0,0	0
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU	3 424 087	1 207 744	35,27	192 856

Plnenie rozpočtu príjmov zhrnutie tab. č. 3

	Rozpočet	Skutočnosť 30.6.2020	% plnenia
Príjmy			
vlastné	9 925 134	5 269 141	53,09
cudzíe	6 325 360	3 250 567	51,39
bežné príjmy	16 250 494	8 519 708	52,43
vlastné	203 485	86 099	42,31
cudzíe	3 220 602	1 121 645	34,83
kapitálové príjmy	3 424 087	1 207 744	35,27

Podľa ustanovení zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre rok 2021 mesto rozpočtovalo výnos podielových daní pridelených samospráve na základe východísk rozpočtu verejnej správy, štátneho rozpočtu a rozpočtu obcí na roky 2022 – 2024, predpokladaného výnosu podielových daní v roku 2021 a so zohľadnením rizík daňovej prognózy. **K 30.6.2022 výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol vo výške 4.014.385€** (r. 2021 3.508.584€, r. 2020 3.515.724€, r. 2019 3.511.433€) a **dosiahol 50,66%** (r.2021 48,68%, r.2020 49,44%, r.2019 49,27%,) z upraveného rozpočtu, čo predstavuje **nárast oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho obdobia vo výške 505.801€** (r.2021 7.140€, r.2020 4.291€, nárast v r.2019 427.832€).

Podstatne lepší vývoj príjmov rozpočtu verejnej správy je spôsobený zvýšenou efektivitou výberu daní. Nárast cenovej hladiny sa premietal najmä do vyšších príjmov z DPH a cez rast miezd aj do vyšších príjmov z daní z práce. Nad rámec vplyvov inflácie, takmer jedna tretina výnosu daní nad rozpočtom súvisela s vyššou úspešnosťou výberu dane, ktorá v I. polroku atakovala historické maximum. To sa odzrkadľuje aj v historicky najnižšej medzere na výbere DPH. Nárast inflácie o približne 7 percentuálnych bodov v porovnaní s prognózou z rozpočtu sa rovnako prejavuje aj na výdavkovej strane.

Podstatne lepší vývoj príjmov rozpočtu verejnej správy je spôsobený aj infláciou, v relevantnej miere kompenzovaný vplyvmi vyhlásených mimoriadnych situácií (vojna na Ukrajine, jesenná vlna pandémie), nárast a potreba financovania dodatočných výdavkov rozpočtu verejnej správy v súvislosti s rastúcou infláciou. Vysoká inflácia v tomto a budúcom roku zníži reálne mzdy a obmedzí spotrebu slovenských domácností. Domácnosti budú nútené redukovať svoje úspory, miera úspor v tomto roku dosiahne historické minimum. **Mzdy síce budú výrazne rásť, no rast nominálnych miezd bude nižší než miera inflácie a reálne mzdy tak poklesnú.** Celkovo však odolný trh práce a **nárast nominálnych makroekonomických veličín z dôvodu inflácie pôsobí pozitívne na rast daňových a odvodových príjmov rozpočtu.**

Na základe uvedeného konštatujem, že spracovatelia rozpočtu pri zostavovaní bežných príjmov rozpočtu postupovali odborne, na základe kvalifikovaných predpokladov. Ostražitým prístupom čerpania rozpočtu a priebežnou reakciou na situáciu (v I. polroku 2022 už minimálne v oblasti ochrany šírenia ochorenia COVID-19, príchod utečencov z Ukrajiny) v spojení s možnosťou neplnenia daňových aj mimorozpočtových príjmov mesta, prehodnotené nevyhnutné výdavky, zvýšený záujem o čerpanie finančných prostriedkov z Európskych a štátnych fondov, pozastavené vybrané druhy výdavkov (bežné aj kapitálové - investičné) a zvýšený monitoring pre napĺňanie bežných aj kapitálových príjmov, ktoré vyplývajú z uzatvorených zmluvných vzťahov, ale najmä zo zmlúv o poskytovaní nenávratného finančného príspevku. Súčasne mesto identifikovalo ďalšie možnosti dodatočného financovania riadnych aj mimoriadnych výdavkov (napr. v oblasti školstva – získavanie dodatočnej podpory na kompenzáciu výpadku príjmov, kompenzácia protiepidemiologických opatrení, kompenzácia nevyhnutných výdavkov súvisiacich so začlenením prichádzajúcich z Ukrajiny, havarijné stavy majetku a pod.) Plnenie rozpočtu v oblasti vlastných bežných príjmov bolo naplnené, vlastné kapitálové príjmy neboli plnené na uspokojivej úrovni.

Celkovo mesto plnilo **vlastné príjmy bežného rozpočtu na 53,09%** (r.2021 50,88%, r.2020 51,04%, r. 2019 50,39%, r.2018 53,53%) a **vlastné príjmy kapitálového rozpočtu plnilo na úrovni 35,27%** (r.2021 57,24%, r.2020 139,5%, r.2019 36,41%, r.2018 167,88%). V súlade s vývojom príjmov boli naplnené vlastné daňové príjmy, granty a transfery z cudzích zdrojov (prenesený výkon štátnej správy a finančné krytie garantované zo zákona), nedaňové príjmy, príjmy z predaja pozemkov, príjmy združených investičných prostriedkov a granty a projekty z cudzích zdrojov (nenárokovateľné zo zákona). **Na základe uvedeného je možné konštatovať, že celkový vývoj bežných príjmov sa vyvíjal veľmi pozitívne, dosiahol uspokojivý stav.**

ČERPANIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Rozpočet výdavkov je členený na rozpočet bežných výdavkov a rozpočet kapitálových výdavkov, v priebehu rozpočtovaného obdobia došlo k zmenám, čoho výsledkom je nasledovný rozpočet výdavkov :

Čerpanie rozpočtu výdavkov

tab. č. 4

Výdavky	Rozpočet		Skutočnosť k 30.06.2022	% plnenia (S/RII*100)	Skutočnosť k 31.06.2021
Bežné výdavky	15 634 194		7 896 158	50,51	7 358 002
Kapitálové výdavky	7 275 240		3 118 972	42,87	651 258

Mesto zaznamenalo **plnenie bežných výdavkov na úrovni 50,51%** (r.2021 50,36%, r.2020 48,90%, r. 2019 50,93%, r.2018 48,85%) a **plnenie kapitálových výdavkov na úrovni 42,87%** (r.2021 13,05%, r.2020 18,20%, r.2019 12,72%, r.2018 24,89%) . V oblasti vývoja bežných výdavkov došlo opätovne k nárastu bežných výdavkov.

ČERPANIE ROZPOČTU BEŽNÝCH VÝDAVKOV

Rozpočet bežných výdavkov bol zostavený a schválený tak, aby zabezpečil financovanie samosprávnych funkcií mesta v plnom rozsahu, úhradu záväzkov, financovanie nákladov, preneseného

výkonu štátnej správy, financovanie výdavkov spojených so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku.

Z prehľadu čerpania bežných výdavkov je zrejmé, že v hodnotenom období došlo k nárastu použitia skutočných bežných výdavkov a k poklesu kapitálových výdavkov.

Na základe uvedených výpočtov je možné konštatovať, že bežné výdavky v roku 2022/2021 stúpali o 538.156€ (r.2021/2020 653.651€, r.2020/2019 749.0529€, r.2019/2018 o 500.720€, r.2018/2017 o 856.135€), čo predstavuje nárast o 7,31% (2021/2020 9,75%, r. 2020/2019 12,58% (r.2019/2018 9,18%, r. 2018/2017 18,62%).

V medziročnom porovnaní, zvýšenie bežných výdavkov bolo zaznamenané v oblasti programov: 2 Samosprávne činnosti MsÚ, 5 Bezpečnosť, 8 Doprava a pozemné komunikácie, 9 Životné prostredie, 10 Rozvoj bývania, 11 Šport a kultúra, 12 Školstvo, 13 Sociálne služby. **Pokles bežných výdavkov** mesto zaznamenalo v oblasti programov: 1 Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ, 3 Služby občanom, 4 Interné služby, 6 Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zodpovednosti, 7 Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok.

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov

tab. č. 5

Číslo programu	Názov programu	Rozpočet 2022	Výdavky skutočnosť k 30.6.2022	% pomer k celkovému výdavkom	Výdavky skutočnosť k 30.6.2021	% pomer k celkovému výdavkom	% zmeny (r.2022/r. 2021)	Nárast v € -pokles v €
1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ	34 850	2 541	0,03	12 582	0,17	20	-10 041
2	Samosprávne činnosti MsÚ	2 244 529	1 183 237	14,99	961 041	13,06	123	222 196
3	Služby občanom	1 207 818	626 254	7,93	782 823	10,64	80	-156 569
4	Interné služby	101 610	49 641	0,63	52 622	0,72	94	-2 981
5	Bezpečnosť	345 072	171 421	2,17	169 331	2,30	101	2 090
6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti	81 174	26 477	0,34	41 508	0,56	64	-15 031
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok	186 897	88 132	1,12	92 452	1,26	95	-4 320
8	Doprava a pozemné komunikácie	299 384	110 337	1,40	92 608	1,26	119	17 729
9	Životné prostredie	758 158	326 022	4,13	284 399	3,87	115	41 623
10	Rozvoj bývania	26 568	13 165	0,17	12 316	0,17	107	849
11	Šport a kultúra	752 600	402 149	5,09	317 441	4,31	127	84 708
12	Školstvo	9 087 942	4 648 180	58,87	4 335 821	58,93	107	312 359
13	Sociálne služby	507 530	247 602	3,14	203 058	2,76	122	44 544
	Spolu výdavky programov	15 634 132	7 895 158	100,00	7 358 002	100,00	107,30	537 156

Pokiaľ bežné príjmy rástli o 9,29% (r.2021/2020 6,29%, r.2020/2019 6,49%, r.2019/2018 13,10%, r.2018/2017 13,13%), bežné výdavky rástli pomalšie 7,31% (r.2021/2020 o 9,75%, r. 2020/2019 12,58%, r. 2019/2018 o 9,18%, r. 2018/2017 18,62%). Celkový nárast bežných príjmov

a nárast bežných výdavkov je dôsledkom tvorby prebytku bežnej časti vo výške 623.550€ (r. 2021/2020 437.508€, r.2021/2020 629.558€, r.2020/2019 931.663€, r.2019/2018 634.498€, r.2018/2017 784.086€).

Na základe uvedeného je možné konštatovať, že spracovatelia rozpočtu pri zostavovaní rozpočtu v tejto položke postupovali veľmi uvážlivo, rozpočet bol postavený na reálnych predpokladoch. Pozitívny (neočakávaný) výber dane z príjmov fyzických osôb na celoštátnej úrovni spôsobený zvýšenou efektivitou výberu daní, infláciou, v relevantnej miere kompenzovaný vplyvmi vyhlásených mimoriadnych situácií (vojna na Ukrajine, jesenná vlna pandémie), nárast a potreba financovania dodatočných výdavkov rozpočtu verejnej správy v súvislosti s rastúcou infláciou, **prispel k uspokojivému plneniu v položke daňové príjmy_podiellové dane, ktorých ale napĺňanie priamo neovplyvňuje svojimi rozhodnutiami ani činnosťou mesto (toto môže ovplyvniť iba nárastom počtu obyvateľov, príp. samostatne zárobkovo činných osôb, právnických osôb). Strategické rozhodnutia o priebežných (čiastočných) zmenách rozpočtu, v súlade so zverenými kompetenciami primátora, svedčia o zodpovednom prístupe a zabezpečení priebežného a preukázateľného rozpočtovníctva a účtovníctva.**

ČERPANIE KAPITÁLOVÝCH VÝDAVKOV

Mesto dosiahlo v I. polroku 2022 **kapitálové príjmy vo výške 1.207.744€** (r.2021 192.856€, r. 2020 1.823.940€, r. 2019 466.731€, r.2018 73.396€), čo predstavuje plnenie vo výške 10,13% (r.2021 1,85%, r.2020 18,61%, r.2019 6,28%, r.2018 1,16%) z celkových príjmov rozpočtu a **kapitálové výdavky vo výške 3.118.972€** (r.2021 651.258€, r. 2020 637.880€, r.2019 430.028€, r.2018 361.111€, čo predstavuje **plnenie 27,82%** (r.2021 7,92%, r.2020 8,46%, r.2019 6,52%, r.2018 5,96%) **z celkových výdavkov rozpočtu** a zároveň **42,87%** (r. 2021 13,05%, r.2020 18,20%, r.2019 12,72%, r.2018 19,76%) plnenie z plánovaných rozpočtovaných výdavkov kapitálového rozpočtu.

Kapitálová časť rozpočtu zaznamenala **schodok 1.911.228€** (r.2021/2020 458.402€, r. 2020/2019 prebytok 1.186.060€, r.2019 36.703€, r.2018 schodok 287.715 €). **Vlastné kapitálové príjmy dosiahlo mesto v objeme 86.099€** (r.2021 40.641€, r.2020 163.538€, r.2019 84.780€, r.2018 43.650€) t.j. **7,12% z celkových kapitálových príjmov** (r. 2021 21,07%, r.2020 8,87%, r. 2019 18,16%, r.2018 59,47%) a **cudzie kapitálové príjmy v objeme 1.121.645€** (r. 2021 152.215€, r.2020 1.660.402€, r.2019 381.951€, r.2018 29.746€, r.2017 38.170€, r.2016 613.909 €) t.j. **92,87% z celkových kapitálových príjmov** (r. 2021 78,93%, r. 2020 99,01%, r. 2019 81,83%, r.2018 40,52%). Celkovo boli kapitálové výdavky kryté z príjmov vytvorených vlastnou činnosťou – **príjem z predaja pozemkov 7,13%**, vo väčšej miere **z grantov a transferov 92,87%** (r. 2021 vlastné kap.príjmy 21,07%, cudzie kap. príjmy 78,93%, r. 2020 vlastné kap.príjmy 8,97%, cudzie kap. príjmy 91,03%, r. 2019 vlastné kapitálové príjmy 36,41% cudzie kapitálové príjmy 78,15%, r.2018 vlastné kapitálové príjmy 59,47% cudzie kapitálové príjmy 40,53%).

V hodnotenom polroku na krytie kapitálových výdavkov slúžili dosiahnuté prevažne kapitálové príjmy – cudzie pochádzajúce z grantov a transferov. Ďalšie kapitálové výdavky boli hrazené z vytvoreného prebytku bežnej časti rozpočtu.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou rozpočtu sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci z rozpočtu a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových účastí.

Plnenie finančných operácií v I. polroku 2022

tab. č. 6

Finančné operácie	Rozpočet	Rozpočet I. zmena	Skutočnosť k 30.6.2022	% plnenia (S/RII*100)	Skutočnosť k 30.6.2021
príjmové	2 684 783	3 569 646	2 195 903	61,52	2 424 815
výdavkové	334 793	334 793	197 181	58,90	214 493

Finančná časť rozpočtu zaznamenala prebytok 1.998.722€ (plnenie vo výške 61,79%), plánované finančné operácie boli rozpočtované na úrovni príjmov a výdavkov s prebytkom 2.349.990€ (r. 2021 1.773.990€, r. 2020 954.967€, r. 2019 schodok 150.468€, r.2018 833.258€, r.2017 schodok 85.385€), po I. zmene rozpočtu s prebytkom 3.234.853€ (r. 2021 3.500.818€, r.2020 1.115.289€, r. 2019 1.349.710€, r.2018 1.160.391€, r.2017 917.812€). **Skutočné plnenie bolo dosiahnuté na úrovni príjmov vo výške 2.195.903€** (r.2021 2.424.815€, r.2020 639.393€, r.2019 1.734.960€, r.2018 1.561.645€, r.2017 96.258€) splnené na **61,52%** (r. 2021 62,73%, r. 2020 42,99%, r.2019 4,6%, r.2018 8,82%, r.2017 7,3%) **a na úrovni výdavkov 197.181€** (r.2021 214.493€, r.2020 196.809€, r.2019 209.568€, r.2018 239.893€, r.2017 204.811€), splnené na **58,90%** (r. 2020 54,4%, r.2018 59,79%, r.2017 51,04%, r.2016 20,46%).

Najpodstatnejšiu časť príjmových operácií predstavovali príjmy z kapitálového úveru (o.i. aj kap.úveru vo výške 2 mil.€ z roku 2022 vo výške zostatku 993tis.€, zo splácania pôžičiek zo ŠFRB, príjmy z titulu zloženia zábezpeky z verejného obstarávania, prevod zostatku príjmov finančných prostriedkov z roka 2021, transfer environmentálneho fondu, školstvo – hmotná núdza, granty: uzol kultúry, havarijná situácia strechy ZŠ Levočská, detské ihrisko, Erasmus. Výdavkové operácie predstavovali splátky úverov v zmysle schválených úverových plánov a zmlúv. Medziročne finančné operácie zaznamenali nárast v oblasti príjmovej a nárast v oblasti výdavkovej časti.

Prebytok v oblasti finančných operácií bol spôsobený nedočerpaním kapitálového úveru z roku 2021, nevyčerpaním grantov: detské ihrisko, havarijná situácia strechy ZŠ Levočská, detské ihrisko, nevyčerpaním prebytku bežného rozpočtu.

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Princíp rozpočtového hospodárenia znamená, že mesto je povinné hospodáriť v súlade so schváleným rozpočtom, ktorý sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. **V priebehu rozpočtového roka musí samospráva sledovať vývoj svojho hospodárenia a v prípade potreby prijímať potrebné opatrenia, príp. reagovať na zníženie plnenia rozpočtu v oblasti príjmov viazaním rozpočtových výdavkov a pod.**

V súlade s ustanovením § 2 písm. b) a c) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu; schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, pričom súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce nie sú finančné operácie. V súlade s ust. § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytok alebo schodok rozpočtu sa zisťuje podľa § 10 ods. 3 písm. a) a písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Rozpočtové hospodárenie mesta v I. polroku 2022

tab. č.7

Ukazovateľ	Rozpočet	Rozpočet po I.zmene	Skutočnosť	% plnenia	Skutočnosť	Rozdiel v rokoch	% nárast u/pokl esu
	2022	2022	k 30.6.2022		k 30.6.2021		
BEŽNÉ PRÍJMY	15 243 729	16 250 494	8 519 708	52,43	7 795 510	724 198	109,29
BEŽNÉ VÝDAVKY	14 268 751	15 634 194	7 896 158	50,51	7 358 002	538 156	107,31

BEŽNÝ ROZPOČET (P-V)	974 978	616 300	623 550	101,18	437 508	186 042	99,05
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	676 000	3 424 087	1 207 744	35,27	192 856	1 014 888	66,22
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 000 968	7 275 240	3 118 972	42,87	651 258	2 467 714	488,96
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)	-3 324 968	-3 851 153	-1 911 228	49,63	-458 402	2 369 630	-161,14
PREBYTOK ALEBO SCHODOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-2 349 990	-3 234 853	-1 287 678	39,81	-20 894	-1 266 784	-70,92
FINANČNÉ OPERÁCIE-PRÍJMOVÉ	2 684 783	3 569 646	2 195 903	61,52	2 424 815	-228 912	343,44
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	334 793	334 793	197 181	58,90	214 493	-17 312	100,19
FINANČNÉ OPERÁCIE-(P-V)	2 349 990	3 234 853	1 998 722	61,79	2 210 322	-237 979	451,60
PRÍJMY CELKOM	18 604 512	23 244 227	11 923 355	51,30	10 413 181	1 510 174	121,70
VÝDAVKY CELKOM	18 604 512	23 244 227	11 212 311	48,24	8 223 753	2 988 558	148,72
PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)	0	0	711 044	0,00	2 189 428	-1 547 158	31,49

Výsledok hospodárenia mesta k 30.6.2022, **prebytok vo výške 711.044€ (r. 2021 2.189.428€, r.2020 2.258.202€, r.2019 838.556€, r.2018 244.700€, r.2017 723.722€)** bol zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo **k 30.6.2022 prebytok rozpočtového hospodárenia**, ktorý pozostáva z :

- **prebytku v bežnej časti rozpočtu vo výške 623.550€** (r. 2021 437.508€, r.2020 629.558€, r.2019 931.663€, r.2018 634.498€, r.2017 784.086€),
- **schodku v kapitálovej časti rozpočtu vo výške 1.911.228€** (r. 2021 458.402€, r.2020 prebytku 1.186.060€, r.2019 36.703€, r.2018 schodok 287.715€, r.2017 prebytok 48.189€),
- **prebytku z finančnej časti rozpočtu vo výške 1.998.722€** (r. 2021 2.210.322€, r. 2020 442.584€, r.2019 schodok 129.810€, r.2018 schodok 102.083€, r.2017 schodok 108.553€).

Na základe uvedených skutočností je možné konštatovať, že finančné hospodárenie mesta v I. polroku 2022 bolo pozitívne, okrem iného aj s ohľadom na:

- stabilne sa vyvíjajúce daňové príjmy (rozdiel rokov 2022/2021 nárast 505.801€, 2021/2020 pokles 7.140€, r. 2020/2019 nárast 4.291€), samospráva dlhodobo zaznamená vyšší nárast príjmov (daňové príjmy predstavujú najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu),
- rozhodnutím samosprávy o zvyšovaní majetkových daní 70.514€, 77.385€ (r. 2021/2020 15.986€) (daň z pozemkov, daň zo stavieb),
- pravidelne vytváraný prebytok bežného rozpočtu z predchádzajúceho rozpočtového roka,
- čiastočne prijímané individuálne reštriktívne rozhodnutia za účelom znižovania vlastných výdavkov rozpočtu a hľadanie úspor prostredníctvom externých (štrukturálnych)

zdrojov financovania, prípadne viac – zdrojového financovania prostredníctvom právnych subjektov v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávy,
- financovanie vybraných činností prostredníctvom aktívnych opatrení (napr. in – house zakázky, UPSVaR SR) a regionálnych podpôr zo štrukturálnych fondov alebo štátneho rozpočtu.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Na základe vykonanej účtovnej závierky boli výsledky premietnuté do výkazu súvaha k 30.6.2022, údaje sú za MsÚ, predstavujú hodnotu aktív a hodnotu pasív. Každá rozpočtová a príspevková organizácia mesta zostavuje súvahu samostatne.

Z údajov v súvahe k 30.6.2022 je možné konštatovať, že celková hodnota majetku v medziročnom porovnateľnom období stúpla o 79.267€ (r.2021/2020 2.399.243€, r.2020 2.074.691€, r. 2019 1.887.750€, r.2018 672.735€, r.2017 40.878€), pokles majetku nastal iba v časti majetku, druh:

- software a drobný DNM,
- stroje, prístroje, zariadenia,
- dopravné prostriedky,
- ostatné finančné investície.

V najbližšom období (opakovane, resp. pravidelne) je potrebné systematizovať časť majetku evidovanú ako nedokončené hmotné investície, keďže dlhodobá samospráva eviduje vysokú evidovanú hodnotu nedokončených investícií.

ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE V PÔSOBNOSTI MESTA

V zmysle ust. § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je príspevková organizácia právnická osoba mesta, ktorej menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na rozpočet mesta napojená príspevkom.

Príspevková organizácia Verejnoprospešné služby, p.o. Stará Ľubovňa hospodári, spravuje a udržiava majetok mesta v súlade so zriaďovacou listinou, vykonáva hlavnú činnosť v súlade s požiadavkami mesta a podnikateľskú činnosť za účelom vytvárania zisku.

Príspevok pre rozpočtovú organizáciu bol predmetom schválenia mestským zastupiteľstvom v rámci Programu 3: Služby občanom ako súčasť schváleného rozpočtu mesta. Schválený **príspevok na hlavnú činnosť** rok 2022 je **1.054.900€** (r.2021 1.062.900€, r.2020 1.052.880€, r.2019 858.684€, r.2018 746.123€, r.2017 673.437€), skutočnosť **plnenia k 30.6.2022** vo výške **535.450€** (r.2021 529.757€, r.2020 503.754€, r. 2019 441.092€, r.2018 367.336,85€, r.2017 341.190,77€).

Kapitálový transfer finančných prostriedkov na realizáciu rozvojového programu mesta vo výške zmeny **14.910€** (rozpočet 0€), použitý na rozvody a stĺpy verejného osvetlenia, stavebné práce na chodníku – ulica Zámocká, spolu vo výške **21.779,62€**.

Investičné aktivity z RPM (kapitálový transfer): oprava výtlkov 3.993,43€, práce na chodníku 660,20€, montáž dopravných značiek 849,80€, výmena okien a dverí 18.873,28€, oprava strechy 18.723,84€, spolu vo výške **43.109,55€**.

K 30.6.2022 hospodárila spoločnosť so stratou 1.445,14€ (r.2021 1.405,90€, r.2020 strata 10.908,09€, r.2019 prebytok 1.309,99€, r.2018 7.608,50€, r.2017 8.983,51 €). Plnenie príjmov bolo vo výške 65,29€ (r.2021 57,6%, r.2020 54,87%) a výdavkov vo výške 50,64€ (r.2021 48,13%, r.2020 49,37%).

Organizácia mala uložených 8 opatrení, s ktorými pracovala. V rámci pracovného stretnutia boli 3 identifikované ako naplnené. Komplexný rozbor hospodárenia príspevkovej organizácie a návrh na smerovanie spoločnosti a riešenie hospodárnosti, efektívnosti vo vybraných oblastiach, činnostiach bol predmetom pracovného stretnutia členov finančno – ekonomickej komisie, vedenia mesta dňa 6.9.2022.

ZHRNUTIE

Dokument „Kontrola plnenia programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022“ je spracovaný na **požadovanej odbornej, kvalitatívnej s uvedením číselných a analytických hodnôt, doplnený o textovú časť zhodnotenia dosiahnutého stavu, príp. číselných a štatistických hodnôt so zdôvodnením vykazovaných rozdielov v klesajúcich alebo narastajúcich trendoch položiek.** Hodnotenie programov rozpočtu je spracované na primeranej úrovni. Hodnotenie programového rozpočtu podáva prehľad o použití finančných prostriedkov, umožňuje preskúmať oblasť, plnenie vytýčených zámerov, priorít mesta a dosiahnutých cieľov.

Pri vybraných ukazovateľoch čerpania položiek rozpočtu je evidentný výsledok proklamovaných výhod programového viacročného rozpočtovania. Hodnotenie vychádza z **plnenia všetkých programov, aktivít a viditeľné v širšom časovom kontexte, nakoľko takéto hodnotenie je veľmi vhodným nástrojom na manažérske riadenie rozpočtu mesta v dlhšom časovom období.** Hodnotenie plnenia príjmov a výdavkov v trojročnom či štvorročnom časovom období odráža **napĺňanie príjmov (aktívne a pasívne), uprednostňovanie oblasti a charakteru výdavkov, odráža priority rozhodovania zástupcov územnej samosprávy.**

Z vyššie uvedených dôvodov a na základe výsledkov hospodárenia z finančného plnenia rozpočtu mesta a rozboru hospodárenia mestskej príspevkovej organizácie Verejnoprospešné služby **odporúčam na rokovanie mestskému zastupiteľstvu a primátorovi mesta, prijať opatrenia :**

- *analyzovať náklady a prínosy projektov, vyčíslieť hodnotu úspory a realizovať projekty, ktoré investujú do úspory prevádzkových výdavkov,*
- *prehodnotiť výšku daňového zaťaženia z majetku a činnosti škodlivých pre životné prostredie,*
- *viazať rozpočtové prostriedky %-ným stanovením, schvaľovaním výdavkov v jednotlivých programoch, ktoré sú prioritné pre príslušný rozpočtový rok v oblasti tvorby a riadenia programového rozpočtu,*
- *prijímať ďalšie štrukturálne zmeny v oblasti zvyšovania a tvorby vyššieho prebytku bežného a kapitálového rozpočtu,*
- *vytvárať vlastné a zároveň vyššie zdroje z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu za účelom alokácie dodatočných finančných zdrojov na ďalšie programovacie obdobie,*
- *hľadať ďalšie disponibilné finančné prostriedky mesta vyplývajúce zo štrukturálnych zmien činnosti mesta a obchodných spoločností a možného prerozdelenia činností vykonávaných v rámci príspevku príp. obchodnej činnosti mestských spoločností (zdieľaná dopravná infraštruktúra, technická infraštruktúra a pod.),*
- *zaviesť benchmarky – kvantifikáciu merateľných ukazovateľov, definovať zmluvu o zabezpečení výkonov súvisiacich s obstaraním služieb vo verejnom záujme so všetkými obchodnými spoločnosťami a príspevkovou spoločnosťou mesta,*

- *presadzovať a zavádzať také finančné nástroje pre samosprávu, ktorými sa bude zvyšovať miera ich samofinancovania meraná pomerom vlastných príjmov vrátane bežných transferov k bežným výdavkom,*
- *pripraviť, spracovať a prijať strednodobé a dlhodobé plány v oblasti rozvoja infraštruktúry mesta (kvalifikovaná príprava území ešte pred schválením ÚP Mesta Stará Ľubovňa – zmeny a doplnky č.2 a ďalšie),*
- *presadzovať vypracovanie ďalšieho postupu výstavby líniových stavieb s dôrazom na rozostavané stavby kanalizačných a vodárenských sústav vrátane komplexného spôsobu ich financovania nielen z fondov EÚ, ale aj zo štátneho rozpočtu v spolupráci s distribučnými spoločnosťami, a z vlastných prostriedkov prevádzkových spoločností ako ich vlastnú investičnú rozvojovú činnosť,*
- *alokovať vlastné finančné prostriedky v rámci Programu 10 Rozvoja bývania na financovanie technickej infraštruktúry v oblasti vytvárania technických podmienok na individuálnu bytovú výstavbu,*
- *optimalizovať sieť základných škôl a školských zariadení, za účelom posilnenia a využívania výhod z koncentrácie infraštruktúry,*
- *vybudovať vnútorné mechanizmy a pravidlá umožňujúce rozhodovanie na základe vyššej hodnoty za verejné peniaze, analyzovať technické a ekonomické zhodnotenie predchádzajúcej investície do majetku, vyhodnotiť návratnosť a ďalšie rozhodnutie o technickom zhodnotení podriaďať analýze vyhodnotenia vyššej hodnoty za verejné peniaze,*
- *uskutočňovať valné zhromaždenia o.i. aj za účasti ekonóma a právnika,*
- *identifikovať a ekonomicky vyhodnotiť, analyzovať možnosti v oblasti spracovania a likvidácie odpadu v rámci regiónu,*
- *identifikovať a ekonomicky vyhodnotiť možnosti zníženia nákladovosti prevádzky a zabezpečenia energetickej samostatnosti budov.*

V Starej Ľubovni, dňa 13.9.2022

Ing. Ján Š i d l o v s k ý, v.r.
hlavný kontrolór