



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

## Z á v e r e č n ý   ú č e t a v ý r o č n á   s p r á v a z a r o k 2 0 0 8

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **06.04.2009**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **23.04.2009**

Podpisový záznam  
štatutárneho orgánu

RNDr. Valent Jaržembovský  
Primátor mesta

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenia  
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka  
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

# O b s a h

|  | strana    |
|--|-----------|
| <b>1. Úvod</b>   | <b>3</b>  |
| 1.1. Základné údaje  | 4         |
| 1.2. Orgány mesta  | 4 - 5     |
| 1.3. Spoločnosti a organizácie mesta                                 | 5 - 6     |
| 1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy             | 6         |
| 1.5. Verejná diskusia  | 6         |
| <b>2. Záverečný účet</b>   | <b>7</b>  |
| 2.1. Údaje o plnení rozpočtu   | 8 - 9     |
| 2.2. Bilancia príjmov a výdavkov                                     | 9         |
| 2.3. Priebeh plnenia príjmov a čerpanie výdavkov                     | 10        |
| 2.4. Bežné príjmy a výdavky  | 10 - 26   |
| 2.5. Kapitálové príjmy a výdavky                                     | 28 - 30   |
| 2.6. Finančné operácie   | 30 - 31   |
| 2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu                            | 32 - 33   |
| <b>3. Výročná správa</b>   | <b>34</b> |
| 3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky                           | 35 - 37   |
| 3.2. Bilanciu aktív a pasív  | 37 - 39   |
| 3.3. Záväzky a pohľadávky  | 40 - 41   |
| 3.4. Majetok mesta   | 41 - 42   |
| 3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach              | 43        |
| 3.6. Fondové hospodárenie  | 43 - 44   |
| 3.7. Dlhová služba   | 44 - 45   |
| 3.8. Podnikateľská činnosť   | 45        |
| 3.9. Návrh na použitie prebytku rozpočtu                             | 45        |
| <b>4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta</b> | <b>46</b> |
| <b>4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie</b>             |           |
| <i>Verejnoprospešné služby</i>                                       | <i>47</i> |
| 4.1.1. Úvod - komentár   | 48 - 51   |
| 4.1.2. Plnenie opatrení z rozborov hospodárenia                      | 52        |
| 4.1.3. Tabuľková časť  | 53 - 60   |
| <b>4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva</b>                   | <b>61</b> |
| 4.2.1. Úvod  | 62        |
| 4.2.2. Prenesené kompetencie   | 63 - 64   |
| 4.2.3. Originálne kompetencie  | 65        |
| 4.2.4. Neštátne ZUŠ a školské zariadenia                             | 65        |
| 4.2.5. Kapitálové výdavky  | 65        |
| 4.2.6. Hmotná núdza  | 66        |
| 4.2.7. Mimorozpočtové zdroje   | 66        |
| 4.2.8. Rozpočet na rok 2008 – tabuľková časť                         | 67        |
| 4.2.9. Vyhodnotenie opatrení z kontrol hospodárenia                  | 68        |
| <b>5. Prílohy</b>  | <b>1</b>  |
| 5.1. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva                       | 2 - 5     |
| 5.2. Primátor mesta  | 6 - 7     |
| 5.3. Zoznam členov mestskej rady                                     | 8 - 9     |
| 5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva                         | 10 - 14   |
| 5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa                          | 15        |
| 5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta                      | 16 - 23   |
| 5.7. Účtovná závierka  | 24        |
| 5.8. Poznámky k účtovnej závierke                                    | 25        |
| 5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky                     | 26        |
| 5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta                           | 27        |
| 5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie                        | 28        |
| 5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta             | 29        |

## **1. Ú v o d**

## 1.1. Základné údaje

|  |  |
|--|--|
| <b>Názov :</b>                               | Mesto Stará Ľubovňa  |
| <b>Právna forma :</b>                        | právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb.<br>o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov  |
| <b>Sídlo :</b>                               | 064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1   |
| <b>Dátum vzniku :</b>                        | 01.01.1991   |
| <b>IČO :</b>                                 | 00330167   |
| <b>DIČ :</b>                                 | 2020698812   |
| <b>Hlavná činnosť :</b>                      | územná samospráva :  |
|  | <ul style="list-style-type: none"><li>– starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta</li><li>– usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta</li><li>– zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií</li><li>– zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod.</li><li>– chráni životné prostredie na území mesta</li><li>– schvaľuje a obstaráva územnoplánovacia dokumentáciu mesta</li><li>– zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia</li><li>– zabezpečuje verejný poriadok na území mesta</li><li>– zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta</li><li>– plní úlohy na úseku sociálnej pomoci</li><li>– vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách</li><li>– vedie obecnú kroniku</li><li>– a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami</li></ul> |
| <b>Počet obyvateľov mesta k 31.12.2008 :</b> | 16 275   |

## 1.2. Orgány mesta

|   |   |
|---|---|
| <b>Mestské zastupiteľstvo:</b>            | zastupiteľský zbor zložený z 19 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. Zoznam členov mestského zastupiteľstva vid' príloha 5.1 |
| <b>Primátor mesta :</b>                   | RNDr. Valent Jaržembovský<br>je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2   |
| <b>Zástupca primátora :</b>               | JUDr. Milan Knapík – zvolený mestským zastupiteľstvom na návrh primátora mesta  |
| <b>Mestská rada :</b>                     | iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má 6 členov – vid' príloha 5.3   |
| <b>Komisie mestského zastupiteľstva :</b> | sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto má zriadených 10 komisií vid' príloha 5.4   |
| <b>Hlavný kontrolór :</b>                 | Ing. Marta Oravcová   |
| <b>Prednosta MsÚ :</b>                    | PaedDr. Klaudia Satkeová – vedie a organizuje prácu mestského úradu   |
| <b>Mestský úrad :</b>                     | výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci  |

K 31.12.2008 - 98 zamestnancov podľa organizačnej schémy –  
vid' príloha 5.5

**Právne normy :** mesto sa riadi pri svojej činnosti viacerými právnymi normami.  
Najvýznamnejšie z nich sú :

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

### **1.3. Spoločnosti a organizácie mesta**

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

#### **Obchodné spoločnosti založené mestom**

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

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

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

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

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

#### **Organizácie zriadené mestom**

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

Základné školy, ako rozpočtové organizácie v tomto členení :

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

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

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

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

**Ľubovnianska nemocnica, nezisková organizácia, Obrancov mieru 3, Stará Ľubovňa** – majetkový podiel mesta predstavuje sumu 530 tis. Sk. Nezisková organizácia je zameraná na poskytovanie zdravotníckej starostlivosti na území mesta a okresu.

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

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

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

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

## **1.5. Verejná diskusia**

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

- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 06.04.2009 na internetovej stránke mesta
- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 06.04.2009 na informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii za menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 24.03.2009
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno – ekonomickej komisii MsZ mesiaci apríl 2009
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 14. apríla 2008
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 23. apríla 2008

## **2. Z á v e r e č n ý ú č e t**

## 2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Rozpočet mesta Stará Ľubovňa na rok 2008 bol schválený uznesením MsZ VII/2007 zo dňa **13.12.2007**, ako prebytkový rozpočet s celkovými príjmami vo výške **371 189 000,-- Sk** a výdavkami vo výške **370 410 000,-- Sk** s celkovým prebytkom **779 000,-- Sk**.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa **19.06.2008** uznesením MsZ XI/2008 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **357 012 000,-- Sk**, a výdavkami vo výške **356 744 000,-- Sk**, s celkovým prebytkom **268 000,-- Sk**,
- dňa **18.09.2008** uznesením MsZ XII/2008 druhou zmenu rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **359 927 000,-- Sk**, a výdavkami vo výške **359 590 000,-- Sk**, s celkovým prebytkom **337 000,-- Sk**
- **11.12.2008** uznesením MsZ XIV/2008 treťou zmenou rozpočtu s celkovými príjmami vo výške **302 342 000,-- Sk**, a výdavkami vo výške **302 342 000,-- Sk** ako vyrovnaný
- v súvislosti so vznikom mimoriadnej situácie na území mesta a zabezpečením finančného krytia výdavkov spojených s odstraňovaním jej následkov bola dňa **13.12.2008** uznesením MsZ –M/2008 schválená štvrtá zmena rozpočtu mesta s celkovými príjmami vo výške **301 512 000,-- Sk**, a výdavkami vo výške **301 512 000,-- Sk** ako vyrovnaný
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal šesť rozpočtových opatrení, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k znížovaniu prebytku rozpočtu mesta, alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Jednalo sa rozpočtovanie výkonu činnosti menších obecných služieb, úpravu výšky rozpočtu vo vzťahu na rozdelenie splátok úverov a úrokov úveru ŠFRB pri výstavbe 16 bj. na sídlisku Východ bez zmeny rozpočtovanej celkovej výšky splátok a pod.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií na rok 2008 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2008 v tis. Sk sú uvedené v nasledovnej tabuľke.



## Tabuľka zmien rozpočtu mesta v roku 2008 v tis. Sk

| Ukazovateľ  | Rozpočet<br>2008 | I.zmena<br>2008 | II. zmena<br>2008 | III. Zmena<br>2008 | IV. Zmena<br>2008 | Skutočnosť<br>k 31.12.2008 |
|---|------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|
| BEŽNÉ PRÍJMY  | 226 256          | 228 970         | 231 885           | 242 771            | 242 771           | 238 237                    |
| BEŽNÉ VÝDAVKY                                       | 214 606          | 217 990         | 218 300           | 221 512            | 222 353           | 218 565                    |
| <b>PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)</b>                   | <b>11 650</b>    | <b>10 980</b>   | <b>13 585</b>     | <b>21 259</b>      | <b>20 418</b>     | <b>19 672</b>              |
| KAPITÁLOVÉ PRÍJMY                                   | 141 934          | 122 801         | 86 183            | 37 796             | 38 796            | 39 874                     |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY                                  | 153 584          | 134 713         | 137 249           | 76 539             | 74 983            | 75 930                     |
| <b>PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)</b>                   | <b>-11 650</b>   | <b>-11 912</b>  | <b>-51 066</b>    | <b>-38 743</b>     | <b>-36 187</b>    | <b>-36 056</b>             |
| <b>PREBYTOK BEŽNÉHO<br/>A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU</b> | <b>0</b>         | <b>-932</b>     | <b>-51 066</b>    | <b>-38 743</b>     | <b>-15 769</b>    | <b>-16 384</b>             |
| FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ                         | 2 999            | 5 241           | 41 859            | 21 775             | 19 945            | 21 668                     |
| FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ                         | 2 220            | 4 041           | 4 041             | 4 291              | 4 176             | 4 192                      |
| <b>ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ</b>                  | <b>779</b>       | <b>1 200</b>    | <b>37 818</b>     | <b>17 484</b>      | <b>15 769</b>     | <b>17 476</b>              |
| <b>PRÍJMY CELKOM - vrátane FO</b>                   | <b>371 189</b>   | <b>357 012</b>  | <b>359 927</b>    | <b>302 342</b>     | <b>301 512</b>    | <b>299 779</b>             |
| <b>VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO</b>                  | <b>370 410</b>   | <b>356 744</b>  | <b>359 590</b>    | <b>302 342</b>     | <b>301 512</b>    | <b>298 687</b>             |
| <b>ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU</b>                   | <b>779</b>       | <b>268</b>      | <b>337</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>1 092</b>               |

skratka FO – finančné operácie

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2008 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2008.

Schodok rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2008 predstavuje sumu **16.384.440,00 Sk**. Tento schodok bol v roku 2008 v plnej výške vyrovnaný použitím návratných a nenávratných finančných prostriedkov. Bol financovaný dlhodobým úverom zo ŠFRB vo výške **13.960.127,00 Sk**, použitím účelovej dotácie na výstavbu minihriská vo výške **1.200.000,00 Sk** a použitím fondov mesta na krytie výdavkov spojených s výstavbou 16 bj. na sídlisku Východ a mimoriadnych situácií – krytá plaváreň a požiar ul. Továrenska.

Bežný rozpočet bol prebytkový vo výške **19.672 tis. Sk**. Schodok bol v kapitálovej časti rozpočtu a to vo výške **36.056 tis. Sk**. Prebytok bežného rozpočtu nepostačoval vykryť vzniknutý schodok v kapitálovej časti rozpočtu. Tento schodok bol vykrytý v roku 2008 finančnými operáciami.

V porovnaní s rokom 2007 dochádza k podstatnej zmene smerovania výdavkov mesta.

V bežnej časti rozpočtu dochádza k nárastu výdavkov v porovnaní s rokom 2007 o 5,64 % v objeme 11.667 tis. Sk. Tento nárast bol spôsobený hlavne zvýšením objemu transferov do školstva (originálne aj prenesené), dotácií na prerozdelenie, dotácie na mestskú hromadnú dopravu, vyššími výdavkami na údržbu a mestských komunikácií, zvýšením výdavkov na špeciálne služby, ktoré svojim charakterom boli bežnými výdavkami ale nadväzovali na prípravu investičných akcií mesta a zabezpečením vykrytie vyšších cien energií a valorizácie plátov zamestnancov mesta vrátane odmien MsZ, MsR a komisií MsZ.

V súvislosti s realizáciou akcií rozvojového programu dochádza v roku 2008 k podstatnému nárastu kapitálových výdavkov. V porovnaní s rokom 2007 tento nárast predstavuje 428,21 % v objeme 58.198 tis. Sk. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne komentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza medziročne k nárastu vo výške 653,24 % a v objeme 18.351 tis. Sk. Vývoj v tejto časti rozpočtu je komentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

## 2.2. BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV

Podiel - bežné a kapitálové príjmy a výdavky k 31.12.2008 k upravenému rozpočtu

| Názov   | v tis. Sk             |                      |                            |                       |                       |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|         | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Skutočnosť<br>k 31.12.2008 | plnenia<br>% čerpania | Rozdiel<br>Skut-Rozp. |
| PRÍJMY  | 371 189               | 301 512              | 299 780                    | 99,43%                | -1 732                |
| VÝDAVKY | 370 410               | 301 512              | 298 688                    | 99,06%                | 2 824                 |
| ROZDIEL | 779                   | 0                    | 1 092                      |                       | 1 092                 |

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 99,43 % bolo zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanej samospráve. Zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok. Kritériá a spôsob rozdeľovania výnosu dane upravuje Nariadenie vlády SR z 02.12.2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Plnenie výdavkov na 99,06 % je v percentuálnom pomere vyššie o 1,39 % oproti roku 2007. V objeme je čerpanie o 71 832 tis. Sk vyššie ako bolo v roku 2007.

### Prehľad plnenia príjmov a čerpania výdavkov vrátane finančných operácií podľa rokov v tis. Sk

| Rok     | 2001    | 2002    | 2003    | 2004    | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Názov   |         |         |         |         |         |         |         |         |
| PRÍJMY  | 105 163 | 154 655 | 195 962 | 218 502 | 213 724 | 246 743 | 233 205 | 299 780 |
| VÝDAVKY | 102 697 | 150 919 | 195 485 | 215 162 | 208 661 | 241 754 | 226 856 | 298 688 |
| ROZDIEL | 2 466   | 3 736   | 477     | 3 340   | 5 063   | 4 989   | 6 349   | 1 092   |

Nárast celkového čerpania výdavkov bol zapríčinený tým, že v roku 2008 boli vo veľkom objeme realizované investičné akcie. Vyššie plnenie príjmov oproti roku 2007 bolo zapríčinené hlavne priaznivým vývojom príjmov z podielových daní a ostatných príjmov mesta.

## 2.3. PRIEBEH PLNENIA PRÍJMOV A ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2008 bolo Mesto Stará Ľubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu ako aj výdavkovou časťou.

Štruktúra jednotlivých príjmov a výdavkov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa v roku 2008 :

### Štruktúra príjmov podľa druhov v tis. Sk

|                                     | Výška          | %             |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Druh príjmov                        | príjmov        | podiel        |
| <i>Daňové príjmy</i>                | 148 019        | 49,38         |
| <i>Nedaňové príjmy</i>              | 22 960         | 7,66          |
| <i>Granty a transfery</i>           | 67 259         | 22,44         |
| <i>Kapitálové príjmy</i>            | 39 874         | 13,30         |
| <i>Finančné operácie - príjmové</i> | 21 668         | 7,23          |
| <b>Príjmy spolu</b>                 | <b>299 780</b> | <b>100,00</b> |

### Štruktúra výdavkov v tis. Sk

|                                     | Skutočnosť     | Rozpočet       | Skutočnosť     | %            |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Výdavky podľa druhov                | 2007           | 2008           | 2008           | plnenia      |
| <i>Bežné výdavky</i>                | 206 898        | 222 353        | 218 566        | 98,30        |
| <i>Kapitálové výdavky</i>           | 17 732         | 74 983         | 75 930         | 101,26       |
| <i>Finančné operácie- výdavkové</i> | 2 226          | 4 176          | 4 192          | 100,38       |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>226 856</b> | <b>301 512</b> | <b>298 688</b> | <b>99,06</b> |

## 2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 19 672 tis. Sk. Z celkovej výšky bežných príjmov predstavoval prebytok 8,26 %. V roku 2007 bol tento podiel vo výške 6,58 %.

## Bežné príjmy v tis. Sk

| Ekonomická klasifikácia   | Text  | Skutočnosť k 31.12.2007 | Rozpočet 2008  | Skutočnosť k 31.12.2008 | % plnenia    |
|---------------------------|---|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------|
| <b>Bežné príjmy spolu</b> |   | <b>221 478</b>          | <b>242 771</b> | <b>238 237</b>          | <b>98,13</b> |
| <b>100</b>                | <b>Daňové príjmy spolu</b>                              | <b>128 849</b>          | <b>149 527</b> | <b>148 019</b>          | <b>98,99</b> |
| 111 003                   | Výnos dane z príjmov FO                                 | 107 850                 | 127 948        | 127 498                 | 99,64        |
| <b>111 003</b>            | <b>Výnos dane z príjmov FO</b>                          | <b>107 850</b>          | <b>127 948</b> | <b>127 498</b>          | <b>99,64</b> |
| 121 001                   | Daň z nehnuteľností – z pozemkov                        | 2 485                   | 2 200          | 1 484                   | 67,45        |
| 121 002                   | Daň z nehnuteľností – zo stavieb                        | 10 551                  | 11 300         | 11 466                  | 101,47       |
| 121 003                   | Daň z bytov a nebytových priestorov                     | 685                     | 700            | 836                     | 119,43       |
| <b>121</b>                | <b>Spolu za Dane z nehnuteľností</b>                    | <b>13 721</b>           | <b>14 200</b>  | <b>13 786</b>           | <b>97,08</b> |
| 133 001                   | Daň za psa  | 270                     | 290            | 269                     | 92,76        |
| 133 003                   | Daň za nevýherné hracie prístroje                       | 17                      | 39             | 28                      | 71,79        |
| 133 004                   | Daň za predajné automaty                                | 16                      | 0              | 0                       | 0,00         |
| 133 006                   | Daň za ubytovanie                                       | 37                      | 40             | 45                      | 112,50       |
| 133 012                   | Daň za užívanie verejného priestranstva                 | 781                     | 875            | 851                     | 97,26        |
| 133 013                   | Daň za komunálne odpady                                 | 6 112                   | 6 100          | 5 514                   | 90,39        |
| 133 013                   | Daň za likvidáciu drobného stavebného odpadu            | 40                      | 35             | 28                      | 80,00        |
| <b>133</b>                | <b>Spolu dane za špecifické služby</b>                  | <b>7 273</b>            | <b>7 379</b>   | <b>6 735</b>            | <b>91,27</b> |
| <b>200</b>                | <b>Nedaňové príjmy spolu</b>                            | <b>22 483</b>           | <b>23 753</b>  | <b>22 960</b>           | <b>96,66</b> |
| 212 002                   | Príjmy z prenajatých pozemkov                           | 307                     | 420            | 222                     | 52,85        |
| 212 003                   | Príjmy z prenajatých budov, priestorov, objektov        | 11 745                  | 13 440         | 12 839                  | 95,53        |
| <b>212</b>                | <b>Spolu príjmy z vlastníctva</b>                       | <b>12 052</b>           | <b>13 860</b>  | <b>13 061</b>           | <b>94,23</b> |
| 221 004                   | Ostatné poplatky- žiadosti, sprístupnenie informácií    | 358                     | 420            | 522                     | 124,29       |
| 221 004                   | Ostatné poplatky - výherné automaty                     | 1 396                   | 1 035          | 1 035                   | 100,00       |
| 221 004                   | Ostatné poplatky- prekopávky, verejná .súťaž, UPN       | 67                      | 210            | 128                     | 60,95        |
| 221 004                   | Ostatné poplatky - rybárske lístky                      | 40                      | 40             | 34                      | 85,00        |
| 221 004                   | Ostatné poplatky – vstupenky                            | 28                      | 40             | 19                      | 47,50        |
| 221 004                   | Ostatné poplatky – Matrika                              | 276                     | 200            | 134                     | 67,00        |
| 221 004                   | Ostatné poplatky – orientačné čísla                     | 1                       | 2              | 2                       | 100,00       |
| 221 004                   | Ostatné poplatky - opatrovateľská služba                | 210                     | 200            | 240                     | 120,00       |
| 221 004                   | Ostatné poplatky - ohlasovňa pobytu                     | 63                      | 50             | 38                      | 67,85        |
| 221 004                   | Ostatné poplatky - úroky z bankových účtov              | 50                      | 55             | 51                      | 92,73        |
| <b>221</b>                | <b>Spolu administratívne poplatky</b>                   | <b>2 489</b>            | <b>2 252</b>   | <b>2 203</b>            | <b>97,82</b> |
| 222 003                   | Pokuty, penále za porušenie predpisov – DzN             | 134                     | 0              | 3                       | 0,00         |
| 222 003                   | Pokuty, penále za porušenie predpisov v blokovom konaní | 87                      | 0              | 95                      | 0,00         |
| 222 003                   | Pokuty, penále za porušenie predpisov – ObÚ             | 12                      | 0              | 27                      | 0,00         |
| 222 003                   | Pokuty, penále za porušenie predpisov – záškoláctvo     | 6                       | 0              | 0                       | 0,00         |
| <b>222</b>                | <b>Spolu pokuty penále a iné sankcie</b>                | <b>239</b>              | <b>0</b>       | <b>125</b>              | <b>0,00</b>  |

|            |  |               |               |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 223 001    | Poplatky a platby - za relácie v MR  | 10            | 3             | 3             | 100,00        |
| 223 001    | Poplatky a platby za zber druhotných odpadov                                   | 187           | 130           | 217           | 166,92        |
| 223 001    | Poplatky a platby - zber druhotných odpadov z RF                               | 66            | 65            | 0             | 0,00          |
| 223 001    | Poplatky a platby - za školné a zápisné ZŠ                                     | 2 900         | 0             | 0             | 0,00          |
| 223 001    | Príjem za činnosti spojené s ROEP  | 0             | 93            | 99            | 106,45        |
| 223 001    | Poplatky a platby- príjem za vyhotovenie geometrického plánu                   | 8             | 20            | 0             | 0,00          |
| 223 001    | Za použitie služobných motorových vozidiel                                     | 11            | 8             | 6             | 75,00         |
| 223 001    | Poplatky a platby – obstaranie, .zmeny a doplnku UP                            | 42            | 50            | 0             | 0,00          |
| 223 002    | Poplatky za MŠ a školské kluby detí  | 1155          | 0             | 0             | 0,00          |
| 223 003    | Poplatky za stravné od zamestnancov MsJ  | 756           | 800           | 835           | 104,37        |
| 223 003    | Poplatky za stravné od dôchodcov   | 664           | 650           | 690           | 100,15        |
| 223 004    | Poplatky za prebytočný majetok   | 0             | 5             | 15            | 300,00        |
| <b>223</b> | <b>Spolu poplatky a platby</b>   | <b>5 799</b>  | <b>1 824</b>  | <b>1 865</b>  | <b>102,24</b> |
| 229 001    | Poplatky za uloženie odpadov   | 1067          | 1 500         | 1716          | 114,40        |
| 229 005    | Poplatky za znečisťovanie ovzdušia   | 111           | 110           | 113           | 102,72        |
| <b>229</b> | <b>Spolu ďalšie administratívne poplatky</b>                                   | <b>1 178</b>  | <b>1 610</b>  | <b>1 829</b>  | <b>113,60</b> |
| 241 000    | Úroky z úveru od Slobytermu s.r.o.   | 429           | 400           | 320           | 80,00         |
| 244 000    | Úroky z terminovaného vkladu   | 0             | 100           | 108           | 108,00        |
| 245 000    | Úroky z návratnej finančnej výpomoci od Ekos s.r.o.                            | 19            | 4             | 4             | 100,00        |
|            | <b>Úroky z úveru a návratných finančných výpomoci</b>                          | <b>448</b>    | <b>504</b>    | <b>432</b>    | <b>85,71</b>  |
| 292 008    | Ostatné príjmy z výťažkov z lotérií  | 187           | 180           | 214           | 118,88        |
| 292 017    | Vrátky dotácií, pôžičiek   | 0             | 1 921         | 1 940         | 100,98        |
| 292 027    | Iné príjmy   | 91            | 1 602         | 1 291         | 80,58         |
| <b>292</b> | <b>Spolu ostatné príjmy</b>  | <b>278</b>    | <b>3 703</b>  | <b>3 445</b>  | <b>93,03</b>  |
| <b>300</b> | <b>Granty a transfery spolu</b>  | <b>70 146</b> | <b>69 491</b> | <b>67 259</b> | <b>96,78</b>  |
| <b>311</b> | <b>Granty - Komunitné centrum Podsadek</b>                                     | <b>1034</b>   | <b>1 287</b>  | <b>467</b>    | <b>36,29</b>  |
| 312 001    | Transfer – Dopravu   | 23            | 23            | 24            | 104,34        |
| 312001     | Transfer – ŠFRB  | 303           | 306           | 306           | 100,00        |
| 312 001    | Transfer – Školstvo  | 60 102        | 59 384        | 59 360        | 99,95         |
| 312 001    | Transfer - Školský úrad  | 691           | 370           | 370           | 100,00        |
| 312 001    | Transfer - neštátne školské zariadenia   | 1596          | 0             | 0             | 0,00          |
| 312 001    | Transfer - Stavebný úrad   | 412           | 417           | 417           | 100,00        |
| 312 001    | Transfer – Matrika   | 745           | 724           | 785           | 108,42        |
| 312 001    | Transfer – Kultúrne poukazy  | 0             | 100           | 26            | 26,00         |
| 312 001    | Transfer – Aktivácia nezamestnaných .Európsky sociálny fond – dotácia          | 481           | 908           | 608           | 66,96         |
| 312 001    | Transfer – Aktivácia nezamestnaných Európsky sociálny fond – spolufinancovanie | 178           | 335           | 152           | 45,37         |
| 312 001    | Transfer - Ohlasovňa pobytu  | 164           | 164           | 164           | 100,00        |
| 312 001    | Transfer - Prenesený výkon ŽP  | 65            | 66            | 66            | 100,00        |
| 312 001    | Transfer - Voľby do NR SR  | 0             | 0             | 0             | 0,00          |
| 312 001    | Transfer - Komunálne voľby   | 0             | 0             | 0             | 0,00          |
| 312 001    | Transfer - Dieťa v hmotnej núdzi   | 2 702         | 2 788         | 2 254         | 80,84         |
| 312 001    | Transfer Projekt INTERREG III.A a iné projekty                                 | 1 418         | 1 879         | 1 436         | 76,42         |
| 312 001    | Transfer - Rodinné prídavky  | 232           | 740           | 824           | 111,35        |
| <b>312</b> | <b>Spolu transfery</b>   | <b>69 112</b> | <b>68 204</b> | <b>66 792</b> | <b>97,92</b>  |

Hlavným zdrojom bežných príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa v roku 2008 boli **daňové príjmy**, ktoré tvoria 49,38 % celkových bežných príjmov. Jedná sa hlavne o výnos na daniach z príjmov fyzických osôb, ktorá je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií ako je opatrovatel'ská služba a školstvo (materská škola, školské jedálne, základná umelecká škola, centrum voľného času).

Mesto Stará Ľubovňa malo na rok 2008 v rozpočte schválenú sumu dane z príjmu fyzických osôb vo výške 127 948 tis. Sk. Skutočný prídel dane zo štátneho rozpočtu bol 127 498 tis. Sk. Výnos dane z príjmov predstavuje stabilný príjem do rozpočtu mesta a v roku 2008 predstavoval na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa v priemere čiastku 7 834,-- Sk, v roku 2007 bola táto čiastka 6 652,--Sk.

Súčasťou daňových príjmov sú príjmy z miestnych daní a poplatku za komunálny odpad.

#### Miestne dane a poplatky podľa druhov v tis. Sk

| Názov dane, poplatku rok  | Skutočnosť 2005 | Skutočnosť 2006 | Skutočnosť 2007 | Rozpočet 2008 | Skutočnosť 2008 | % plnenia    |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| Daň za psa                | 237             | 253             | 270             | 290           | 269             | 92,76        |
| Nevýherné hracie automaty | 17              | 20              | 17              | 39            | 28              | 71,79        |
| Daň za likvidáciu odpadu  | 18              | 18              | 16              | 35            | 28              | 80,00        |
| Za ubytovanie             | 28              | 34              | 37              | 40            | 45              | 112,50       |
| Ostatné dane - dobehujúce | 67              | 3               | 0               | 0             | 0               | 0,00         |
| Ľubovnianské jarmoky      | 534             | 656             | 646             | 740           | 739             | 99,86        |
| Verejné priestranstvo     | 1038            | 325             | 135             | 135           | 112             | 82,96        |
| Komunálny odpad           | 5498            | 5051            | 6152            | 6100          | 5514            | 90,39        |
| <b>CELKOM</b>             | <b>7437</b>     | <b>6360</b>     | <b>7273</b>     | <b>7379</b>   | <b>6735</b>     | <b>91,27</b> |

**Daň za psa** - Od 1.1.2005 bol v platnosti nový zákon, v zmysle ktorého mali všetci daňovníci - povinnosť podať nové priznanie k dani za psa. Na základe doručených oznámení v priebehu roka 2006 daňovníci podávali nové priznania k dani za psa. V priebehu roka 2008 si daňovníci plnili povinnosti u dani za psa.. V roku 2008 bol vydaný predpis tejto dane vo výške 276.209,-- Sk. Pohľadávky za rok 2008 predstavujú sumu 15.600,-- Sk.

**Daň za ubytovanie** - daň sa vyberá od 1.1.2005. Počet daňovníkov, ktorí odvádzajú daň za ubytovanie je 6, daň sa odvádza štvrťročne. K 31.12.2008 bola daň zaplatená vo výške 44 670 ,-Sk. K 31.12.2008 nevykazujeme pohľadávky na tejto dani.

**Daň za predajne automaty** - daň sa vyberá od 1.1.2005. Počet daňovníkov, ktorí odvádzajú daň za predajné automaty je 10. Celkový počet umiestnených predajných automatov zaevidovaných na mestskom úrade je 16. K 31.12.2008 bola daň zaplatená vo výške 14.605,-- Sk. Pohľadávka za rok 2008 predstavuje sumu 2.000,-- Sk.

**Daň za nevýherné hracie prístroje** - daň sa vyberá od 1.1.2005. Počet daňovníkov, ktorí odvádzajú daň za nevýherné hracie prístroje je 11 s počtom 21 automatov. K 31.12.2008 bola daň zaplatená vo výške 20.644,--Sk. Pohľadávka za rok 2008 predstavuje sumu 5.000,-- Sk.

**Daň z nehnuteľností** - u dani z nehnuteľností sme dosiahli vyššie plnenie oproti roku 2007 o 0,47 %. Zvýšený výber dani ovplyvnila kvalitná práca daňového referátu na tomto úseku daní. V rámci daní z majetku bol výber nižší o 414 tis. Sk ako bol predpoklad stanovený rozpočtom. Na druhej strane v porovnaní s výberom za rok 2007 bol v tejto oblasti zaznamenaný nárast výberu tejto dane o 65 tis. Sk. Z celkovo vyrubenej sumy dane za rok 2008 bolo zaplatených 91,57 % pri predpise dane na rok 2008 v sume 13 643 256,-- Sk. V priebehu roka 2008, v rámci vyhľadávacej činnosti daňového referátu prebehli rokovania s daňovníkmi voči ktorým mesto vedie pohľadávky a bol dohodnutý spôsob úhrady týchto nedoplatkov. V tejto oblasti sa už začala prejavovať finančná a hospodárska kríza.

**Prehľad výberu dani z nehnuteľnosti podľa druhov a rokov v tis. Sk**

| Daň z<br>nehuteľ. | Pozemky  |            | Stavby   |            | Byty     |            | DZN<br>celkom |
|-------------------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|---------------|
|                   | Rozpočet | Skutočnosť | Rozpočet | Skutočnosť | Rozpočet | Skutočnosť |               |
| r. 2001           | 797      | 1043       | 6202     | 4768       | 0        | 0          | 5811          |
| r. 2002           | 1640     | 1716       | 9119     | 8765       | 0        | 0          | 10481         |
| r. 2003           | 1640     | 2082       | 9450     | 8893       | 320      | 0          | 10975         |
| r. 2004           | 1640     | 2119       | 10214    | 8529       | 334      | 0          | 10648         |
| r. 2005           | 1803     | 2480       | 11203    | 10323      | 334      | 0          | 12803         |
| r. 2006           | 3662     | 2524       | 8005     | 10360      | 650      | 621        | 13505         |
| r. 2007           | 2700     | 2485       | 10800    | 10551      | 700      | 685        | 13721         |
| r. 2008           | 2200     | 1484       | 11300    | 11466      | 700      | 836        | 13786         |

**Poplatok za komunálny odpad** - v roku 2008 bol výrub poplatku za komunálny odpad vo výške 5 866 156,-- Sk. V súčasnej dobe mesto eviduje pohľadávku za tento poplatok vo výške 3 292 tis. Sk. U tohto poplatku došlo k nárastu pohľadávky o 282 tis. Sk. Medzi neplatičmi poplatku za KO sú aj sociálne slabší občania a spoluobčania rómskeho pôvodu, u ktorých nie je predpoklad zaplatenia poplatku. U týchto poplatníkov nie je predpoklad nedoplatok vymôcť ani exekučným konaním. Daňové exekučné konania budú pokračovať aj v roku 2009.

**Daň za užívanie verejného priestranstva** - príjem vo výške v celkovej výške 851 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 došlo k nárastu príjmov u tejto dane o 70 tis. Sk. Zloženie tejto dane - ľubovniansky jarmok v sume 739 tis. Sk a daň v sume 112 tis. Sk platená za predaj na mestskej tržnici, ktorá je vyberaná mestskou políciou a daň za dočasne umiestnené predajné stánky na území mesta, pričom veľká časť tejto dane bola zmenená na príjmy z prenájmu a je vykazovaná v položke príjmov z prenajatých pozemkov.

V roku 2008 tvorili **granty a transfery**, ktoré boli účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu, životného prostredia a ostatných činností, ktoré sú financované z cudzích zdrojov 22,44 % celkových príjmov mesta. Medziročne bol zaznamenaný pokles ich podielu na celkových príjmoch o 7,56 %.

Mesto získalo aktivačný príspevok vo výške 760 tis. Sk, čo bolo v porovnaní s rokom 2007 viac o 101 tis. Sk na financovanie nákladov spojených s vykonávaním menších obecných služieb. Aktivačný príspevok bol v roku 2008 poskytnutý za obdobie od marca do októbra 2008.

#### Prehľad získaných grantov a transferov v roku 2008

| Názov organizácie              | tis. SK       | Účel použitia                                   |
|--------------------------------|---------------|---|
| Úrad práce soc. vecí a rodiny  | 760           | VPP, aktivačná činnosť                          |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny  | 824           | rodinné prídavky                                |
| Krajský stavebný úrad          | 417           | stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy      |
| MVRR SR                        | 306           | SFRB - prenesený výkon štát. správy             |
| Ministerstvo vnútra SR         | 785           | matričná činnosť                                |
| Ministerstvo vnútra SR         | 164           | ohlasovňa pobytu a register obyvateľov          |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny  | 467           | komunitní pracovníci                            |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny  | 2 254         | dávky v hmotnej núdzi-strava, škol. potreby     |
| Krajský školský úrad           | 59 360        | prenesené kompetencie - školstvo                |
| Krajský školský úrad           | 370           | školský úrad                                    |
| EU                             | 1 436         | INTERREG III. A                                 |
| MK SR                          | 26            | kultúrne poukazy                                |
| KU - dopravy a pozem. komunik. | 24            | mestské komunikácie - doprava                   |
| KUZP SR                        | 66            | Životné prostredie prenesený výkon štát. správy |
| Ministerstvo školstva SR       | 0             | neštátne školstvo                               |
| <b>Celkom :</b>                | <b>67 259</b> |   |

U **nedaňových príjmov** bolo plnenie v sume 22 960 tis. Sk a 96,66 %. Jedná sa o príjmy z vlastníctva majetku mesta ako sú príjmy z prenájmu nebytových priestorov a pozemkov. V rámci nedaňových príjmov bol príjem mesta v porovnaní s rokom 2007 vyšší o 477 tis. Sk.

Podstatnú časť nedaňových príjmov tvoria príjmy za administratívne a správne poplatky, ktoré v roku 2008 predstavovali sumu 2 202 tis. Sk. V porovnaní s rokom 2007 sa jedná o pokles v sume 287 tis. Sk. Jedná sa hlavne o príjmy za prevádzkovanie výherných prístrojov na území mesta, úkony stavebného úradu v rámci preneseného výkonu štátnej správy a to za podanie žiadostí o stavebné povolenie, žiadostí o



dodatočné povolenie stavby, zmenu užívateľa stavby a odstránenie stavby, overovanie listín a pod.. Najvyšší pokles bol zaznamenaný u poplatkov za činnosti spojené s vedením matriky a ohlasovne pobytu v sume 167 tis. Sk.

V oblasti preneseného výkonu na úseku matriky boli získané príjmy v oblasti poplatkov v celkovom objeme 134 tis. Sk.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z uložených pokút, sankcií . V roku 2007 bol celkový príjem na pokutách vo výške 239 tis. Sk v roku 2008 bol príjem na pokutách vo výške 125 tis. Sk.

Špecifikácia bežných výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie je podrobne uvedená v tabuľkovej časti správy podľa jednotlivých kategórií rozpočtu.

### Bežné výdavky v tis. Sk

| Funkčná klasifikácia       | Ekonomická klasifikácia | Text                                     | Skutočnosť 2007 | Rozpočet 2008  | Skutočnosť 2008 | % plnenia     |
|----------------------------|-------------------------|--|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>Bežné výdavky spolu</b> |                         |  | <b>206 898</b>  | <b>222 353</b> | <b>218 566</b>  | <b>98,30</b>  |
| <b>01.1.1.6</b>            |                         | <b>Mestské zastupiteľstvo</b>            | <b>615</b>      | <b>1 077</b>   | <b>1 128</b>    | <b>104,77</b> |
|                            | <b>630</b>              | <b>MsZ - tovary a služby</b>             | <b>615</b>      | <b>1 077</b>   | <b>1 128</b>    | <b>104,77</b> |
|                            | 631                     | -cestovné náhrady                        | 64              | 72             | 82              | 113,88        |
|                            | 633                     | -materiál                                | 7               | 10             | 9               | 90,00         |
|                            | 634                     | -dopravné                                | 0               | 5              | 0               | 0,00          |
|                            | 637                     | -služby                                  | 544             | 990            | 1037            | 104,74        |
| <b>01.1.1.6</b>            |                         | <b>Mestský úrad</b>                      | <b>61 677</b>   | <b>67 340</b>  | <b>64 839</b>   | <b>96,28</b>  |
|                            | <b>610-620</b>          | <b>MsÚ - mzdy a poistné spolu</b>        | <b>17 459</b>   | <b>20 230</b>  | <b>18 660</b>   | <b>92,23</b>  |
|                            | 611                     | MsÚ - tarifný plat                       | 9 645           | 10 728         | 9 932           | 92,58         |
|                            | 612                     | -príplatky                               | 1 628           | 2 155          | 2 005           | 93,05         |
|                            | 614                     | -odmeny                                  | 1 594           | 1 903          | 1 885           | 99,04         |
|                            | 615                     | -ostatné osobné vyrovnania               | 22              | 10             | 8               | 80,00         |
|                            | 620                     | -poistné - zdravotné poisťovne           | 1 239           | 1 479          | 1 322           | 89,38         |
|                            | 625                     | -poistné do Sociálnej poisťovne          | 3 064           | 3 685          | 3 264           | 88,57         |
|                            | 627                     | -príspevok do DDP                        | 267             | 270            | 244             | 90,35         |
|                            | <b>630</b>              | <b>MsÚ - tovary a služby</b>             | <b>16 798</b>   | <b>22 167</b>  | <b>21 459</b>   | <b>96,81</b>  |
|                            | 631                     | -cestovné náhrady                        | 179             | 155            | 131             | 84,81         |
|                            | 632                     | -energie, voda, komunikácie              | 7 817           | 8 830          | 8 619           | 97,61         |
|                            | 633                     | -materiál                                | 1 953           | 2 141          | 1 963           | 91,68         |
|                            | 634                     | -dopravné                                | 368             | 425            | 479             | 112,72        |
|                            | 635                     | -rutinná a štandardná údržba             | 1 901           | 2 755          | 2 634           | 95,61         |
|                            | 636                     | -nájomné za nájom                        | 20              | 329            | 323             | 98,31         |
|                            | 637                     | -služby                                  | 4 560           | 7 532          | 7 310           | 97,05         |
|                            | <b>640</b>              | <b>MsÚ - bežné transfery</b>             | <b>27 420</b>   | <b>24 903</b>  | <b>24 708</b>   | <b>99,21</b>  |
|                            | 641                     | - transfery príspevkovým organizácia VPS | 24 242          | 23 556         | 23 479          | 99,67         |

|                 |                |   |            |            |            |               |
|-----------------|----------------|---|------------|------------|------------|---------------|
|                 | 642            | - transfery jednotlivcom, členské príspevky | 2 411      | 997        | 879        | <b>88,12</b>  |
|                 | 644            | - transfery nefinančným subjektom Marmon    | 767        | 350        | 350        | <b>100,00</b> |
|                 | <b>650</b>     | <b>MsÚ - platby súvisiace s úverom</b>      | <b>0</b>   | <b>40</b>  | <b>12</b>  | <b>30,93</b>  |
|                 | 653            | -manipulačné poplatky súvisiace s úverom    | 0          | 40         | 12         | <b>30,93</b>  |
| <b>01.1.1.6</b> |                | <b>ZPOZ</b>                                 | <b>234</b> | <b>418</b> | <b>371</b> | <b>88,75</b>  |
|                 | <b>610-620</b> | <b>ZPOZ - odmeny a poistné spolu</b>        | <b>137</b> | <b>320</b> | <b>301</b> | <b>94,06</b>  |
|                 | 614            | ZPOZ – odmeny                               | 137        | 320        | 301        | <b>94,06</b>  |
|                 | 625            | -poistné do Sociálnej poisťovne             | 0          | 2          | 0          | <b>0,00</b>   |
|                 | <b>630</b>     | <b>ZPOZ - tovary a služby</b>               | <b>95</b>  | <b>95</b>  | <b>70</b>  | <b>73,68</b>  |
|                 | 633            | -materiál                                   | 90         | 90         | 67         | <b>74,48</b>  |
|                 | 634            | -dopravné                                   | 5          | 5          | 3          | <b>60,00</b>  |
|                 | <b>640</b>     | <b>ZPOZ - bežné transfery</b>               | <b>2</b>   | <b>3</b>   | <b>0</b>   | <b>0,00</b>   |
|                 | 642            | -ocenenie jednotlivcom                      | 2          | 3          | 0          | <b>0,00</b>   |
| <b>01.1.2</b>   |                | <b>Finančná a rozpočtová oblasť</b>         | <b>184</b> | <b>192</b> | <b>193</b> | <b>100,52</b> |
|                 | <b>630</b>     | <b>MsÚ - tovary a služby</b>                | <b>184</b> | <b>192</b> | <b>193</b> | <b>104,52</b> |
|                 | 637            | -poplatky a odvody – audit a banky          | 184        | 192        | 193        | <b>104,52</b> |
| <b>01.3.3</b>   |                | <b>Matrika</b>                              | <b>749</b> | <b>808</b> | <b>819</b> | <b>101,36</b> |
|                 | <b>610-620</b> | <b>Matrika – mzdy a poistné spolu</b>       | <b>634</b> | <b>696</b> | <b>701</b> | <b>100,71</b> |
|                 | 611            | Matrika - tarifný plat                      | 388        | 400        | 405        | <b>101,25</b> |
|                 | 612            | - príplatky                                 | 36         | 50         | 51         | <b>102,00</b> |
|                 | 614            | - odmeny                                    | 37         | 60         | 64         | <b>106,66</b> |
|                 | 620            | - poistné – zdravotné poisťovne             | 47         | 50         | 49         | <b>98,00</b>  |
|                 | 625            | - poistné do Sociálnej poisťovne            | 114        | 125        | 121        | <b>96,80</b>  |
|                 | 627            | - príspevok do DDP                          | 12         | 11         | 11         | <b>100,00</b> |
|                 | <b>630</b>     | <b>Matrika - tovary a služby</b>            | <b>112</b> | <b>107</b> | <b>114</b> | <b>106,54</b> |
|                 | 631            | -cestovné náhrady                           | 1          | 2          | 3          | <b>150,00</b> |
|                 | 632            | -energie, voda, komunikácia                 | 19         | 19         | 21         | <b>110,52</b> |
|                 | 633            | -materiál                                   | 18         | 19         | 25         | <b>131,57</b> |
|                 | 635            | -rutinná a štandardná údržba                | 0          | 0          | 0          | <b>0,00</b>   |
|                 | 637            | -služby                                     | 74         | 67         | 65         | <b>97,01</b>  |
|                 | <b>640</b>     | <b>Matrika - bežné transfery</b>            | <b>3</b>   | <b>5</b>   | <b>4</b>   | <b>80,00</b>  |
|                 | 642            | -nemocenské dávky                           | 3          | 5          | 4          | <b>80,00</b>  |
| <b>01.3.3</b>   |                | <b>Ohlasovňa pobytu a RO</b>                | <b>385</b> | <b>351</b> | <b>303</b> | <b>86,32</b>  |
|                 | <b>610-620</b> | <b>Ohlasovňa mzdy a poistné spolu</b>       | <b>290</b> | <b>309</b> | <b>285</b> | <b>92,23</b>  |
|                 | 611            | Ohlasovňa - tarifný plat                    | 165        | 172        | 165        | <b>95,93</b>  |
|                 | 612            | - príplatky                                 | 27         | 30         | 27         | <b>90,00</b>  |
|                 | 614            | - odmeny                                    | 19         | 19         | 17         | <b>89,47</b>  |
|                 | 620            | - poistné - zdravotné poisťovne             | 22         | 23         | 21         | <b>91,30</b>  |
|                 | 625            | - poistné do Sociálnej poisťovne            | 53         | 60         | 50         | <b>83,33</b>  |
|                 | 627            | - príspevok do DDP                          | 4          | 5          | 5          | <b>100,00</b> |
|                 | <b>630</b>     | <b>Ohlasovňa - tovary a služby</b>          | <b>95</b>  | <b>39</b>  | <b>15</b>  | <b>38,46</b>  |
|                 | 632            | -energie, voda, komunikácia                 | 2          | 3          | 2          | <b>66,67</b>  |

|               |                |   |              |              |              |               |
|---------------|----------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
|               | 633            | -materiál                                   | 82           | 21           | 1            | 4,76          |
|               | 637            | -služby                                     | 11           | 15           | 12           | 80,00         |
|               | <b>642</b>     | <b>-nemocenské dávky</b>                    | <b>0</b>     | <b>3</b>     | <b>3</b>     | <b>100,00</b> |
| <b>01.6.0</b> |                | <b>Voľby</b>                                | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0,00</b>   |
|               | 611            | Voľby - tarifný plat                        | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|               | 621            | - poistné do zdravotnej poisťovne           | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|               | <b>630</b>     | <b>Voľby – tovary a služby</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0,00</b>   |
|               | 632            | -energie, voda, komunikácia                 | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|               | 633            | -materiál                                   | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|               | 634            | -dopravné                                   | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|               | 635            | -rutinná a štandardná údržba                | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|               | 637            | -služby                                     | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
| <b>01.7.0</b> |                | <b>Transakcie verejného dlhu</b>            | <b>1182</b>  | <b>1260</b>  | <b>1131</b>  | <b>89,76</b>  |
|               | <b>650</b>     | <b>Splácanie úrokov</b>                     | <b>1 182</b> | <b>1 260</b> | <b>1 131</b> | <b>89,76</b>  |
|               | 651            | Splácanie v tuzemsku                        | 1 182        | 1 260        | 1 131        | 89,76         |
| <b>03.1.0</b> |                | <b>Mestská polícia</b>                      | <b>3 702</b> | <b>3 888</b> | <b>3 669</b> | <b>94,37</b>  |
|               | <b>610-620</b> | <b>MsP - mzdy a poistné spolu</b>           | <b>3 337</b> | <b>3 558</b> | <b>3 303</b> | <b>92,83</b>  |
|               | 611            | MsP - tarifný plat                          | 1 379        | 1 611        | 1 538        | 95,46         |
|               | 612            | - príplatky                                 | 923          | 717          | 678          | 94,56         |
|               | 614            | - odmeny                                    | 152          | 197          | 196          | 99,25         |
|               | 615            | - ostatné osobné vyrovnania                 | 1            | 3            | 0            | 0,00          |
|               | 620            | - poistné - zdravotné poistenie             | 241          | 250          | 243          | 97,20         |
|               | 625            | - poistné do Sociálnej poisťovne            | 604          | 624          | 610          | 97,75         |
|               | 627            | - príspevok do DDP                          | 37           | 37           | 38           | 102,70        |
|               | <b>630</b>     | <b>MsP - tovary a služby</b>                | <b>362</b>   | <b>439</b>   | <b>358</b>   | <b>81,54</b>  |
|               | 631            | -cestovné náhrady                           | 4            | 4            | 3            | 75,00         |
|               | 632            | -energie, voda, komunikácia                 | 8            | 8            | 8            | 100,00        |
|               | 633            | -materiál                                   | 99           | 122          | 54           | 44,26         |
|               | 634            | -dopravné                                   | 139          | 170          | 159          | 93,52         |
|               | 637            | -služby                                     | 112          | 135          | 134          | 99,25         |
|               | <b>640</b>     | <b>MsP - bežné transfery</b>                | <b>3</b>     | <b>10</b>    | <b>8</b>     | <b>80,00</b>  |
|               | 642            | -nemocenské dávky                           | 3            | 10           | 8            | 80,00         |
| <b>04.1.2</b> |                | <b>K M O S</b>                              | <b>906</b>   | <b>1253</b>  | <b>1245</b>  | <b>99,36</b>  |
|               | <b>610-620</b> | <b>KMOS - mzdy a poistné spolu</b>          | <b>749</b>   | <b>768</b>   | <b>745</b>   | <b>97,00</b>  |
|               | 611            | KMOS - tarifný plat                         | 328          | 368          | 336          | 91,30         |
|               | 612            | - príplatky                                 | 131          | 118          | 113          | 95,76         |
|               | 614            | - odmeny                                    | 88           | 107          | 108          | 100,93        |
|               | 620            | - poistné - zdravotné poistenie             | 58           | 49           | 54           | 110,20        |
|               | 625            | - poistné do Sociálnej poisťovne            | 144          | 126          | 134          | 106,34        |
|               | <b>630</b>     | <b>KMOS – tovary a služby</b>               | <b>157</b>   | <b>485</b>   | <b>500</b>   | <b>103,09</b> |
|               | 632            | -energie, voda, komunikácia                 | 5            | 5            | 0            | 0,00          |
|               | 633            | -materiál                                   | 111          | 430          | 444          | 103,25        |
|               | 637            | -služby                                     | 41           | 50           | 56           | 112,00        |
| <b>04.4.3</b> | <b>Referát</b> | <b>Územného plánu a stavebného poriadku</b> | <b>608</b>   | <b>653</b>   | <b>655</b>   | <b>100,30</b> |

|               |                |   |               |               |               |               |
|---------------|----------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | <b>610-620</b> | <b>Mzdy a poistné spolu</b>                         | <b>557</b>    | <b>579</b>    | <b>576</b>    | <b>99,48</b>  |
|               | 611            | -tarifný plat                                       | 322           | 334           | 334           | 100,00        |
|               | 612            | -príplatky  | 90            | 93            | 93            | 100,00        |
|               | 620            | -poistné - zdravotné poistenie                      | 41            | 43            | 43            | 100,00        |
|               | 625            | -poistné do Sociálnej poisťovne                     | 104           | 109           | 106           | 97,24         |
|               | <b>630</b>     | <b>RÚPaSP - tovary a služby</b>                     | <b>51</b>     | <b>74</b>     | <b>79</b>     | <b>106,75</b> |
|               | 632            | -energie, voda, komunikácia                         | 0             | 21            | 27            | 128,57        |
|               | 633            | -materiál   | 27            | 21            | 21            | 100,00        |
|               | 637            | -služby   | 24            | 32            | 31            | 96,87         |
| <b>04.4.3</b> |                | <b>Údržba a špeciálne služby</b>                    | <b>160</b>    | <b>210</b>    | <b>79</b>     | <b>37,61</b>  |
|               | 635            | RPM - údržba ciest a chodníkov                      | 12            | 10            | 0             | 00,00         |
|               | 637            | RPM - prieskumné a projektové práce                 | 148           | 200           | 79            | 39,50         |
| <b>04.5.1</b> |                | <b>Doprava - pozemné komunikácie</b>                | <b>1 339</b>  | <b>3 098</b>  | <b>3090</b>   | <b>99,74</b>  |
|               | 611            | -tarifný plat                                       | 23            | 23            | 23            | 100,00        |
|               | 612            | -príplatky  | 6             | 6             | 6             | 100,00        |
|               | 620            | -poistné - zdravotné poistenie                      | 3             | 4             | 3             | 75,00         |
|               | 625            | -poistné do Sociálnej poisťovne                     | 7             | 14            | 7             | 50,00         |
|               | <b>640</b>     | <b>Transfery</b>                                    | <b>1 300</b>  | <b>3 051</b>  | <b>3 051</b>  | <b>100,00</b> |
|               | 644            | -transfer BUS Karpaty                               | 1 300         | 3 051         | 3 051         | 100,00        |
| <b>05.1.0</b> |                | <b>Nakladanie s odpadmi</b>                         | <b>10 391</b> | <b>12 010</b> | <b>12 443</b> | <b>103,60</b> |
|               | <b>630</b>     | <b>Tovary a služby</b>                              | <b>10 391</b> | <b>12 010</b> | <b>12 443</b> | <b>103,60</b> |
|               | 635            | -údržba verejnej zelene                             | 3 054         | 4 530         | 4 537         | 100,15        |
|               | 637            | -služby – nakladanie s odpadmi a karanténna stanica | 7 337         | 7 480         | 7 906         | 105,69        |
| <b>05.6.0</b> |                | <b>Životné prostredie</b>                           | <b>66</b>     | <b>68</b>     | <b>66</b>     | <b>97,05</b>  |
|               | 611            | -tarifný plat                                       | 39            | 39            | 39            | 100,00        |
|               | 612            | -príplatky  | 10            | 10            | 10            | 100,00        |
|               | 620            | -poistné - zdravotné poistenie                      | 5             | 5             | 5             | 100,00        |
|               | 625            | -poistné do Sociálnej poisťovne                     | 12            | 14            | 12            | 85,71         |
| <b>06.1.0</b> |                | <b>ŠFRB</b>   | <b>341</b>    | <b>397</b>    | <b>399</b>    | <b>100,50</b> |
|               | <b>610-620</b> | <b>ŠFRB - mzdy a poistné spolu</b>                  | <b>322</b>    | <b>377</b>    | <b>378</b>    | <b>100,26</b> |
|               | 611            | ŠFRB - tarifný plat                                 | 198           | 219           | 220           | 100,45        |
|               | 612            | - príplatky   | 24            | 29            | 29            | 100,00        |
|               | 614            | - odmeny  | 16            | 29            | 23            | 79,31         |
|               | 620            | - poistné - zdravotné poistenie                     | 23            | 28            | 29            | 103,57        |
|               | 625            | - poistné do Sociálnej poisťovne                    | 56            | 71            | 72            | 101,40        |
|               | 627            | - príspevok do DDP                                  | 5             | 7             | 5             | 71,42         |
|               | <b>630</b>     | <b>ŠFRB - tovary a služby</b>                       | <b>19</b>     | <b>19</b>     | <b>21</b>     | <b>110,52</b> |
|               | 631            | -cestovné náhrady                                   | 3             | 1             | 4             | 400,00        |
|               | 633            | -materiál   | 4             | 5             | 5             | 100,00        |
|               | 635            | -údržba   | 0             | 0             | 0             | 0,00          |
|               | 637            | -služby   | 12            | 13            | 12            | 92,31         |
|               | <b>640</b>     | <b>ŠFRB - bežné transfery</b>                       | <b>0</b>      | <b>1</b>      | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   |
|               | 642            | -nemocenské dávky                                   | 0             | 1             | 0             | 0,00          |

|                 |            |  |                |                |                |               |
|-----------------|------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>06.2.0</b>   |            | <b>Rozvoj bývania</b>                      | <b>35</b>      | <b>50</b>      | <b>31</b>      | <b>62,00</b>  |
|                 | <b>630</b> | <b>Tovary a služby</b>                     | <b>35</b>      | <b>50</b>      | <b>31</b>      | <b>62,00</b>  |
|                 | 637        | -služby                                    | 35             | 50             | 31             | 62,00         |
| <b>08.1.0</b>   |            | <b>Rekreačné a športové služby</b>         | <b>8 712</b>   | <b>12 201</b>  | <b>11 981</b>  | <b>98,19</b>  |
|                 | <b>630</b> | <b>RaŠS - tovary a služby</b>              | <b>172</b>     | <b>310</b>     | <b>255</b>     | <b>82,25</b>  |
|                 | 633        | -materiál                                  | 8              | 30             | 25             | 83,33         |
|                 | 634        | -dopravné                                  | 30             | 60             | 20             | 33,33         |
|                 | 637        | -služby                                    | 134            | 220            | 210            | 95,45         |
|                 | <b>640</b> | <b>RaŠS - bežné transfery</b>              | <b>8 540</b>   | <b>11 891</b>  | <b>11 726</b>  | <b>98,61</b>  |
|                 | 642        | -dotácie – na prerozdelenie a ostatné      | 8 540          | 11 891         | 11 726         | 98,61         |
| <b>08.2.0.9</b> |            | <b>Dom kultúry</b>                         | <b>304</b>     | <b>357</b>     | <b>335</b>     | <b>93,83</b>  |
|                 | <b>630</b> | <b>DK - tovary a služby</b>                | <b>304</b>     | <b>357</b>     | <b>335</b>     | <b>93,83</b>  |
|                 | 633        | -materiál                                  | 27             | 37             | 38             | 102,70        |
|                 | 634        | -dopravné                                  | 5              | 5              | 0              | 0,00          |
|                 | 637        | -služby                                    | 272            | 315            | 297            | 94,28         |
| <b>08.3.0</b>   |            | <b>Vysielacie služby</b>                   | <b>2 246</b>   | <b>2 250</b>   | <b>2 240</b>   | <b>99,55</b>  |
|                 | <b>630</b> | <b>Vysielacie služby - tovary a služby</b> | <b>46</b>      | <b>50</b>      | <b>40</b>      | <b>80,00</b>  |
|                 | 635        | -údržba mestského rozhlasu                 | 46             | 50             | 40             | 80,00         |
|                 | <b>640</b> | <b>Vysielacie služby - bežné transfery</b> | <b>2 200</b>   | <b>2 200</b>   | <b>2 200</b>   | <b>100,00</b> |
|                 | 644        | -dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť  | 2 200          | 2 200          | 2 200          | 100,00        |
| <b>08.6.0</b>   |            | <b>Ľubovniansky jarmok</b>                 | <b>372</b>     | <b>570</b>     | <b>574</b>     | <b>100,70</b> |
|                 | <b>630</b> | <b>ĽJ - tovary a služby</b>                | <b>372</b>     | <b>570</b>     | <b>574</b>     | <b>100,70</b> |
|                 | 633        | -materiál                                  | 35             | 36             | 35             | 97,22         |
|                 | 634        | -dopravné                                  | 0              | 0              | 0              | 0,00          |
|                 | 637        | -služby                                    | 337            | 534            | 539            | 100,93        |
| <b>09.1.2</b>   |            | <b>Školstvo</b>                            | <b>107 938</b> | <b>108 315</b> | <b>107 732</b> | <b>99,46</b>  |
|                 | 630        | Školstvo – tovary a služby                 | 0              | 0              | 0              | 0,00          |
|                 |            | Prevod - úhrady MŠ, ZŠ a školné            | 4 242          | 0              | 0              | 0,00          |
|                 |            | Školstvo - prenesené kompetencie           | 56 939         | 57 020         | 57 020         | 100,00        |
|                 |            | Školstvo - kultúrne poukazy                | 0              | 100            | 26             | 26,00         |
|                 |            | Školstvo – projekt ZŠ Levočská             | 83             | 0              | 0              | 100,00        |
|                 |            | Školstvo - dieťa v hmotnej núdzi           | 2 626          | 2 688          | 2 203          | 81,95         |
|                 |            | Školstvo - nenormatívne výdavky            | 3 165          | 2 364          | 2 340          | 98,98         |
|                 |            | -originálne kompetencie                    | 39 287         | 44 181         | 44 181         | 100,00        |
|                 |            | <b>Transfer - neštátne školstvo</b>        | <b>1 596</b>   | <b>1 962</b>   | <b>1 962</b>   | <b>100,00</b> |
| <b>09.8.0</b>   |            | <b>Školský úrad</b>                        | <b>691</b>     | <b>697</b>     | <b>693</b>     | <b>99,42</b>  |
|                 | 611        | Školský úrad - tarifný plat                | 417            | 420            | 420            | 100,00        |
|                 | 612        | - príplatky                                | 77             | 79             | 79             | 100,00        |
|                 | 620        | - poisťné - zdravotné poistenie            | 49             | 49             | 50             | 102,04        |
|                 | 625        | - poisťné do Sociálnej poisťovne           | 123            | 123            | 125            | 101,62        |
|                 | <b>630</b> | <b>Školský úrad - tovary a služby</b>      | <b>25</b>      | <b>26</b>      | <b>19</b>      | <b>73,04</b>  |

|                 |                 |   |              |              |              |               |
|-----------------|-----------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                 | 633             | -materiál   | 7            | 7            | 5            | 71,42         |
|                 | 637             | -služby   | 18           | 19           | 14           | 73,68         |
| <b>10.2.0.1</b> |                 | <b>Klub dôchodcov</b>   | <b>1 018</b> | <b>1 009</b> | <b>1 046</b> | <b>103,66</b> |
|                 | <b>630</b>      | <b>KD - tovary a služby</b>                                     | <b>1 018</b> | <b>1 009</b> | <b>1 046</b> | <b>103,66</b> |
|                 | 632             | -poštovné   | 7            | 7            | 7            | 100,00        |
|                 | 633             | -materiál   | 16           | 18           | 5            | 27,77         |
|                 | 634             | -dopravné   | 14           | 40           | 36           | 90,00         |
|                 | 637             | -služby   | 981          | 944          | 998          | 105,72        |
| <b>10.2.2.2</b> |                 | <b>Opatrovateľská služba</b>                                    | <b>1 906</b> | <b>1 956</b> | <b>1 787</b> | <b>91,35</b>  |
|                 | 611             | OS - tarifný plat a príplatky                                   | 1 177        | 1 284        | 1 194        | 92,99         |
|                 | 614             | - odmeny  | 58           | 30           | 31           | 103,33        |
|                 | 620             | - poisťné - zdravotné poistenie                                 | 122          | 128          | 109          | 85,15         |
|                 | 642             | - nemocenské dávky  | 1            | 3            | 1            | 33,33         |
|                 | 625             | - poisťné do Sociálnej poisťovne                                | 302          | 321          | 300          | 93,45         |
|                 | 627             | - príspevky do DDP  | 7            | 7            | 5            | 71,42         |
|                 | <b>630</b>      | <b>OS - tovary a služby</b>                                     | <b>239</b>   | <b>183</b>   | <b>147</b>   | <b>80,32</b>  |
|                 | 633             | -materiál   | 6            | 6            | 2            | 33,33         |
|                 | 637             | -služby   | 233          | 177          | 145          | 81,92         |
| <b>10.7.0</b>   | <b>Sociálna</b> | <b>pomoc občanom v hmotnej núdzi</b>                            | <b>41</b>    | <b>188</b>   | <b>72</b>    | <b>38,29</b>  |
|                 | <b>642</b>      | <b>Sociálna pomoc – bežné transfery – dávky v hmotnej núdzi</b> | <b>41</b>    | <b>170</b>   | <b>57</b>    | <b>33,52</b>  |
|                 | 633             | Osobitný príjemca - všeobecný materiál                          | 10           | 18           | 15           | 83,33         |
| <b>10.7.0.3</b> |                 | <b>Komunitné centrum Podsadek</b>                               | <b>1 096</b> | <b>1 287</b> | <b>1 228</b> | <b>95,41</b>  |
|                 | 611             | KCP - tarifný plat  | 576          | 716          | 673          | 93,99         |
|                 | 612             | -príplatky  | 129          | 75           | 74           | 98,66         |
|                 | 614             | -odmeny   | 32           | 54           | 55           | 101,85        |
|                 | 620             | -poisťné - zdravotné poistenie                                  | 68           | 73           | 73           | 87,95         |
|                 | 642             | - nemocenské dávky  | 1            | 1            | 0            | 0,00          |
|                 | 625             | -poisťné do Sociálnej poisťovne                                 | 183          | 207          | 200          | 96,61         |
|                 | <b>630</b>      | <b>KCP - tovary a služby</b>                                    | <b>107</b>   | <b>151</b>   | <b>153</b>   | <b>101,32</b> |
|                 | 631             | -cestovné náhrady   | 2            | 2            | 1            | 50,00         |
|                 | 632             | -poštovné   | 27           | 30           | 29           | 96,66         |
|                 | 633             | -materiál   | 13           | 15           | 28           | 186,66        |
|                 | 637             | -služby   | 65           | 104          | 95           | 91,34         |
| <b>10.9.0</b>   |                 | <b>Mimoriadna udalosť -Továrenská</b>                           | <b>0</b>     | <b>450</b>   | <b>416</b>   | <b>92,44</b>  |
|                 | 631             | - cestovné náhrady  | 0            | 10           | 7            | 70,00         |
|                 | 633             | - všeobecný materiál  | 0            | 200          | 172          | 86,00         |
|                 | 635             | - údržba a opravy   | 0            | 240          | 237          | 98,75         |

## 01 - VÝDAVKY VEREJNEJ SPRÁVY

Mesto zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy. Výdavky na činnosť MsÚ boli čerpané na 96,28 % s celkovou úsporou 2 501 tis. Sk. Oproti skutočnosti roka 2007 došlo k nárastu výdavkov o 3 162 tis. Sk.

V rámci týchto výdavkov verejnej správy boli čerpané výdavky na prevádzku a správu MsÚ ako sú **hlavne mzdy a odvody** do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Oblasť týchto výdavkov bola dodržaná a čerpanie bolo na úrovni 92,23 %. Túto skutočnosť ovplyvnila aj skutočnosť, že v roku 2008 z dôvodu prechodu na nové spôsoby účtovania boli v rámci rozpočtu zúčtované mzdy za obdobie 11 mesiacov. Pri zúčtovaní 12 mesiacov by bolo plnenie mierne nad úrovňou 100 %, a to z dôvodu, že v mesiaci december 2008 mesto zabezpečovalo odstraňovanie následkov mimoriadnej udalosti na ul. Továrnskej, kde došlo k čerpaniu nadčasových hodín z dôvodu zabezpečenia služieb.

**Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2008 v tis. Sk**

| Stredisko                   | Mestský úrad  | Mestská Polícia | Matrika       | Ohlasovňa pobytu a RO | OON dohody   |
|-----------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Tarifné platy a príplatky   | 11 945        | 2 216           | 456           | 192                   | 0            |
| Odmeny                      | 1 885         | 196             | 64            | 17                    | 456          |
| <b>Mzdy stredisko spolu</b> | <b>13 830</b> | <b>2 412</b>    | <b>520</b>    | <b>209</b>            | <b>456</b>   |
|                             | Koordinátor   | Stavebný úrad   | Doprava       | Životné prostredie    | Kom. Centrum |
| Tarifné platy a príplatky   | 449           | 427             | 29            | 49                    | 747          |
| Odmeny                      | 108           | 0               | 0             | 0                     | 55           |
| <b>Mzdy stredisko spolu</b> | <b>557</b>    | <b>427</b>      | <b>29</b>     | <b>49</b>             | <b>802</b>   |
|                             | ŠFRB          | Školský úrad    | Opatrovatelia | MsZ, MsR, komisie     | ZPOZ         |
| Tarifné platy a príplatky   | 249           | 499             | 1 194         | 0                     | 0            |
| Odmeny                      | 23            | 0               | 31            | 1 037                 | 301          |
| <b>Mzdy stredisko spolu</b> | <b>272</b>    | <b>499</b>      | <b>1 225</b>  | <b>1 037</b>          | <b>301</b>   |
|                             |               |                 |               |                       |              |
| <b>Mzdy mesto celkom</b>    | <b>22 625</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>     |

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 98 za rok 2008 a po odrátaní odmien vyplatených v strediskách OON – dohody, MsZ, MsR, komisie MsZ a ZPOZ a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktorý je stanovený v zmysle osobitného predpisu a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov a zúčtovania miezd za 11 mesiacov roka 2008 bola v roku 2008 priemerná mzda na MsÚ vo výške 17.911,00 Sk.

Výdavky v oblasti **tovarov a služieb MsÚ** boli čerpané vo výške 21 458 tis. Sk čo predstavovalo 96,80 % plnenie rozpočtu. Čerpanie jednotlivých položiek bolo v rámci schváleného rozpočtu. Prekročenie v sume 54 tis. Sk bolo zaznamenané u položky dopravné čo bolo zapríčinené nepredpokladanými výdavkami v oblasti servisu, údržby a opráv motorových vozidiel a spotreby palív, mazív a olejov.

Výdavky v oblasti **bežných transferov MsÚ** boli splnené na 99,21 %. Výšku ich plnenia ovplyvnilo hlavne rozdelenie príspevku na činnosť u VPS p.o. na príspevok a kapitálový transfer. Transfer príspevkovej organizácia VPS obsahuje príspevok na činnosť vo výške 16 714 tis. Sk a príspevok na údržbu mestských komunikácií v sume 6 765 tis. Sk. Taktiež došlo k úspore v oblasti transferov a členských príspevkov v sume 118 tis. Sk.

Výdavky v oblasti činnosti **ZPOZ, matriky, ohlasovne pobytu a registra obyvateľov** boli čerpané v rámci rozpočtu. Celková výška výdavkov u jednotlivých činností bola v súlade so schváleným rozpočtom. K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo len u činnosti **matriky** a to v oblasti tovarov a služieb - spotreby materiálu, ktorá bola zapríčinená zvýšenými potrebami v tejto oblasti. Výdavky na túto činnosť sú plne refundované v rámci transferu, pričom matrika dosiahla v roku 2008 príjmy z poplatkov vo výške 134 tis. Sk.

K miernemu prekročeniu výdavkov došlo vo **finančnej a rozpočtovej. Finančná a rozpočtová oblasť** zahŕňa poplatky bankám za vedenie účtov a poplatky za výkon auditu. Rozpočtovať výdavky v tejto oblasti je veľmi náročné, pretože v priebehu roka sa počty účtov neustále menia. Pri realizácii projektov EÚ alebo pri čerpaní účelových prostriedkov zo štátneho rozpočtu musí mesto zriaďovať osobitné účty. Za ich zriadenie a vedenie musí platiť príslušné poplatky. **Transakcie verejného dlhu** obsahujú splátky úrokov z poskytnutých úverov pre mesto. Tieto sú splácané v zmysle úverových zmlúv, pričom ich výška sa v priebehu roka mení. V tejto položke došlo k úspore výdavkov v sume 129 tis. Sk.

### 03 - VEREJNÝ PORIADOK A BEZPEČNOSŤ

Prevažnú časť rozpočtu MsP na rok 2008 tvorili mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Čerpanie miezd je ovplyvnené počas roka nariadenou nadčasovou prácou z dôvodu zabezpečenia verejného poriadku počas sobôt a nedeľ a v nočných hodinách. Aj v tomto prípade došlo v rozpočte mesta k zúčtovaniu 11 mesiacov. V mesiaci december, z dôvodu zabezpečenia poriadkových služieb pri odstraňovaní mimoriadnej udalosti, došlo k vyššiemu čerpaniu nadčasových hodín, príplatkov za prácu počas sobôt a nedeľ a nočných príplatkov. Mestská polícia zabezpečovala poriadkové služby počas dvoch týždňov v rozsahu 24 hodín denne.

### 04 - EKONOMICKÁ OBLASŤ

Kategória 04 zahrňuje výdavky na činnosť :

- **koordinátorov menších obecných služieb,**
- **stavebného úradu mesta,**
- **doprava – pozemné komunikácie.**



**Koordinátor menších obecných služieb** je plne refundovaná činnosť zameraná na aktiváciu dlhodobo nezamestnaných. Túto činnosť vykonávali traja zamestnanci. Doba výkonu tejto činnosti sa v priebehu roka postupne dopĺňala. Činnosť bola začatá v mesiaci marec 2008 a ukončená k 31.10.2008. Plnenie výdavkov bolo na úrovni 99,36 %. Čerpanie výdavkov bolo realizované v takom rozsahu, aby tieto boli v plnej výške zrefundované zo strany Európskeho sociálneho fondu. K 31.12.2008 neboli výdavky na túto činnosť zo strany Európskeho sociálneho fondu zrefundované v plnej výške.

**Stavebný úrad mesta a doprava – pozemné komunikácie** sú prenesené činnosti. Výdavky týchto činností sú plne refundované dotáciami. Výdavková časť rozpočtu mesta je rozpísaná presne podľa výšky dotácií. Pri doprave je zahrnutý aj transfer na mestskú hromadnú dopravu – BUS Karpaty, ktorý bol splnený na 100 %.

## **05 - OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA**

Časť 05 zahŕňa problematiku ochrany životného prostredia. Jej obsahom sú hlavne výdavky na **zber, odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu** ako aj prenájom veľkokapacitných kontajnerov pre jarné a jesenné čistenie. Celkové výdavky na vývoz komunálneho odpadu boli v roku 2008 vo výške 7 906 tis. Sk. pri plnení rozpočtu mesta na 105,69 %. Na druhej strane boli vysoko prekročené príjmy mesta vyplývajúce z nakladania z odpadmi – príjmy z poplatkov za uloženie odpadov o 14,39 % a príjmy za zber druhotných odpadov o 67,24 % v celkovej sume 303 tis. Sk.

V rámci ochrany životného prostredia sú vedené aj výdavky určené na **údržbu verejnej zelene**, nákup sadeníc, údržbu detských ihrísk, pieskovísk a kosenia lúk. Tieto výdavky dosiahli v roku 2008 objem 4 537 tis. Sk, čo je v porovnaní s rokom 2007 viac o 1 483 tis. Sk.

Táto časť zahŕňa aj činnosť MsÚ v oblasti **životného prostredia**, ktorá je v rámci preneseného výkonu činnosti refundovaná v sume 66 tis. Sk.

## **06 - BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ**

Výdavky v kategórii 06 zahrňujú výdavky prenesenej kompetencie v oblasti **Štátneho fondu rozvoja bývania** v celkovej výške 399 tis. Sk s plnením na 100,50 % a obsahuje výdavky na mzdy a odvody do zdravotnej poisťovne a sociálnej poisťovne a výdavky na tovary a služby. Táto činnosť je refundovaná v rámci transferov.

Ďalšie výdavky v tejto oblasti predstavujú výdavky spojené s prípravou na dopredaj bytov v časti **rozvoj bývania**.

## 08 - REKREÁCIA, KULTÚRA A NÁBOŽENSTVO

Podstatnú časť výdavkov kategórie 08 tvoria transfery a dotácie jednotlivcom, neziskovým organizáciám na území mesta Stará Ľubovňa a prioritným športovým klubom v objektoch vo vlastníctve mesta.

**Rekreačné a športové služby** zahrňujú výdavky na správu športových objektov, ako je krytá plaváreň a športová hala. Jedná sa o dotácie vo verejnom záujme. Výdavky v tejto oblasti boli plnené na 98,19 %.

**Dom kultúry** táto kapitola zahrňuje výdavky na spojené so zabezpečením kultúrnych a športových akcií ako napr. kultúrne leto, MDD, a pod.. Plnenie tejto časti rozpočtu bolo vo výške 335 tis. Sk a 93,83 %.

**Vysielacie služby** obsahujú výdavky na údržbu mestského rozhlasu a dotáciu vo verejnom záujme na činnosť Ľubovnianskej mediálnej spoločnosti, ktorá bola v roku 2008 poskytnutá vo výške 2 200 tis. Sk. Celkové plnenie tejto časti rozpočtu bolo vo výške 99,55 %.

**Ľubovniansky jarmok** zahŕňa výdavky spojené s organizáciou jarmoku. Tieto boli čerpané na 100,70 %. Celkové výdavky boli prekročené o 4 tis. Sk.

## 09 - VZDELÁVANIE

Kategória 09 zahŕňa hlavne výdavky pre oblasť školských zariadení a predškolských zariadení a činnosť mestského školského úradu.

Výdavky na činnosť **školského úradu** boli refundované v rámci transferov na jedno pracovné miesto z dôvodu poklesu počtu detí navštevujúcich školy a školské zariadenia. V roku 2008 sme na školskom úrade vykazovali dvoch zamestnancov. Transfer bol mestu poskytnutý na jedného zamestnanca. Vzhľadom k tomu, že sa počet detí pozitívne pre rok 2009 nezmenil, v roku 2009 na školskom úrade bude už len jeden zamestnanec. Výdavky pozostávajú z miezd a odvodov do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne a výdavkov v oblasti tovarov a služieb. Plnenie rozpočtu výdavkov bolo dosiahnuté na 99,42 %.

Problematika výdavkov v oblasti **školstva** na činnosť škôl a školských zariadení je obsahom prílohy tejto správy, ktorú vypracoval za úsek školstva v rámci originálnych a prenesených kompetencií školský úrad MsÚ. Výdavky tejto časti rozpočtu sú plne kryté transferom na školstvo a daňou z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti a zahŕňajú aj výdavky na súkromné, neštátne školstvo.

## 10 - SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE

Táto výdavková oblasť rozpočtu zahŕňa výdavky na činnosť klubu dôchodcov, opatrovateľskú službu, sociálnu pomoc občanom v hmotnej núdzi a činnosť komunitného centra.

**Klub dôchodcov** výdavky v tejto časti rozpočtu sú vynakladané na zabezpečenie činnosti klubu spolu vo výške 79 tis. Sk. Na zabezpečenie služieb v oblasti stravovania dôchodcov bolo vynaložených 967 tis. Sk čo z celkových výdavkov predstavuje 92,45 %. Celkové výdavky boli plnené na 103,66 % pri ich prekročení o 37 tis. Sk. Prekročenie bolo spôsobené zvýšenými výdavkami na stravovanie dôchodcov. Na druhej strane aj príjmy za stravné lístky dôchodcov boli plnené vo vyššom objeme na 106,14 % čo je 40 tis. Sk.

**Opatrovateľská služba** plnenie výdavkov v tejto časti rozpočtu bolo zabezpečené na úrovni 91,35 %. Najvyššiu položku výdavkov predstavujú mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne v celkovej sume 1 640 tis. Sk, čo je 91,77 % z celkových výdavkov na túto činnosť. Výšku výdavkov pri mzdách ovplyvnila skutočnosť, že v roku 2008 boli zúčtované v tomto stredisku mzdy za 11 mesiacov. V roku 2008 vykonávalo túto činnosť v priemere 22 opatrovateľov so zaradením do rôznych pracovných úväzkov.

**Komunitné centrum Podsadek** výdavky boli čerpané na 95,41 %. Najvyššiu položku výdavkov predstavujú mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne v celkovej sume 1 075 tis. Sk, čo z celkovej výšky výdavkov predstavuje 87,54 %. Refundácia výdavkov na činnosť tohto centra mešká. K jej realizácií dôjde až v roku 2009.

**Mimoriadna udalosť - Továrenská** výdavky na odstránenie následkov mimoriadnej udalosti boli čerpané na 92,44 %. Celkové výdavky spojené s touto udalosťou dosiahli výšku 3 445 tis. Sk. Časť týchto výdavkov bola uhradená v roku 2008 a časť vo výške 334 tis. Sk bude uhradená v roku 2009. Celkové výdavky sú rozdelené v rozpočte mesta nasledovne :

- bežný rozpočet – mimoriadna udalosť 416 tis. Sk
- kapitálová časť rozpočtu – mimoriadna udalosť 1.775 tis. Sk
- výdavky v jednotlivých položkách bežného rozpočtu 920 tis. Sk
- výdavky uhrádzané v roku 2009 334 tis. Sk

## PRENESENÉ KOMPETENCIE

Prehľad príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, štátneho fondu rozvoja bývania, školského úradu, ohlasovne pobytu a registra obyvateľov, životného prostredia a dopravy – pozemných komunikácií za rok 2008 uvádzame v tabuľke.

**Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2008 v tis. Sk**

|                        | Matrika    | Stavebný úrad | SFRB       | Školský úrad | Ohlasovňa pobytu | Životné prostredie | Doprava   |
|------------------------|------------|---------------|------------|--------------|------------------|--------------------|-----------|
| <b>Výdavky :</b>       |            |               |            |              |                  |                    |           |
| mzdové náklady         | 519        | 427           | 272        | 499          | 209              | 49                 | 29        |
| odvody do poisťovni    | 182        | 149           | 106        | 175          | 76               | 17                 | 10        |
| cestovné náhrady       | 3          | 0             | 4          | 1            | 0                | 0                  | 0         |
| energie                | 21         | 27            | 0          | 0            | 2                | 0                  | 0         |
| materiál               | 25         | 21            | 5          | 4            | 1                | 0                  | 0         |
| štandardná údržba      | 0          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0                  | 0         |
| služby                 | 65         | 31            | 12         | 14           | 12               | 0                  | 0         |
| dopravné               | 0          | 0             | 0          | 0            | 0                | 0                  | 0         |
| transfery - dávky      | 4          | 0             | 0          | 0            | 3                | 0                  | 0         |
| <b>Výdavky spolu :</b> | <b>819</b> | <b>655</b>    | <b>399</b> | <b>693</b>   | <b>303</b>       | <b>66</b>          | <b>39</b> |
| <b>Príjmy :</b>        |            |               |            |              |                  |                    |           |
| vlastné príjmy         | 134        | 261           | 0          | 0            | 38               | 0                  | 0         |
| dotácie zo SR          | 785        | 417           | 306        | 370          | 164              | 66                 | 24        |
| <b>Príjmy spolu :</b>  | <b>919</b> | <b>678</b>    | <b>306</b> | <b>370</b>   | <b>202</b>       | <b>66</b>          | <b>24</b> |

## 2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu z bola rozpočtovaná so schodkom 36 187 tis. Sk, skutočnosť predstavovala sumu 36 056 tis. Sk.

**Kapitálové príjmy za rok 2008 v tis. Sk**

| <b>Ekonomická</b>   | <b>Kapitálové príjmy</b>                    | Skutočnosť 2007 | Rozpočet 2008 | Skutočnosť 2008 | % plnenia     |
|---------------------|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>klasifikácia</b> | <b>Spolu</b>                                | <b>8 410</b>    | <b>38 796</b> | <b>39 874</b>   | <b>102,77</b> |
| 231                 | Príjem z predaja kapitálových aktív - budov | 194             | 15 583        | 15 748          | <b>101,05</b> |
| 233 001             | Príjem z predaja pozemkov                   | 3 226           | 5 143         | 5 478           | <b>106,51</b> |
| 239 001             | Príjem zo združených prostriedkov           | 35              | 14 459        | 15 037          | <b>103,99</b> |
| 321                 | Granty - Projekty /INTERREG/                | 1 655           | 1 811         | 1 811           | <b>100,00</b> |
| 321                 | Granty - Projekt CVČ – plynofikácia         | 0               | 1 800         | 1 800           | <b>100,00</b> |

Plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške 39 874 tis. Sk, čo predstavuje plnenie príjmov na 102,77 %. Priaznivé plnenie bolo zapríčinené hlavne tým, že v rámci zmeny rozpočtu došlo k vypusteniu príjmov za predaj lesov.

Na druhej strane boli naplnené plánované príjmy z **predaja kapitálových aktív - budov** :

- bytovka na ul. Obrancov mieru 4 360 tis. Sk
- čistička odpadových vôd 5 210 tis. Sk
- budova Petrostavu ul. Popradská 6 000 tis. Sk

**Príjem z predaja pozemkov** bol naplnený na 106,51 % v sume 5 478 tis. Sk.

Položka **príjem zo združených prostriedkov** bola splnená na 103,99 % v celkovej sume 15 037 tis. Sk. Jedná sa o združené prostriedky od fyzických osôb v oblasti vybudovania garáží na sídlisku východ vo výške 13,4 mil. Sk, úhrady spolufinancovanie asfaltovania účelovej komunikácie – garáže pri kotolni K3 a úhrady zo strany VÚC v sume 1 300 tis. Sk.

U **grantov** sa jednalo o poskytnutý **grant na plynofikáciu CVČ** vo výške 1 800 tis. Sk a dorefundovanie výdavkov **projektov INTERREG** vo výške 1 811 tis. Sk, tieto projekty boli financované vlastnými zdrojmi mesta v roku 2007 a k ich refundácií došlo až v roku 2008.

#### Kapitálové výdavky za rok 2008 v tis. Sk

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Kapitálové výdavky                              | Skutočnosť 2007 | Rozpočet 2008 | Skutočnosť 2008 | % plnenia     |
|----------------------|-------------------------|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                      |                         | <b>Spolu</b>                                    | <b>17 732</b>   | <b>74 983</b> | <b>75 930</b>   | <b>101,26</b> |
| <b>01.1.1.6</b>      |                         | <b>Nákup objektov pozemkov a hmotných aktív</b> | <b>2 414</b>    | <b>8 465</b>  | <b>8 451</b>    | <b>99,83</b>  |
|                      | 711003                  | Nákup softvéru                                  | 126             | 200           | 200             | 100,00        |
|                      | 712001                  | Nákup objektov                                  | 1 759           | 7 800         | 7 791           | 99,88         |
|                      | 712002                  | Nákup stavieb na likvidáciu – stánok            | 247             | 0             | 0               | 100,00        |
|                      | 713002                  | Nákup výpočtovej techniky                       | 62              | 0             | 0               | 0,00          |
|                      | 713003                  | Nákup telekomunikačnej techniky                 | 0               | 265           | 264             | 99,62         |
|                      | 713004                  | Nákup prevádzkových strojov                     | 220             | 200           | 196             | 98,00         |
| <b>04.4.3</b>        | <b>Realizácia</b>       | <b>stavieb a ich technického zhodnotenia</b>    | <b>13 307</b>   | <b>46 023</b> | <b>48 746</b>   | <b>105,91</b> |
|                      | 716                     | Prípravná a projektová dokumentácia             | 3 050           | 5 500         | 5 029           | 91,43         |
|                      | 717001                  | Realizácia nových stavieb                       | 2 651           | 35 933        | 38 949          | 108,39        |
|                      | 717001                  | Realizácia nových stavieb – kotolňa biomasa     | 3 565           | 0             | 0               | 0,00          |
|                      | 717002                  | Rekonštrukcia a modernizácia                    | 4 041           | 2 790         | 2 993           | 107,27        |
|                      | 712001                  | Mimoriadna udalosť – ul. Továrenská             | 0               | 1 800         | 1 775           | 98,61         |
| <b>04.5.1</b>        | <b>Kapitálové</b>       | <b>transfery v rámci verejnej správy</b>        | <b>610</b>      | <b>4 811</b>  | <b>3 075</b>    | <b>63,91</b>  |
|                      | 721001                  | Kapitálový transfer – VPS                       | 530             | 2 286         | 2 286           | 100,00        |
|                      | 721002                  | Kapitálový transfer – školstvo                  | 80              | 2 525         | 789             | 31,24         |
| <b>06.1.0</b>        |                         | <b>Výdaje na výkup pozemkov</b>                 | <b>1 354</b>    | <b>15 524</b> | <b>15 503</b>   | <b>99,86</b>  |
|                      | 711001                  | Nákup pozemkov                                  | 1 354           | 15 524        | 15 503          | 99,86         |
| <b>08.1.0</b>        |                         | <b>Rekonštrukcia budov – bytový fond</b>        | <b>47</b>       | <b>160</b>    | <b>155</b>      | <b>96,87</b>  |
|                      | 717002                  | Rekonštrukcia a modernizácia                    | 47              | 160           | 155             | 96,87         |

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** bolo v objeme 75 930 tis. Sk, čo je 101,26 % plnenie tejto časti rozpočtu.

Najväčšiu položku tejto časti rozpočtu predstavuje plnenie rozvojového programu mesta v celkovej výške 48 746 tis. Sk. Plnenie tejto časti rozpočtu bolo prejednávané a schvaľované v rámci rozvojového programu mesta. Druhou najväčšou položkou bol nákup objektov, zariadení a strojov. Objem kapitálových výdavkov v tejto časti dosiahol sumu 8 451 tis. Sk. Najvyššia suma bola vynaložená na zakúpené objektu zdravotnej poisťovne na ul. Budovateľskej vo výške 4 500 tis. Sk.

V roku 2008 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta poskytnutý kapitálový transfer vo výške 789 tis. Sk. Tento transfer bol rozdelený nasledovne :

- ZŠ Komenského 54 tis. Sk
- ZŠ Levočská 270 tis. Sk
- MŠ Vsetínska 190 tis. Sk
- Centrum voľného času 275 tis. Sk

Výkup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 15 503 tis. Sk, do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta smerovali výdavky vo výške 155 tis. Sk

Kapitálový transfer pre VPS p.o. bol poskytnutý vo výške 2 286 tis. Sk. Z dôvodu jeho nevyčerpania v plnej výške došlo k vráteniu časti nevyčerpaného transferu vo výške 1 056 tis. Sk čo bolo príjmom bežného rozpočtu mesta v časti ostatných príjmov.

## 2.6. FINANČNE OPERÁCIE

**Finančné operácie** boli rozpočtované s prebytkom 15 769 tis. Sk, v skutočnosti bol zaznamenaný prebytok vo výške 17 476 tis. Sk.

### Finančné operácie – príjmová časť za rok 2008 v tis. Sk

| Ekonomická          | Finančné operácie   | Skutočnosť<br>2007 | Rozpočet<br>2008 | Skutočnosť<br>2008 | %<br>plnenia  |
|---------------------|---|--------------------|------------------|--------------------|---------------|
| <b>klasifikácia</b> | <b>Príjmové spolu</b>   | <b>3 317</b>       | <b>19 945</b>    | <b>21 668</b>      | <b>108,63</b> |
| 411 006             | Príjmy - splácanie pôžičky Slobyterm                          | 330                | 355              | 402                | 113,33        |
| 411 007             | Príjmy zo splácania návratná finančná výpomoc Slobyterm a LMS | 1 040              | 1 750            | 1 750              | 100,00        |
| 454 001             | Rezervný fond – tvorba  | 0                  | 1 691            | 1 683              | 99,52         |
| 454 002             | Fond rozvoja – tvorba   | 1 865              | 774              | 774                | 100,00        |
| 454 002             | Fond rozvoja bývania – tvorba                                 | 82                 | 2 082            | 1 899              | 91,21         |
| 453                 | Iné príjmové finančné operácie – mimiihriško                  | 0                  | 1 200            | 1 200              | 100,00        |
| 514 002             | Ostatné dlhodobé úvery – ŠFRB                                 | 0                  | 12 093           | 13 960             | 115,43        |

Na plnení **príjmových finančných operácií** vo výške 21 668 tis. Sk sa podieľali zaplatené úvery od Slobytermu s.r.o. sumou 402 tis. Sk, vrátené návratné finančné výpomoci obchodným spoločnostiam mesta – Slobyterm s.r.o. 1 500 tis. Sk a Ľubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o. 250 tis. Sk spolu vo výške 1 750 tis. Sk.

Ďalšími príjmovými položkami bola tvorba fondu rezervného vo výške 1 683 tis. Sk, fondu rozvoja vo výške 774 a fondu rozvoja bývania vo výške 1 899 tis. Sk, použitie prostriedkov fondov je skomentované vo výročnej správe v časti 3.6 Fondové hospodárenie.

Ďalšími príjmovými finančnými operáciami boli :

- finančné prostriedky z účelovej dotácie zo ŠR na výstavbu viacúčelového minihriska vo výške 1 200 tis. Sk a
- dlhodobý úver zo ŠFRB určený na financovanie výstavby 16 bj. na sídlisku Východ vo výške 13 960 tis. Sk

#### Finančné operácie – výdavková časť za rok 2008 v tis. Sk

| Funkčná klasifikácia | Ekonomická klasifikácia | Finančné operácie  | Skutočnosť 2007 | Rozpočet 2008 | Skutočnosť 2008 | % plnenia     |
|----------------------|-------------------------|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                      |                         | <b>Výdavkové spolu</b>                                     | <b>2 226</b>    | <b>4 176</b>  | <b>4 192</b>    | <b>100,38</b> |
| <b>0116</b>          |                         | <b>Návratné finančné výpomoci</b>                          | <b>0</b>        | <b>1 750</b>  | <b>1 750</b>    | <b>100,00</b> |
|                      | 813002                  | Slobyterm s.r.o. a Ľubovnianska mediálne spoločnosť s.r.o. | 0               | 1 750         | 1 750           | 100,00        |
| <b>01.7.0</b>        |                         | <b>Transakcie verejného dlhu</b>                           | <b>2 226</b>    | <b>2 426</b>  | <b>2 442</b>    | <b>100,65</b> |
|                      | 821005                  | Splácanie úverov   | 2 226           | 2 426         | 2 442           | 100,65        |

Výdavky v časti **finančných operácií** boli dosiahnuté vo výške 4 192 tis. Sk pričom suma 2 442 tis. Sk predstavovala splátky piatich úverov mesta v zmysle úverových zmlúv. V priebehu roka boli mestom schválené návratné finančné výpomoci obchodným spoločnostiam mesta – Slobyterm s.r.o. 1 500 tis. Sk a Ľubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o. 250 tis. Sk spolu vo výške 1 750 tis. Sk.

## 2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

### **Opatrenia stanovené pri kontrole plnenia rozpočtu mesta za rok 2007**

**Úloha č. 1** - rokovať s gen. riaditeľom Správy a údržby ciest PSK Ing. Kozákom o vysporiadání pohľadávky mesta za preinvestované prostriedky na rekonštrukciu križovatky Ul. Levočská. V prípade negatívneho stanoviska rokovať s VÚC o možnosti vzájomného započítania pohľadávky- Ľubovnianska knižnica

T: 30.5.2008

Z: PaedDr. Satkeová, prednostka MsÚ

**Plnenie** : úloha splnená pohľadávka uhradená dňa 29.12.2008

**Úloha č. 2** - zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení napĺňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

**Plnenie** : táto úloha bola prenesená ako stála úloha do úloh z kontroly plnenia rozpočtu za I. polrok 2008.

**Úloha č. 3** - spracovať analýzu použitia zdrojov fondu rozvoja bývania od 1.10.2002 do 31.12.2007

T: 20.4.2008

Z: Ing. Srnka, vedúci Ekonom.odd.

**Plnenie** : úloha splnená

### **Opatrenia stanovené pri kontrole plnenia rozpočtu mesta za I. polrok 2008**

**Úloha č. 1** – zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení napĺňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

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

**Úloha č. 2** – rozanalyzovať a prijať opatrenia na úseku odpadov z hľadiska výberu poplatkov

T: II. polrok 2008

Z: ekonomické oddelenie - Ing. Srnka,



- Ing. Sumilas

**Plnenie :** úloha zostáva aktuálna a jej plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta. Táto úloha bola prenesená ako stála úloha z úloh z kontroly plnenia rozpočtu za rok 2007

**Úloha č. 3** – prijať účinné opatrenia na zabezpečenie vlastných príjmov

T: II. polrok 2008

Z: vedúci oddelení MsÚ

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

**Úloha č. 4-** zintenzívniť prípravu na odpredaj mestských lesov a ďalšieho majetku mesta

T: II. polrok 2008

Z: vedúci SMM - Bc. Boleš

**Plnenie :** predaj lesov bol schválený na MsZ v mesiaci november 2008. Ku samotnému predaju nedošlo z dôvodu, že kupujúci odstúpili od svojho zámeru, prípravy na odpredaj ďalšieho majetku sa vykonávajú priebežne

**Úloha č. 5** – zosúladiť realizáciu výstavby s výberom finančných vkladov na nákup garáží

T: koniec roka 2008

Z: investičné oddelenie, SMM

**Plnenie :** úloha splnená

**Úloha č. 6** – investičné akcie dokončené v r. 2008 zaradiť do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

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

### **3. Výroční správa**

### 3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovných zásadách a účtovných metódach nastali na začiatku a v priebehu účtovného obdobia zmeny. Od 01.01.2008 mesto používalo nový spôsob účtovania – akruálne účtovníctvo.

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 16786/2007-31 zo dňa 08. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Nový spôsob účtovania pozná aj časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod.. Jedná sa o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5. Z tejto skutočnosti vyplýva, že výsledok hospodárenia sa zisťoval, ako rozdiel výnosov a nákladov. Sledovanie tvorby a čerpania rozpočtu zostáva v platnosti aj naďalej.

Súčasťou účtovnej závierky sa stali aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta.

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

V roku 2008 došlo k vkladu majetku mesta, a to k 01.01.2008, do obchodných spoločností Slobyterm s.r.o. a EKOS s.r.o., ktorých 100 % spoločníkom je mesto. Tento krok mal v roku 2008 za následok zníženie stavu majetku mesta, vedeného v účtovníctve mesta

Hospodárenie mesta je možné za rok 2008 hodnotiť ako veľmi dobré. Výsledkom tohto hospodárenia je schodok. Tento schodok vznikol hlavne z aktivít mesta v oblasti novej výstavby a zabezpečením krytia týchto výdavkov :

- návratnými zdrojmi financovania – úver zo ŠFRB na výstavbu bytov,
- použitím prostriedkov fondov mesta a
- príjmovými finančnými operáciami zo štátneho rozpočtu – dotácia na výstavbu minihriška.

V roku 2008 mesto, okrem aktivít v oblasti prípravy investičných akcií a realizácie investičných akcií muselo riešiť situácie, ktoré vznikli v dôsledku vzniku havarijnej situácie na objekte krytej plavárne – zatekanie strechy s nákladom na opravu vo výške 1.191 tis. Sk a mimoriadnej udalosti na ul. Továrenskej, kde náklady na odstránenie následkov tejto udalosti dosiahli výšku 3.445 tis. Sk.

Úspešný bol vývoj bežnej časti rozpočtu, kde sa dobrým plnením príjmovej časti rozpočtu a úsporami vo výdavkovej časti rozpočtu dosiahol prebytok bežných príjmov vo výške 19.672 tis. Sk čo je v porovnaní s rokom 2007 viac o 5.092 tis. Sk.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti :

- na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ, kde investície dosiahli výšku 16.916 tis. Sk ( úver zo ŠFRB vo výške 13.960 tis. Sk, spolufinancovanie mesta vo výške 1.482 tis. Sk a výstavba teplovodného kanála pre túto bytovku a plánovanú ďalšiu zástavbu vo výške 1.474 tis. Sk )
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta vo výške 5.029 tis. Sk
- výstavbu viacúčelového miniihriska v celkovej sume 2.672 tis. Sk
- výstavbu garáží na sídlisku Východ a rekonštrukciu a výstavbu nových parkovacích plôch a parkovísk v objeme 18.775 tis. Sk
- rekonštrukcie majetku, a to rekonštrukciu detských ihrísk v sume 588 tis. Sk
- v rámci modernizácie došlo k splynofikovaniu objektu Centra voľného času v Starej Ľubovni v hodnote 1.914 tis. Sk
- v rámci rekonštrukcie futbalového štadióna dosiahli investície výšku 1.079 tis. Sk.
- na odstránenie následkov mimoriadnej udalosti na ul. Továrenskej mesto investovalo do nákupu ubytovacích zariadení ich osadenia a vybavenie sumu 1.775 tis. Sk
- v rámci kapitálových výdavkov boli realizované práce investičného charakteru v oblasti školstva v sume 789 tis. Sk.

V priebehu roka prebiehali práce pri príprave projektov výstavby prepojovacej komunikácie ul. Prešovská a Levočská a príprave lokality Medzi Lipníkmi, a to výkupom pozemkov v celkovej hodnote 15.503 tis. Sk z dôvodu majetkového vyrovnania a realizáciou projektov pre tieto akcie.

V rámci rekonštrukcie a údržby miestnych komunikácií boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 6.765 tis. Sk čo bolo v porovnaní s rokom 2007 viac o 2.007 tis. Sk

Rok 2008 sa niesol v znamení príprav a spracovávaním projektov pre realizáciu investičných akcií väčšieho objemu v roku 2009.

Mesto v priebehu roka kúpilo objekt zdravotnej poisťovne na ul. Budovateľskej v hodnote 4,5 mil. Sk, rodinný dom v Podsadku v hodnote 900 tis. Sk, dofinancovanie nákupu umelej ľadovej plochy v hodnote 2,4 mil. Sk a 148 tis. Sk stálo zakúpenie ďalších troch stánkov pre výstavu remesiel počas jarmoku.

Kapitálová časť rozpočtu vykázala za rok 2008 schodok vo výške 36.056 tis. Sk, ktorý bol v tomto roku krytý prebytkom bežného rozpočtu a návratnými zdrojmi

financovania – úver zo ŠFRB na výstavbu bytov a príjmovými finančnými operáciami zo štátneho rozpočtu – dotácia na výstavbu miniihriska.

Rok 2009 v kapitálovej časti rozpočtu – výdavkoch rozpočtuje čiastku 118.800 tis. Sk čo je 3.943.438,00 €.

Zámerom mesta v roku 2009 je :

- začatie realizácie výstavby ďalších nájomných bytov v počte 30 bytov
- realizácie projektovej prípravy ďalších investičných akcií mesta
- rekonštrukcia, údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk
- rekonštrukcia objektov vo vlastníctve mesta – školy, Dom služieb na ul. Levočskej
- výkup pozemkov pre majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta
- revitalizácia ďalších detských ihrísk

Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu - rozvojový program mesta v ktorom sú uvedené aj sumy výdavkov na jednotlivé akcie.

## 3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

### Súvaha aktív v tis. Sk

| Stav majetku a pohľadávok                            | Stav k 31.12.07  | Stav k 31.12.08  |
|--|------------------|------------------|
|  |                  |                  |
| <b>DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK :</b>                   | <b>2 022</b>     | <b>1 927</b>     |
| Účet 013 – Software                                  | 95               | 336              |
| Účet 018 – DDNM                                      | 204              | 42               |
| Účet 019 – ostatný DNM                               | 1 723            | 1 499            |
| Účet 041 – Nedokončené investície                    | 0                | 50               |
| <b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK :</b>                     | <b>1 083 481</b> | <b>998 253</b>   |
| Účet 021 - Budovy, haly a stavby                     | 289 001          | 256 061          |
| Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia            | 662              | 5 144            |
| Účet 023 - Dopravné prostriedky                      | 494              | 341              |
| Účet 032 - umelecké diela                            | 239              | 239              |
|  |                  |                  |
| Účet 031 – Pozemky                                   | 699 755          | 698 464          |
| Účet 052 - Poskytovanie preddavkov na obstaranie HIM | 0                | 0                |
| Účet 042 - Nedokončené hmotné investície             | 21 583           | 38 004           |
| <b>Účet 061 a 069 – Ostatné finančné investície</b>  | <b>71 747</b>    | <b>90 126</b>    |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                        | <b>1 085 503</b> | <b>1 090 306</b> |
| Účet 112 – Zásoby                                    | 79               | 51               |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>5 433</b>     | <b>6 821</b>     |
| Účet 311+ 315 + 318 + 319+ 335 + 372 – Pohľadávky                 | 5 433            | 6 162            |
| Účet 378 - Iné pohľadávky   | 0                | 659              |
| <b>účet 274 – Poskytnuté návratné finančné výpomoci</b>           | <b>2 432</b>     | <b>8 144</b>     |
| <b>FINANČNÝ ÚČTY :</b>  | <b>23 910</b>    | <b>18 648</b>    |
| <b>Finančné prostriedky na účtoch 221 vo VÚB spolu</b>            | <b>7609</b>      | <b>5778</b>      |
| - základný bežný účet   | 1 021            | 706              |
| - matrika   | 2                | 3                |
| - sponzorské príspevky a pozastavky                               | 120              | 127              |
| - depozit   | 2 217            | 12               |
| - fond zdužených finančných prostriedkov                          | 2                | 2                |
| - sociálny fond   | 1                | 5                |
| - rezervný fond   | 1 778            | 501              |
| - fond rozvoja bývania  | 1 237            | 4 398            |
| - decentralizačný účet – školy                                    | 17               | 13               |
| - projekty – v roku 2007 poskytnutých 1.200 tis. Sk z úradu vlády | 1 206            | 0                |
| - ŠFRB - bežný účet   | 2                | 8                |
| - Komunitné centrum – bežný účet                                  | 5                | 3                |
| - Ceniny  | 1                | 0                |
| <b>Finančné prostriedky na účte v OTP banke</b>                   | <b>984</b>       | <b>303</b>       |
| - bežný účet  | 984              | 303              |
| <b>Finančné prostriedky na účtoch v DEXIA banke</b>               | <b>15 317</b>    | <b>12 567</b>    |
| - fond rozvoja  | 2 833            | 5 712            |
| - bežný účet  | 3 107            | 55               |
| - účet fondu rozvoja bývania                                      | 9 377            | 6 800            |
| <b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>   | <b>34 642</b>    | <b>112 109</b>   |
| <b>Aktíva</b>   | <b>1 120 145</b> | <b>1 236 079</b> |

## Súvaha pasív v tis. Sk

|  | v tis. SK         |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | Stav k 31.12.2007 | Stav k 31.12.2008 |
| <b>Výnosy a výsledok hospodárenia minulých rokov</b>         | <b>1 085 502</b>  | <b>1 171 464</b>  |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428 | 1 052 250         | 1 070 199         |
| Výnosy budúcich období 384                                   | 33252             | 101265            |
| <b>FINANČNÉ FONDY :</b>                                      | <b>15 388</b>     | <b>0</b>          |
| Sociálny fond (účet 952)                                     | 2                 | 0                 |
| Rezervný fond (účet 914)                                     | 0                 | 0                 |
| Účelové fondy (účet 917)                                     | 15 253            | 0                 |
| Ostatné finančné fondy (účet 918)                            | 133               | 0                 |
| <b>OSOBITNÉ FONDY RO :</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Ostatné finančné fondy (účet 922)                            | 0                 | 0                 |
| <b>Súčet riadkov :</b>                                       | <b>-18 094</b>    | <b>22 460</b>     |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                     | 0                 | 21 237            |
| Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)                   | 0                 | 1 223             |
| Saldo výd. a nák. rozp.hospodár. (účet 964)                  | -15 131           | 0                 |
| Saldo príj. a výn. rozp.hospodár. (účet 965)                 | -8 221            | 0                 |
| Prev.zúčt.príj. a výdav. z min. rokov (účet 933)             | 5 258             | 0                 |
| <b>DLHODOBÉ ZÁVAZKY :</b>                                    | <b>10 692</b>     | <b>24 029</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky       | 10692             | 24 029            |
| <b>KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:</b>                                   | <b>12 493</b>     | <b>6 037</b>      |
| Dodávateľia (účet 321)                                       | 10 274            | 3 250             |
| Závazky voči zamestnancom (účet 331)                         | 960               | 1 537             |
| Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)                   | 832               | 1 033             |
| Ostatné priame dane (účet 342)                               | 191               | 189               |
| Iné záväzky (účet 379)                                       | 236               | 28                |
| <b>BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :</b>                          | <b>14 163</b>     | <b>12 089</b>     |
| Dlhodobé bankové úvery (účet 461)                            | 14 163            | 12 089            |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>                        | <b>1 120 144</b>  | <b>1 236 079</b>  |

Vyššie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykazaným v novom účtovníctve Mesta Stará Ľubovňa za rok 2008.

V súvahe pasív došlo, z dôvodu prechodu na aktuálne účtovníctvo, k zmene obsahu jednotlivých položiek pasív. V súčasnej dobe neexistujú finančné fondy, saldá príjmov a výnosov, výdavkov a nákladov a prevody zúčtovania príjmov a výdavkov z minulých rokov. V textovej časti sme ich pre tento rok nechali ako základ pre porovnanie zmien v účtovníctve medzi rokmi 2007 a 2008.

### 3.3. ZÁVAZKY A POHLADÁVKY

Suma **6.037 tis. Sk** predstavuje výšku krátkodobých záväzkov, v ktorých sú zahrnuté dodávateľské faktúry, ktoré sú rozpočtované a budú čerpané z rozpočtu 2009, ale charakterom patria do záväzkov za rok 2008 (decembrové faktúry – vývoz komunálneho odpadu, elektrická energia, telekomunikačné služby, poštovné a pod.) v sume **3.250 tis. Sk**.

V záväzkoch sú predpísané aj mzdy vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2009 za december 2008 ako aj odvody voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia v sume **2.787 tis. Sk**.

Na účte 479 a 472 dlhodobé záväzky sú vedené záväzky v celkovej sume **24.029 tis. Sk** a skladajú sa z úverov zo ŠFRB poskytnutých na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške 6.679 tis. Sk a na výstavbu 16 bj. sídlisko Východ vo výške 13.755 tis. Sk, dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu – PSK – knižnica v sume 2 215 tis. Sk ( odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu ), Jozef Krulčík – Electronic v sume 1 357 tis. Sk (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám.sv.Mikuláša 5) záväzkov zo sociálneho fondu v sume 23 tis. Sk.

#### Záväzky z obchodných vzťahov k 31.12.2008

| Druhy záväzkov                                | v tis. Sk     |
|---|---------------|
| Dodávateľa - účet 321                         | 3 250         |
| Iné záväzky - účet 321                        | 0             |
| <b>Spolu účet 321</b>                         | <b>3 250</b>  |
| Záväzky voči zamestnancom - účet 331          | 1 537         |
| Záväzky voči poisťovniam - účet 336           | 1 033         |
| Daň z príjmu zo závislej činnosti - účet 342  | 189           |
| Ostatné záväzky z miezd - účet 333            | 0             |
| Iné záväzky - účet 379                        | 28            |
| <b>Spolu účty 331+336+342+333+379</b>         | <b>2 787</b>  |
| <b>Celkom krátkodobé záväzky</b>              | <b>6 037</b>  |
| <b>Nesplatené úvery</b>                       |               |
| Slobyterm - rekonštrukcia kotolne - účet 461  | 760           |
| Rekonštrukcia verejného osvetlenia - účet 461 | 2 000         |
| Rekonštrukcia budovy MsÚ - účet 461           | 8 902         |
| Nákup osobného motorového vozidla - účet 461  | 427           |
| <b>Nesplatené úvery spolu</b>                 | <b>12 089</b> |
| <b>Dlhodobé záväzky - účet 472 a 479</b>      | <b>24 029</b> |
| <b>Celkom :</b>                               | <b>45 405</b> |



**Výška pohľadávok k 31.12.2008 bola 6 821 tis. Sk v nasledovnej štruktúre :**

|                |   |                      |
|----------------|---|----------------------|
| Účet 318       | pohľadávky z rozpočtových príjmov nedaňových spolu  | <b>4 421 tis. Sk</b> |
|                | z toho : - komunálny odpad  | <b>3 292 tis. Sk</b> |
|                | - nájom a služby  | <b>1.129 tis. Sk</b> |
| Účet 319       | pohľadávky z daňových príjmov spolu   | <b>1 398 tis. Sk</b> |
|                | - daň z nehnuteľnosti   | <b>1 272 tis. Sk</b> |
|                | - hracie a predajné automaty  | <b>22 tis. Sk</b>    |
|                | - verejné priestranstvo   | <b>40 tis. Sk</b>    |
|                | - daň za psa  | <b>46 tis. Sk</b>    |
|                | - alkohol a tabakové výrobky  | <b>18 tis. Sk</b>    |
| Účet 315       | ostatné pohľadávky  |                      |
|                | - za odpredané byty, poštový úver   | <b>318 tis. Sk</b>   |
| Účet 355 a 378 | - ostatné pohľadávky za rozpočtové príjmy<br>refundácia nákladov za komunitné centrum<br>a aktivačné činnosti | <b>664 tis. Sk</b>   |
| Účet 372       | - transfery a ostatné zúčtovanie<br>Futbalový klub GORAL  | <b>20 tis. Sk</b>    |

**3.4. MAJETOK MESTA****Majetok mesta k 31.12.2008 podľa jednotlivých druhov v tis. Sk**

| Názov                            | Roky           |                |                |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                  | 2002           | 2003           | 2004           | 2005             | 2006             | 2007             | 2008             |
| Software ostatný DNM             | 881            | 60             | 318            | 302              | 1 957            | 2 022            | 1 877            |
| Stavby                           | 405 833        | 243 537        | 294 095        | 270 440          | 271 451          | 289 001          | 256 061          |
| Stroje, prístroje, zariadenia    | 5 907          | 1 314          | 1 409          | 793              | 1 135            | 662              | 5 144            |
| Dopravné prostriedky             | 3 087          | 223            | 448            | 1 049            | 982              | 494              | 341              |
| Inventár, umelecké diela         | 0              | 0              | 123            | 123              | 239              | 239              | 239              |
| Majetkový podiel v obchod. spol. | 0              | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 800              |
| Pozemky                          | 133 254        | 129 342        | 134 569        | 645 124          | 673 367          | 699 755          | 698 464          |
| Nedokončené hmotné investície    | 61 756         | 89 978         | 43 002         | 40 105           | 63 116           | 21 583           | 38 054           |
| Finančný majetok                 | 400            | 400            | 400            | 930              | 71 747           | 71 747           | 89 326           |
| Ostatné finančné investície      | 84 102         | 196 861        | 136 755        | 137 162          | 135 534          | 34 563           | 34 335           |
| Materiál na sklade               | 1 134          | 948            | 928            | 242              | 98               | 79               | 51               |
| <b>Celkom</b>                    | <b>696 354</b> | <b>662 663</b> | <b>612 047</b> | <b>1 096 270</b> | <b>1 219 626</b> | <b>1 120 145</b> | <b>1 124 692</b> |

Úbytok stavu v časti software a DNM bol spôsobený zúčtovaním oprávok tohto majetku.

Úbytok majetku v časti stavby ovplyvnilo vyradenie majetku mesta z dôvodu realizácie vkladu tohto majetku do obchodných spoločností, odpredaj budovy Petrostavu na ul. Popradskej, ČOV a bytov vo vlastníctve mesta v priebehu roka. Na druhej strane bolo do majetku mesta zaradené miniihrisko na ul. Továrenskej, odkúpený rodinný dom v Podsadku ( p. Dunková ) a garáže na sídlisku Východ, ktoré budú z majetku mesta vyradené v roku 2009 na základe kúpnopredajných zmlúv.

Stroje a zariadenia, nárast bol spôsobený zaradením nových zariadení do majetku mesta. Jednalo sa o umelú ľadovú plochu v hodnote 4.520 tis. Sk, novej telefónnej ústredne v hodnote 264 tis. Sk, kopírovacieho stroja v hodnote 48 tis. Sk. Na druhej strane došlo k vyradeniu starej ústredne a nepoužiteľných počítačov.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie oprávok za rok 2008 v sume 153 tis. Sk.

Položka majetkový podiel v obchodných spoločnostiach vznikla na základe potreby nového spôsobu účtovania. Hodnota vyjadruje majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach mesta ako je uvedené v nižšie uvedenom prehľade.

Pokles u pozemkov vo výške 1.291 tis. Sk zohľadňuje realizovaný výkup pozemkov v hodnote 15.503 tis. Sk, na druhej strane z majetku mesta boli vyradené odpredané pozemky, ktoré boli predmetom vkladu majetku mesta do obchodných spoločností.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali nárast o sumu 16.471 tis. Sk čo zohľadňuje nezaradenie nedokončených investičných akcií mesta, ako je zakúpená budova zdravotnej poisťovne a 16 bj. na sídlisku Východ v hodnote investícií v roku 2008.

Finančný majetok zaznamenal nárast o sumu čo zohľadňuje vklad majetku mesta do obchodných spoločností a majetkový podiel v Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. Poprad, ktorý predstavuje sumu 70 417 tis. Sk. Majetkový podiel mesta v spol. s r.o. EKOS je 6.687 tis. Sk, v spol. s r.o. Slobyterm je 11.692 tis. Sk.

Ostatné finančné investície celková suma k 31.12.2008 sa skladá z :

- pohľadávok 6.821 tis. Sk
- stavy na finančných účtoch mesta 16.648 tis. Sk
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé 7.998 tis. Sk  
( úver zo ŠFRB – byty na ul. Levočská 20 )
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé 144 tis. Sk  
( nesplatná pôžička p. Dobál )
- časové rozlíšenie 724 tis. Sk  
( poistné, predplatné a pod. )

### 3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

**Majetkový podiel mesta k 31.12.2008 v jednotlivých obchodných spoločnostiach v Sk**

| Názov a sídlo                      | Základné imanie   | % podiel na základnom imaní |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Slobytrem s.r.o., Levočská 20, SL' | 200 000           | 100,00                      |
| EKOS s.r.o., Popradska SL'         | 200 000           | 100,00                      |
| ĽMS s.r.o., Nám.gen.Štefánika SL'  | 200 000           | 100,00                      |
| Marmon spol. s r.o., Zámocká SL'   | 200 000           | 100,00                      |
| Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'   | 530 000           | 30,00                       |
| Podtatranská vodárenská spoločnosť | 70 417 000        | 4,33                        |
| <b>S p o l u :</b>                 | <b>71 747 000</b> |                             |

V roku 2006 bola dňa 13.02. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. na mesto a 24.02.2006 mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je 1 tis. Sk. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s.. Akcie sú evidované na účte majiteľa cenných papierov. Členom Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. pre Mesto Stará Ľubovňa je OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava.

### 3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

**Fondy mesta k 31.12.2008 podľa druhov a rokov v tis. Sk**

| Rok                  | 2001         | 2002         | 2003         | 2004         | 2005         | 2006          | 2007          | 2008          |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Názov fondu</b>   |              |              |              |              |              |               |               |               |
| Rezervný fond        | 67           | 67           | 441          | 489          | 823          | 1 290         | 1 778         | 501           |
| Fond rozvoja         | 0            | 0            |              | 0            | 0            | 3 738         | 2 833         | 5 712         |
| Fond rozvoja bývania | 9 082        | 8 255        | 1 430        | 2 708        | 8 577        | 9 291         | 10 614        | 11 199        |
| Sociálny fond        | 29           | 87           | 95           | 83           | 114          | 29            | 1             | 5             |
| <b>Spolu :</b>       | <b>9 178</b> | <b>8 409</b> | <b>1 966</b> | <b>3 280</b> | <b>9 514</b> | <b>14 348</b> | <b>15 226</b> | <b>17 417</b> |

K 01.01.2006 bol uznesením Mestského zastupiteľstva č. XXI/2006 zo dňa 27.04.2006 bol zriadený fond rozvoja.

Finančné prostriedky rezervného fondu boli v roku 2008 použité na odstránenie následkov mimoriadnej udalosti na ul. Továrenskej v Starej Ľubovni vo výške 492 tis. Sk a havarijnej situácie na objekte krytej plavárne 1.191 tis. Sk. V priebehu roka 2008 bola vykonaná tvorba tohto fondu v rámci záverečného účtu za rok 2007 v sume 406 tis. Sk.

Z fondu rozvoja bývania bolo schválené v rozpočte mesta v rámci zmeny rozpočtu čerpanie vo výške 2.082 tis. Sk. Skutočnosť k 31.12.2008 bola 1.899 tis. Sk. Z tejto sumy predstavovalo čerpanie na odstránenie následkov mimoriadnej situácie sumu 415 tis. Sk. Suma 1.484 tis. Sk bola použitá na krytie výdavkov spojených so spoluúčasťou mesta na výstavbe 16 bj. na sídlisku Východ a výkup pozemkov pre budovanie infraštruktúry. Celkový nárast zdrojov na tomto účte bol spôsobený realizáciou predaja bytov počas roka 2008, splátkami predajných cien bytov a vyplatením poskytnutej zľavy pri predčasnom predaji bytu.

Fond rozvoja vo výške 774 tis. Sk bol v rámci schváleného rozpočtu mesta použitý na splácanie úverov mesta v roku 2008. V priebehu roka 2008 bola vykonaná tvorba tohto fondu v rámci záverečného účtu za rok 2007 v sume 3.653 tis. Sk.

Vývoj fondového hospodárenia mesta s vyčíslením prírastkov a úbytkov na jednotlivých fondoch je uvedený v poznámkach k účtovnej závierke. Výška finančných prostriedkov na fondoch v jednotlivých peňažných ústavoch je uvedená v bilancii aktív a pasív – súvaha aktív.

### 3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2007 boli výdavky na splácanie istiny a úrokov z úveru v celkovej výške **3 573 tis. Sk**. Táto suma sa skladá zo splácanie istiny vo výške **2 442 tis. Sk** a úrokov z týchto úverov vo výške **1 131 tis. Sk**

**Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2008 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v tis. Sk**

| ROK            | 2003    | 2004    | 2005    | 2006    | 2007    | 2008    |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dlhová služba  | 6 203   | 1 608   | 2 502   | 3 387   | 3 407   | 3 573   |
| Výdavky celkom | 195 485 | 215 162 | 208 661 | 241 754 | 226 856 | 298 688 |

V tejto dlhovej službe sú zarátané aj prijaté úvery zo ŠFRB na výstavbu bytov – ul. Levočská 20 a 16 bj. na sídlisku Východ. Tieto úvery a ich splácanie sa nezapočítava, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do celkovej výšky dlhu mesta.

#### Štruktúra prijatých úverov v tis. Sk

| Názov úveru                    | R o č n á s p l á t k a |              |            |             | Zostatok istiny |
|--------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------|-----------------|
|                                | Výška                   | Istina       | Úrok       | spolu       | k 31.12.2008    |
| Rekonštrukcia kotolne          | 2 500                   | 209          | 77         | 286         | 760             |
| Rekonštrukcia budovy MsÚ       | 13 500                  | 1 150        | 491        | 1641        | 8 902           |
| Rekonštrukcia verej.osvetlenia | 3 500                   | 500          | 121        | 621         | 2 000           |
| Osobné motorové vozidlo        | 1 074                   | 215          | 26         | 241         | 427             |
| <b>Spolu :</b>                 | <b>20 574</b>           | <b>2 074</b> | <b>715</b> | <b>2789</b> | <b>12 089</b>   |

Výška splateného dlhu Mesta Stará Ľubovňa v roku 2008 bola v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **219,54 Sk/rok**.

Dlhová služba Mesta Stará Ľubovňa predstavovala v roku 2007 **1,50 %** a v roku 2008 **1,20 %** z celkových skutočných výdavkov.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. Výška dlhu mesta predstavuje **5,07 %** - ný podiel ( bez úverov zo ŠFRB ). Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. U mesta suma ročných splátok predstavuje **1,17 %** - ný podiel.

Vo vzťahu ku kapitálovým výdavkom je dlhová služba mesta vo výške **4,71 %** z realizovaných kapitálových výdavkov roku 2008.

### 3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

### 3.9. NÁVRH NA POUŽITIE PREBYTKU ROZPOČTU

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

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo za rok 2008 schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **16 384 tis. Sk**.

Tento schodok bol vykrytý v plnej výške v roku 2008.

S prihliadnutím na túto skutočnosť v rámci záverečného účtu mestské zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta v sume **1.092.056,00 Sk** ako zdroja krytia výdavkov rozpočtu mesta v roku 2009. Tieto prostriedky budú zahrnuté ako príjmová finančná operácia do rozpočtu mesta v rámci zmeny rozpočtu mesta.

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

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

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

**Spracovala :** DROBŇAKOVÁ Gabriela  
hlavná účtovníčka VPS

#### 4.1.1. Úvod – komentár

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa, za rok 2008 vykázali stratu vo výške -165 714,43 Sk (-4992,3 EUR). Činnosť organizácie je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ.

Pracovníkmi VPS boli realizované okrem bežných úloh a úloh pridelených zo schváleného RPM, aj mimoriadne až havarijné stavy, ktoré sa počas hodnoteného obdobia roku 2008 vyskytli (povodne, požiar v rómskej osade a pod.)

### HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

Organizácia má hlavnú a podnikateľskú činnosť. V podnikateľskej činnosti sú strediská:

|  |              |
|--|--------------|
| - Parkoviská – hospodársky výsledok      | 23 651,64 Sk |
| - Pohrebné služby – hospodársky výsledok | 23 857,76 Sk |

---

**Hospodársky výsledok za podnikateľskú činnosť spolu 47 509,40 Sk.**

Všetky nákladové položky v podnikateľskej činnosti sú plne pokryté jej výnosmi a nie je tu zúčtovaný žiaden príspevok – dotácia.

**V hlavnej činnosti sú strediská:**

|   |                |
|---|----------------|
| - Správa organizácie – hospodársky výsledok   | - 43 707,97 Sk |
| - Cintoríny – hospodársky výsledok            | - 16 172,43 Sk |
| - Verejné osvetlenie – hospodársky výsledok   | - 13 774,86 Sk |
| - Čistenie a údržba MK – hospodársky výsledok | -100 914,81 Sk |
| - Futbalový štadión – hospodársky výsledok    | -38 653,76 Sk  |

---

**Hospodársky výsledok za hlavnú činnosť spolu -213 223,83 Sk**

Hlavná činnosť organizácie je z celkových dosiahnutých výnosov v roku 2008 vo výške 27 541 657,54 Sk pokrytá príspevkom – dotáciou :

|  |                                    |                             |
|--|------------------------------------|-----------------------------|
| - príspevok na bežnú činnosť   | skutočnosť 16 714 000,00 Sk        | plán 16 714 000 Sk          |
| - príspevok na RPM   | skutočnosť 6 764 939,24 Sk         | plán 6 842 000 Sk           |
| <b>príspevok spolu</b>   | <b>skutočnosť 23 478 939,24 Sk</b> | <b>plán 23 556 000,- Sk</b> |
| - krytie odpisov   | skutočnosť 2 315 617,18 Sk         | plán 2 127 000,00 Sk        |
| - príspevok na bežnú činnosť od ostatných subjektov -<br>Východoslovenská energetika | skutočnosť 106 308,90 Sk           | plán 0,00 Sk                |



V zmysle RPM pre rok 2008 bolo vykonaných celkom 11 akcií. Na akciách z RPM, ktoré boli vykonané dodávateľským spôsobom (frézovanie, asfaltovanie ... ), boli všetky prípravné práce, vrátane mechanizmov, zabezpečované našou organizáciou.

Celkové hodnotenie organizácie a hospodárenie podľa jednotlivých stredísk je špecifikované v tabuľkovej časti.

**Náklady celkom** sú splnené na 102,2 % (vid' tabuľka č. 1). V položke energie (tabuľka č. 1c) je prekročená elektrická energia a spotreba plynu. Zvýšenie elektrickej energie je spôsobené rozšírením siete verejného osvetlenia na Prešovskej ulici – IBV, Vansovej ulici, Štúrovej a Ulici továrenskej – smer bývala Skrutkáreň.

Zvýšené náklady v spotrebe plynu sú spôsobené:

- na stredisku cintoríny sme v prvých mesiacoch roku 2008 robili maliarske a stavebné opravy v Dome smútku, kde bolo kúrenie spustené na maximum
- na stredisku futbalový štadión sú zvýšené náklady na spotrebu plynu z toho dôvodu, že v zimných mesiacoch boli pravidelné tréningy hráčov futbalového oddielu, zvýšená bola spotreba teplej vody a vykurovanie objektu

Prekročenie v položke opravy a údržba, plnenie na 171,4 % (tabuľka č. 1d). Vozový a strojový park organizácie je starý a opotrebovaný, vyžaduje si neustále opravy, čím sa zvyšujú aj nákladové položky. Boli vykonávané aj opravy vnútorných objektov v administratívnej budove a v Dome smútku.

Prekročenie je v položke Ostatné sociálne poistenie, plnenie na 138,5 %. V hodnotenom období bolo zvýšené doplnkové dôchodkové sporenie po dohode vedenia organizácie a zástupcami odborov.

Položka Zákonné sociálne náklady, plnenie na 127 % (tabuľka 1f), prekročenie je spôsobené:

- zabezpečením preventívnych zdravotných prehliadok a zdravotnou starostlivosťou zamestnancov cez dodávateľské inštitúcie v zmysle Vyhlášky č. 458/2006 Z.z.
- zvýšením hodnoty stravných lístkov z 80,- Sk na 90,- Sk, 55 % hodnoty stravných lístkov platí organizácia
- v roku 2008 bola vysoká práceneschopnosť pracovníkov, celkom 50 044,- Sk (dočasná pracovná neschopnosť, prvých 10 dní platí zamestnávateľ)

V položke manká a škody je zúčtovaná škoda vo výške 48 tis. Sk, ktorá vznikla občianke nášho mesta na zľadovatenom chodníku na prelome rokov 2005/2006. Jedná sa o prehratý súdny spor z roku 2006, ktorý sme uhradili spolu so súdnymi poplatkami vo výške 14 tis. Sk.

Položka odpisy je plnená na 108 %. V hodnotenom období prešiel bezodplatným prevodom od Mesta do správy VPS majetok v zostatkovej hodnote celkom 5 679 360,18 Sk, ktorý bol zaradený a následne odpisovaný, čím sa zvýšili plánované odpisy :

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Futbalový štadión po technickom zhodnotení     | 2 848 374,18 Sk |
| 2. Viacúčelové ihrisko s umelým trávnyim povrchom | 2 683 942,00 Sk |
| 3. Predajné izotermické demontovateľné stánky     | 147 044,00 Sk   |

Novou metodikou účtovania pre verejnú správu, platnou od 1.1.2008, sa iné ostatné náklady účtujú a rozlišujú na viacerých účtoch. Zmenou účtovania má organizácia povinnosť tvoriť rezervy a opravné položky na nevyčerpané dovolenky, zásoby, majetok a pod.. Sú to nákladové položky, ktoré tiež vplývajú nepriamo na hospodárenie organizácie.

Prechodom na aktuálne účtovníctvo a prechodom na EURO menu bolo nutné zabezpečiť preškolenie pracovníkov, preinštalovať a doplniť softvéry, zmeniť registračné pokladnice. Toto všetko malo tiež vplyv na zvýšenie nákladových položiek.

**Výnosy** celkom boli splnené na 101,6 %.

**Stav pracovníkov a čerpanie miezd**, tabuľka č. 3.

V prepočítanom stave máme nenaplnený stav pracovníkov. Za hodnotené obdobie je vykázané aj šetrenie mzdových prostriedkov vo výške 306 748,- Sk, plnenie miezd v Sk na 95,3 %.

**Stav majetku** (vid' tabuľka č. 4).

V hodnotenom období bol organizácií schválený kapitálový transfer vo výške 2 886 tis. Sk. Skutočnosť čerpania KT za rok 2008 je celkom 1 816 633,03 Sk.

Z prostriedkov kapitálového transferu bolo obstarané:

|   |               |
|---|---------------|
| 1. Snehová radlica BUCHER v hodnote         | 160 650,00 Sk |
| 2. Sypač BUCHER v hodnote                   | 351 050,00 Sk |
| 3. Osobné vozidlo SEAT INCA v hodnote       | 230 000,00 Sk |
| 4. Malý nákladný voz PAGGIO v hodnote       | 422 926,00 Sk |
| 5. Revitalizácia detských ihrísk v hodnote  | 587 586,03 Sk |
| 6. Oplotenie cintorína v Podsádke v hodnote | 64 421,00 Sk  |

Z vlastných zdrojov v podnikateľskej činnosti na stredisku Pohrebne služby bolo zakúpené ozvučovacie zariadenie vo výške 62 143,30 Sk.

**Stav materiálových zásob** (tabuľka č. 5).

K materiálu na sklade boli vytvorené opravné položky k zásobám vo výške 355 tis. Sk, sú to staré zásoby materiálu na sklade.

**Pohľadávky** (viď tabuľka č. 2).

Z dodávateľsko-odberateľského sú staré pohľadávky nasledovne:

|          |              |                           |       |              |
|----------|--------------|---------------------------|-------|--------------|
| rok 2000 | 4 797,98 Sk  | tvorba opravných položiek | 100 % | 4 797,98 Sk  |
| rok 2002 | 17 956,00 Sk | tvorba opravných položiek | 100 % | 17 956,00 Sk |
| rok 2005 | 6 674,50 Sk  | tvorba opravných položiek | 100 % | 6 674,50 Sk  |
| rok 2007 | 4 128,50 Sk  |                           |       |              |
| rok 2008 | 29 516,50 Sk |                           |       |              |
| <hr/>    |              |                           |       |              |
| Spolu    | 63 073,48 Sk | tvorba opravných položiek |       | 29 428,48 Sk |

**Záväzky** (viď tabuľka č. 8) sú priebežne plnené. Staré záväzky – krátkodobé rezervy sú zúčtované rezervy na:

- dovolenky a odvody 297 671,- Sk
- na odchodné a odstupné 97 860,- Sk
- na životné jubileá 88 170,- Sk

**Záväzný ukazovateľ**, tabuľka č. 9 – prekročenie je v položke odpisy, plnenie na 108,2 %. Prekročenie odpisov bolo už odôvodnené pri stave majetku.

**NÁVRH organizácie na zúčtovanie straty v hlavnej činnosti organizácie**

Stratu za účtovné obdobie roku 2008 vo výške -165 714,43 Sk :

1. za hlavnú činnosť vo výške -213 223,83 Sk, navrhujeme zúčtovať vo výške:
  - 71 816,47 Sk na účet 421 – Zákonný rezervný fond HČ
  - 141 407,36 Sk na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
2. za podnikateľskú činnosť kladný hospodársky výsledok v plnej výške 47 509,40 Sk na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

#### **4.1.2. Plnenie opatrení z Rozboru hospodárenia VPS, p.o. mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2008**

**Úloha č. 1** – Vykonať analýzu správnosti vykázania hodnoty majetku zverého do správy organizácie – futbalový štadión v súvislosti s vykonanými novými investíciami na tomto majetku.

T: 31.12.2008

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ  
Ekonomické oddelenie MsÚ  
a správa majetku mesta

**Plnenie** – Dodatkom č. 4 , dodatkom č. 12 a dodatkom č. 13 k Zmluve č. 2056/2001 zo dňa 18.11.2008 bol odovzdaný do správy VPS Futbalový štadión na Továrenskej ulici č. 1 v Starej Ľubovni, v zmysle uznesenia z mimoriadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni č. XXIII – M/2006 bod B/500 zo dňa 25.10.2006.

**Úloha č. 2** – Vykonať analýzu správnosti predkladaného vyúčtovania nákladov na údržbu miestnych komunikácií

T: 30.11.2008

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ  
Ekonomické oddelenie MsÚ  
a Investičné oddelenie MsÚ

**Plnenie** – Kontrola vyúčtovania nákladov na údržbu a opravu miestnych komunikácií bola vykonaná formou fyzickej kontroly a porovnaním vyúčtovaných nákladov podľa jednotlivých akcií RPM. Náklady boli vyúčtované v celkovej hodnote 6 764 939,24 Sk.

**Úloha č. 3** – Vykonať analýzu majetkovo právneho vysporiadania pozemkov pod parkoviskom na ul. Levočskej ( DS Centrum )

T: 31.10.2008

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ  
a správa majetku mesta

**Plnenie** – Spracovanie úlohy odovzdané na MsÚ v Starej Ľubovni dňa 29.10.2008.

**Úloha č. 4** - Vykonať analýzu nárastu spotreby plynu za I. polrok 2008

T: 30.09.2008

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie** – Spracovanie úlohy odovzdané na MsÚ dňa 30.09.2008.

**Úloha č. 5** – Navrhnuť harmonogram intenzity strojového čistenia mesta

T: 30.09.2008

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie** – Spracovanie úlohy odovzdané na MsÚ dňa 30.09.2009

## 4.1.3. Tabuľková časť

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2008 – tabuľka č. 1 v tis. Sk

| UKAZOVATEĽ                      | Skutočnosť<br>31.12.2008 | Plán<br>2008  | Zmena plánu<br>2008 | Skutočnosť<br>31.12.2008 | %             |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| spotreba materiálu              | 4 658                    | 4 775         | 4 775               | 4 509                    | 94,40         |
| spotreba energie                | 2 508                    | 2 555         | 2 555               | 2 919                    | 114,20        |
| spotreba vody                   | 43                       | 85            | 85                  | 72                       | 84,70         |
| predaný tovar                   | 854                      | 1 000         | 1 000               | 927                      | 92,70         |
| opravy a údržba                 | 919                      | 550           | 550                 | 943                      | 171,40        |
| cestovné                        | 9                        | 27            | 27                  | 9                        | 33,30         |
| repre                           | 20                       | 20            | 20                  | 20                       | 100,00        |
| ostatné služby                  | 4 077                    | 5 939         | 5 939               | 5 865                    | 98,70         |
| mzdové náklady                  | 8 304                    | 8 496         | 8 496               | 8 189                    | 96,40         |
| zákonné sociálne poistenie      | 2 806                    | 2 867         | 2 867               | 2 768                    | 96,50         |
| ostatné sociálne poistenie      | 124                      | 130           | 130                 | 180                      | 138,50        |
| zákonné sociálne náklady        | 671                      | 673           | 673                 | 855                      | 127,00        |
| ostatné sociálne náklady        | 128                      | 94            | 94                  | 66                       | 70,20         |
| daň z motorových vozidiel       | 226                      | 232           | 232                 | 233                      | 100,40        |
| ostatné dane a poplatky         | 1                        | 1             | 1                   | 35                       | 3500,00       |
| ostatné nákl. na prev. činnosť  | 315                      |               |                     | 15                       |               |
| manká a škody                   |                          |               |                     | 48                       |               |
| odpisy                          | 2 147                    | 2 286         | 2 286               | 2 474                    | 108,00        |
| tvorba zák. rezerv              |                          |               |                     | 31                       |               |
| tvorba ostatných rezerv         |                          |               |                     | 283                      |               |
| tvorba opravných polož.         |                          |               |                     | 6                        |               |
| ostatné finančné náklady        |                          | 360           | 360                 | 263                      | 73,00         |
| ostatné mimoriadne náklady      |                          |               |                     | 2                        |               |
| splatná daň z príjmov           |                          |               |                     | 38                       |               |
| <b>Náklady celkom</b>           | <b>27 858</b>            | <b>30 090</b> | <b>30 090</b>       | <b>30 750</b>            | <b>102,20</b> |
| tržby z predaja služieb         | 2 464                    | 2 197         | 2 356               | 2 734                    | 116,00        |
| tržby za tovar                  | 1 189                    | 1 520         | 1 520               | 1 292                    | 85,00         |
| aktivácia                       | 84                       | 530           | 530                 | 208                      | 39,20         |
| tržby z predaja materiálu       | 16                       |               |                     | 15                       |               |
| ostatné výnosy z prev. činnosti |                          |               |                     | 1                        |               |
| zúčtovanie rezerv a opr. pol.   |                          |               |                     | 431                      |               |
| úroky                           | 5                        | 1             | 1                   | 2                        |               |
| výnosy - bež.trans. hl. činn.   | 19 484                   | 19 000        | 16 714              | 16 714                   | 100,00        |
| výnosy - bež. trans. RPM        | 4 758                    | 6 842         | 6 842               | 6 765                    | 98,90         |
| zúčt.transf.rozp.obce na odpisy |                          |               | 2 127               | 2 316                    | 108,90        |
| výnosy samospr.od ost. subj.    |                          |               |                     | 106                      |               |
| <b>Výnosy spolu</b>             | <b>28 000</b>            | <b>30 090</b> | <b>30 090</b>       | <b>30 584</b>            | <b>101,60</b> |
| <b>Hospodársky výsledok</b>     | <b>142</b>               |               |                     | <b>-166</b>              |               |
| <b>Stav pracovníkov</b>         | <b>45</b>                | <b>50</b>     | <b>50</b>           | <b>43</b>                | <b>86,00</b>  |
| <b>Kapitálový transfér</b>      | <b>530</b>               |               | <b>2 886</b>        | <b>1 817</b>             | <b>63,00</b>  |

**Doplňujúce údaje k tabuľke č. 1****Spotreba materiálu – prehľad k 31.12.2008**

v Sk

1a

| <b>Spotreba materiálu:</b>      |              |                           |                     |
|---------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------|
| kancelársky mat.                | 44 021,30    | elektromateriál           | 370 098,74          |
| odborná lit., knihy, časopisy   | 21 525,98    | posyp, štrk, piesok       | 152 160,33          |
| rôzny                           | 140 155,99   | stavebný a maliarský mat. | 291 560,54          |
| čist. a hygienický materiál     | 72 994,39    | zámočnícky mat.           | 70 750,57           |
| náradie a pracovné rukavice     | 86 809,92    | asfalty                   | 467 539,10          |
| DKP                             | 232 375,20   | dopravné značky           | 147 631,65          |
| nafta                           | 1 645 880,37 | automateriál ND           | 184 954,54          |
| benzín                          | 294 260,09   | pneumatiky a duše         | 60 052,50           |
| špeciálne kvapaliny a oleje     | 181 584,44   | autobatérie               | 44 594,50           |
| <b>Spotreba materiálu spolu</b> |              |                           | <b>4 508 950,15</b> |

**Spotreba pohonných hmôt**

1b

| <b>U k a z o v a t e ľ</b> | <b>k 31.12.2007</b> | <b>k 31.12.2008</b> | <b>index 2008/07</b> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| nafta v litroch            | 41 675,00           | 40 129,00           | 0,96                 |
| nafta v Sk                 | 1 556 525,69        | 1 645 880,37        | 1,06                 |
| benzín v litroch           | 6 993,00            | 7 616,00            | 1,09                 |
| benzín v Sk                | 264 395,00          | 294 260,09          | 1,11                 |

**Spotreba energie**

1c

| <b>Ukazovateľ</b>         | <b>k 31.12.2007</b> | <b>k 31.12.2008</b> | <b>Index 2008/07</b> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Elektrina - spotreba v Sk | 2 310 458,60        | 2 501 437,58        | 1,08                 |
| spotreba v kWh            | 389 438,00          | 425 949,00          | 1,09                 |
| Plyn - spotreba v Sk      | 198 110,00          | 416 652,00          | 2,10                 |
| spotreba v m <sup>3</sup> |                     | 18 617,00           |                      |

**Opravy a údržba – prehľad k 31.12.2008**

v Sk

1d

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| opravy a údržba vozidiel            | 764 169,40        |
| opravy a údržba budov               | 104 082,05        |
| oprava a údržba strojov a zariadení | 75 354,30         |
| <b>Spolu</b>                        | <b>943 605,75</b> |

**Ostatné služby – prehľad k 31.12.2008**

| v Sk                        | le                  |
|-----------------------------|---------------------|
| poštovné                    | 8 938,70            |
| výkony spojov               | 208 032,05          |
| služby výrobnnej povahy     | 5 441 541,80        |
| služby nevýrobnej povahy    | 137 243,13          |
| školenia                    | 35 237,30           |
| prepravné                   | 24 771,60           |
| právnicke                   | 10 000,00           |
| <b>Ostatné služby spolu</b> | <b>5 865 764,48</b> |

**Zákonné sociálne náklady**

| v Sk                                    | lf                |
|---|-------------------|
| preventívne prehliadky                  | 25 417,50         |
| ochranné pracovné pomôcky               | 123 778,13        |
| 55 % náklady na stravovanie             | 536 970,50        |
| tvorba SF 1,25 %                        | 101 658,00        |
| dočasná pracovná neschopnosť            | 50 044,00         |
| odchodné                                | 16 870,00         |
| <b>Zákonné sociálne poistenie spolu</b> | <b>854 738,13</b> |

**Ostatné sociálne náklady**

| v Sk                               | lg               |
|------------------------------------|------------------|
| odstupné a odchodné                | 16 870,00        |
| živ. jubileá - zák.č.553/2003 Z.z. | 43 430,00        |
| pitný režim                        | 5 424,90         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>65 724,90</b> |





Stav pracovníkov a čerpanie miezd k 31.12.2008

Tabuľka č. 3

| Stredisko          | Priem. stav pracov. (m.j. počet osôb) |               |              |               | Čerpanie miezd (m.j. v Sk) |               |              |               | Priemerná mzda ( m.j. v Sk) |               |              |               |       |                |
|--------------------|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|-------|----------------|
|                    | DRUH                                  | Skut.<br>2007 | Plán<br>2008 | Skut.<br>2008 | %                          | Skut.<br>2007 | Plán<br>2008 | Skut.<br>2008 | %                           | Skut.<br>2007 | Plán<br>2008 | Skut.<br>2008 | %     | Index<br>08/07 |
| Správa             | TH                                    | 4             |              | 4             |                            | 1 184 213     |              | 1 198 195     |                             | 24 671        |              | 24 962        |       | 1,01           |
|                    | R                                     | 4             |              | 4,5           |                            | 661 721       |              | 609 408       |                             | 13 786        |              | 11 285        |       | 0,82           |
|                    | spolu                                 | 8             | 8            | 8,5           | 106,2                      | 1 845 934     | 1 888 000    | 1 807 603     | 95,7                        | 19 228        | 19 667       | 17 722        | 90,1  | 0,92           |
|                    | OON                                   |               |              |               |                            | 37 000        | 30 000       | 55 630        | 185,4                       |               |              |               |       |                |
| Cintoríny          | TH                                    | 0,9           |              | 1             |                            | 227 300       |              | 252 697       |                             | 21 046        |              | 21 058        |       | 1,01           |
|                    | R                                     |               |              | 0,1           |                            |               |              | 7 490         |                             |               |              |               |       |                |
|                    | spolu                                 | 0,9           | 1            | 1,1           | 110,0                      | 227 300       | 225 000      | 260 187       | 112,0                       | 21 046        | 18 750       | 19 711        | 105,1 | 0,94           |
|                    | OON                                   |               |              |               |                            |               | 10 000       | 8 166         | 81,7                        |               |              |               |       |                |
| Verejné osvetlenie | TH                                    |               |              |               |                            |               |              |               |                             |               |              |               |       |                |
|                    | R                                     | 2,8           |              | 3             |                            | 529 715       |              | 611 369       |                             | 15 765        |              | 16 982        |       | 1,08           |
|                    | spolu                                 | 2,8           | 2,5          | 3             | 100,0                      | 529 715       | 465 000      | 611 369       | 131,5                       | 15 765        | 15 500       | 16 982        | 109,6 | 1,08           |
|                    | OON                                   |               |              |               |                            |               |              |               |                             |               |              |               |       |                |
| Čistenie MK        | TH                                    | 2             |              | 2             |                            | 533 043       |              | 563 244       |                             | 22 046        |              | 23 469        |       | 1,06           |
|                    | R-8                                   | 17,2          |              | 12,4          |                            | 3 145 380     |              | 2 672 394     |                             | 15 239        |              | 17 960        |       | 1,18           |
|                    | R-6                                   | 9             |              | 10            |                            | 945 107       |              | 1 157 417     |                             | 8 751         |              | 9 645         |       | 1,1            |
|                    | spolu                                 | 28,2          | 33           | 24,4          | 75,1                       | 4 623 530     | 4 965 000    | 4 393 055     | 88,5                        | 13 663        | 12 538       | 15 004        | 119,7 | 1,1            |
| Futbalový štadión  | OON                                   |               |              |               |                            | 60 309        | 40 000       | 55 255        | 138,0                       |               |              |               |       |                |
|                    | TH                                    |               |              |               |                            |               |              |               |                             |               |              |               |       |                |
|                    | R                                     | 1             |              | 1             |                            | 155 072       |              | 49 583        |                             | 12 923        |              | 4 132         |       | 0,32           |
|                    | spolu                                 | 1             | 1            | 1             | 100,0                      | 155 072       | 133 000      | 49 583        | 37,3                        | 12 923        | 11 083       | 4 132         | 37,3  | 0,32           |
| Parkoviská         | OON                                   |               |              |               |                            |               |              |               |                             |               |              |               |       |                |
|                    | TH                                    |               |              |               |                            |               |              |               |                             |               |              |               |       |                |
|                    | R                                     | 2             |              | 2             |                            | 375 937       |              | 355 593       |                             | 15 664        |              | 14 816        |       | 0,95           |
|                    | spolu                                 | 2             | 2            | 2             | 100,0                      | 375 937       | 340 000      | 355 593       | 104,6                       | 15 664        | 14 167       | 14 816        | 104,6 | 0,95           |
| Pohrebné služby    | OON                                   |               |              |               |                            |               |              |               |                             |               |              |               |       |                |
|                    | TH                                    | 0,1           |              |               |                            | 23 934        |              |               |                             | 19 945        |              |               |       |                |
|                    | R                                     | 2             |              | 3             |                            | 386 212       |              | 494 185       |                             | 16 092        |              | 13 727        |       | 0,85           |
|                    | spolu                                 | 2,1           | 2,5          | 3             | 120,0                      | 410 146       | 350 000      | 494 185       | 141,2                       | 16 276        | 11 667       | 13 727        | 117,7 | 0,84           |
| VPS spolu          | OON                                   |               |              |               |                            | 39 432        | 50 000       | 98 626        | 197,3                       |               |              |               |       |                |
|                    | TH                                    | 7             |              | 7             |                            | 1 968 490     |              | 2 014 136     |                             | 23 434        |              | 23 978        |       | 1,02           |
|                    | R-8                                   | 29            |              | 26            |                            | 5 254 037     |              | 4 800 022     |                             | 15 098        |              | 15 385        |       | 1,02           |
|                    | R-6                                   | 9             |              | 10            |                            | 945 107       |              | 1 157 417     |                             | 8 751         |              | 9 645         |       | 1,10           |
| mzdy spolu         | spolu                                 | 45            | 50           | 43            | 86,0                       | 8 167 634     | 8 366 000    | 7 971 575     | 95,3                        | 15 125        | 13 943       | 15 445        | 110,8 | 1,02           |
|                    | OON                                   |               |              |               |                            | 136 741       | 130 000      | 217 677       | 167,4                       |               |              |               |       |                |
|                    | spolu                                 |               |              |               |                            | 8 304 375     | 8 496 000    | 8 189 252     | 96,4                        |               |              |               |       |                |

**Stav majetku k 31.12.2008**

v Sk

tabuľka č. 4

| Ukazovateľ               | Stav-obst.cena<br>k 31.12.2007 | Zost. cena maj.<br>k 31.12.2007 | Stav - OC<br>k 31.12.2008 | Oprávky<br>k 31.12.2008 | Zost. cena<br>k 31.12.2008 |
|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Softvér                  |                                |                                 |                           |                         |                            |
| majetok MsÚ v správe VPS | 50 664,45                      | 25 330,45                       | 50 664,45                 | -38 001,00              | 12 663,45                  |
| Stavby                   |                                |                                 |                           |                         |                            |
| majetok MsÚ v správe VPS | 21 862 078,36                  | 6 092 565,95                    | 28 210 608,54             | -16 948 495,71          | 11 262 112,83              |
| Samost.hnut.veci         |                                |                                 |                           |                         |                            |
| majetok MsÚ              | 5 445 651,22                   | 1 946 768,03                    | 5 643 476,22              | -4 049 619,25           | 1 593 856,97               |
| Dopravné prostriedky     |                                |                                 |                           |                         |                            |
| majetok MsÚ              | 8 991 654,20                   | 3 152 470,63                    | 8 456 259,20              | -6 056 478,39           | 2 399 780,81               |
| majetok vlastný          | 949 460,70                     | 440 829,70                      | 949 460,70                | -666 874,00             | 282 586,70                 |
| Drobný DHM               |                                |                                 |                           |                         |                            |
| majetok MsÚ              | 428 062,65                     | 20 242,00                       | 428 062,65                | -414 568,65             | 13 494,00                  |
| Obstaranie DHM           |                                |                                 |                           |                         |                            |
| majetok MsÚ              | 3 379 819,74                   | 3 379 819,74                    | 4 429 118,96              |                         | 4 429 118,96               |
| majetok vlastný          |                                |                                 | 62 143,30                 |                         | 62 143,30                  |
| <b>Majetok MsÚ spolu</b> | <b>40 157 930,62</b>           | <b>14 617 196,80</b>            | <b>47 218 190,02</b>      | <b>-27 507 163,00</b>   | <b>19 711 027,02</b>       |
| <b>Majetok vlastný</b>   | <b>949 460,70</b>              | <b>440 829,70</b>               | <b>1 011 604,00</b>       | <b>-666 874,00</b>      | <b>344 730,00</b>          |
| <b>Majetok spolu</b>     | <b>41 107 391,32</b>           | <b>15 058 026,50</b>            | <b>48 229 794,02</b>      | <b>-28 174 037,00</b>   | <b>20 055 757,02</b>       |

**Stav materiálových zásob k 31.12.2008**

v Sk

Tabuľka č. 5

| Ukazovateľ         | Stav<br>k 31.12.2007 | Stav<br>k 31.12.2008 | Opravné<br>položky | Zostatok<br>k 31.12.2008 |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|
| Materiál na sklade | 826 894,49           | 944 949,49           | -355 000,00        | 589 949,49               |
| Tovar na sklade    | 544 196,92           | 550 049,94           |                    | 550 049,94               |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 371 091,41</b>  | <b>1 494 999,43</b>  |                    | <b>-355 000,00</b>       |

**Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2008**

v Sk

Tabuľka č. 6

|                       | <b>Stav k 31.12.2007</b> | <b>Stav k 31.12.2008</b> |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pokladnica            | 16 623,00                | 0,00                     |
| Ceniny                | 112 320,00               | 810,00                   |
| Bežný účet            | 1 180 983,40             | 874 705,44               |
| Účet sociálneho fondu | 25 152,36                | 42 651,44                |
| Účet rezervný fond    | 80 590,77                | 103 960,16               |
| <b>Spolu</b>          | <b>1 415 669,53</b>      | <b>1 022 127,04</b>      |

**Stav pohľadávok k 31.12.2008**

v Sk

Tabuľka č. 7

| Ukazovateľ     | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti |           |                  | Spolu             |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------|
|                |                      | do 30 dní            | do 60 dní | staré            |                   |
| Odberatelia    | 70 731,50            | 24 561,50            |           | 63 073,48        | 158 366,48        |
| Preddavky      |                      |                      |           |                  |                   |
| Pohľadávky PHM | 48 680,66            |                      |           |                  | 48 680,66         |
| Iné pohľadávky |                      |                      |           |                  |                   |
| Zúčt.dot. - HČ |                      |                      |           |                  |                   |
| Zúčt.dot. RPM  |                      |                      |           |                  |                   |
| <b>Spolu</b>   | <b>119 412,16</b>    | <b>24 561,50</b>     |           | <b>63 073,48</b> | <b>207 047,14</b> |

**Stav záväzkov k 31.12.2008**

v Sk

Tabuľka č. 8

| Ukazovateľ                                   | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti |           |                      | Spolu                |
|--|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|
|  |                      | do 30 dní            | do 60 dní | staré                |                      |
| Dodávateľia                                  | 231 757,40           |                      |           |                      | 231 757,40           |
| Krátkodobé rezervy                           |                      |                      |           | 483 701,00           | 483 701,00           |
| Prijaté preddavky                            |                      |                      |           |                      |                      |
| Mzdy   | 443 112,00           |                      |           |                      | 443 112,00           |
| Zrážky                                       | 40 123,00            |                      |           |                      | 40 123,00            |
| Odvody soc. zabezp.                          | 384 559,00           |                      |           |                      | 384 559,00           |
| Dane   | 83 032,00            |                      |           |                      | 83 032,00            |
| DPH  | 113 326,74           |                      |           |                      | 113 326,74           |
| Zúčtov.transf.rozp.<br>obce-zost.cena DN aHM |                      |                      |           | 19 711 027,02        | 19 711 027,02        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 295 910,14</b>  |                      |           | <b>20 194 728,02</b> | <b>21 490 638,16</b> |

## Prehľad záväzných ukazovateľov

Tabuľka č. 9

| Ukazovateľ                   | Mer. jedn. | Skutočnosť<br>k 31.12.2007 | 2008      |                | %      |
|------------------------------|------------|----------------------------|-----------|----------------|--------|
|                              |            |                            | plán 2008 | skut. 31.12.08 |        |
| Príspevok na hl. činnosť     | tis.Sk     | 19 484                     | 16 714    | 16 714         | 100,00 |
| Príspevok na RPM             | tis.Sk     | 4 758                      | 6 842     | 6 765          | 98,90  |
| Kapitálový transfér          | tis.Sk     | 530                        | 2 886     | 1 817          | 62,90  |
| Odpisy spolu                 | tis.Sk     | 2 147                      | 2 286     | 2 474          | 108,20 |
| z toho: zúčt.trans.rozp.obce | tis.Sk     |                            | 2 128     | 2 316          | 108,80 |
| odpisy vlastný majet.        | tis.Sk     |                            | 158       | 158            | 100,00 |
| Tvorba fondu repr.           | tis.Sk     | 2 146                      |           |                |        |
| Mzdové náklady               | tis.Sk     | 8 304                      | 8 496     | 8 189          | 96,40  |
| Reprezentačné                | tis.Sk     | 20                         | 20        | 20             | 100,00 |

## 4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Bc. Lukáčová Anna

Školský úrad – MsÚ Stará Ľubovňa

#### 4.2.1. Úvod

Rozpočet pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti Mesta Stará Ľubovňa na rok 2008 bol nasledovný:

##### Školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta

v tis. Sk

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Transfer na školstvo - prenesené kompetencie</b> | <b>59 360</b> |
| Normatívne prenesené kompetencie                    | 57 020        |
| Nenormatívne prenesené kompetencie                  | 2 340         |
| z toho:   |               |
| vzdelávacie poukazy                                 | 1 309         |
| asistent učiteľa                                    | 570           |
| Odchodne  | 128           |
| Mimoriadne výsledky žiakov                          | 96            |
| príspevok pre MŠ                                    | 201           |
| Dopravné  | 36            |
| dopravné presun z roka 2007                         | 2             |

##### Ostatné finančné prostriedky

|  |                |
|--|----------------|
| Kultúrne poukazy   | 26             |
| Originálne kompetencie   | 44 181         |
| Kapitálové výdavky   | 922            |
| Mimorozpočtové zdroje  | 4 475          |
| <b>Spolu školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta</b> | <b>108 966</b> |

##### Neštátne školy a školské zariadenia v územnej pôsobnosti obce

|   |              |
|---|--------------|
| Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie | 657          |
| Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková                   | 1 305        |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 962</b> |

**Hmotná núdza** – vid' časť 4.2.6.

## 4.2.2. Prenesené kompetencie

### A/ Normatívne finančné prostriedky:

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie na rok 2008 vo výške **57 020** tis. Sk bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

v tis. Sk

| Zariadenie    | Osobné náklady | Prevádzkové náklady | Rozpočet spolu |
|---------------|----------------|---------------------|----------------|
| ZŠ Komenského | 21 213         | 5 686               | 26 899         |
| ZŠ Levočská   | 10 924         | 3 010               | 13 934         |
| ZŠ Za vodou   | 7 265          | 1 866               | 9 131          |
| ZŠ Podsadek   | 5 542          | 1 514               | 7 056          |
| <b>Spolu</b>  | <b>44 944</b>  | <b>12 076</b>       | <b>57020</b>   |

### B/ Nenormatívne finančné prostriedky

#### 1. Vzdelávacie poukazy

Rozpis rozpočtu na vzdelávacie poukazy bol vykonaný podľa počtu prijatých vzdelávacích poukazov od jednotlivých poskytovateľov záujmového vzdelávania odsúhlaseného príslušným KŠÚ. Rozpis rozpočtu uvádza nasledujúca tabuľka:

v tis. Sk

| Zariadenie        | Rozpočet     |
|-------------------|--------------|
| ZŠ Komenského, SL | 519          |
| ZŠ Levočská, SL   | 202          |
| ZŠ Za vodou, SL   | 202          |
| ZŠ Podsadek       | 159          |
| CVČ               | 214          |
| ZUŠ               | 13           |
| <b>Spolu</b>      | <b>1 309</b> |

#### 2. Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4 ods. 13 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky na asistenta učiteľa vo výške **570 tis. Sk** nasledovne:

v tis. Sk

| Zariadenie    | Počet asistentov                 | Rozpočet   |
|---------------|----------------------------------|------------|
| ZŠ Komenského | 1,5 asistenta pre zdrav. postih. | 390        |
| ZŠ Za vodou   | 1 asistent pre rómskych žiakov   | 180        |
| <b>Spolu</b>  | <b>2,5 asistenta</b>             | <b>570</b> |

### 3. Dopravné

V zmysle § 4 ods. 13 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku **36 tis. Sk**. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou, Stará Ľubovňa. Nevyčerpaná čiastka 643,-- Sk bola presunutá do rozpočtu roka 2009. Zároveň presunuté finančné prostriedky z roku 2007 vo výške 1 952,-- Sk boli použité v roku 2008.

### 4. Odchodné

Účelovo určené finančné prostriedky vo výške **128 tis. Sk** boli určené na výplatu odchodného pri prvom odchode do dôchodku zamestnancov ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa.

### 5. Mimoriadne výsledky žiakov

V zmysle § 4 ods. 14 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení a Smernice MŠ SR č. 22/2006-R z 15. júna 2006 mesto podalo žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov za mimoriadne výsledky žiakov. Tejto žiadosti bolo vyhovené a rozpočet mesta bol upravený o čiastku **96 tis. Sk**. Finančné prostriedky boli účelovo určené pre ZŠ Ul. Levočská, Stará Ľubovňa.

### 6. Príspevok pre materskú školu

Z. č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v §6 b zabezpečuje zriaďovateľom materských škôl financovanie príspevku na výchovu a vzdelávanie na počet detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie nákladov súvisiacich s výchovno-vzdelávacím procesom detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. V roku 2008 to bola čiastka vo výške **201 tis. Sk**.

### 7. Kultúrne poukazy

Na základe počtu odovzdaných kultúrnych poukazov bola Ministerstvom kultúry SR na účet Mesta poukázaná čiastka vo výške **26 tis. Sk**, ktoré boli prevedené na účet CVC v Starej Ľubovni.



### 4.2.3. Originálne kompetencie

Z podielových dani mesta bolo na prevádzku školských zariadení vyčlenená čiastka vo výške **44 181 tis. Sk.**

|                  |               |                 | v tis. Sk    |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| Zariadenie       | Mzdy a odvody | Tovary a služby | Spolu        |
| ŠKD Komenského   | 2078          | 210             | 2288         |
| ŠJ Komenského    | 1628          | 1037            | 2665         |
| ŠKD Levočská     | 747           | 204             | 951          |
| ŠKJ Levočská1308 | 1308          | 503             | 1811         |
| ŠKD Za vodou     | 354           | 181             | 535          |
| ŠJ Za vodou      | 1008          | 390             | 1398         |
| MŠ Vsetínska     | 15232         | 2831            | 18063        |
| ŠJ Vsetínska     | 1753          | 502             | 2255         |
| CVČ              | 3326          | 610             | 3936         |
| ZUŠ              | 9481          | 798             | 10279        |
| <b>Spolu</b>     | <b>36915</b>  | <b>7266</b>     | <b>44181</b> |

### 4.2.4. Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

Dňa 1.1.2007 nadobudol účinnosť zákon NR SR č. 689/2006 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 596/2003 o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

MsZ schválilo ( v zmysle stanoveného normatívu pre tieto zariadenia ) pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške **1 962 tis. Sk.** Uvedené finančné prostriedky boli pridelené nasledovne:

|   |  | v tis. Sk    |
|---|--|--------------|
| Rímskokatolícka cirkev – Biskupstvo Spišské podhradie |  | 657          |
| Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková                   |  | 1 305        |
| <b>Spolu</b>  |  | <b>1 962</b> |

### 4.2.5. Kapitálové výdavky

Z rozpočtu mesta bola poskytnutá mimoriadna dotácia vo výške **790 tis. Sk,** ktorá bola určená ako kapitálové výdavky pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa (rozpis vid'. plnenie rozpočtu)

#### 4.2.6. Hmotná núdza

Finančné prostriedky zasielané ÚPSVaR boli určené na školské potreby, stravu a motivačný príspevok pre deti z rodín v hmotnej núdzi alebo v životnom minime a na výkon osobitného príjemcu.

##### Prehľad poskytnutých prostriedkov

v Sk

| Zariadenie               | Dotácia          | Čerpanie         | Vrátený zostatok |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ZŠ Komenského            | 233 036          | 228 096          | 4 940            |
| ZŠ levočská              | 98 134           | 89 372           | 8 762            |
| UŠ Ul. Za vodou          | 188 738          | 179 072          | 9 666            |
| ZŠ Podsadek              | 1 194 876        | 1 169 098        | 25 778           |
| MŠ Ul. Vsetínska         | 73 586           | 67 298           | 6 288            |
| Dotácia pre mesto        | 14 900           | 14 900           | 0                |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 803 270</b> | <b>1 747 836</b> | <b>55 434</b>    |
| Dotácia pre špeciálnu ZŠ | 455 830          | 455 830          | 0                |

#### 4.2.7. Mimorozpočtové zdroje

Mimorozpočtové zdroje predstavujú poplatky za školné a zápisné, poplatky za materské školy, školské družiny a školské kluby a ostatné mimorozpočtové príjmy, ktoré škola získala. V roku 2008 to bola pre všetky školy a školské zariadenia čiastka **4 607 tis. Sk**. Rozpis týchto zdrojov je uvedený v tabuľke časti 4.2.8. Rozpočet na rok 2008.

## 4.2.8. Rozpočet na rok 2008

Plnenie rozpočtu na rok 2008  
v členení na jednotlivé školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta

| Zariadenie     | ON           | PN           | VP          | AU         | Dopravné  | Odchodné   | MVŽ       | MŠ         | KP        | KV         | MRZ         | Spolu         |
|----------------|--------------|--------------|-------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|---------------|
| ZŠ Komenského  | 21213        | 5686         | 519         | 390        | 0         | 128        | 0         | 0          | 0         | 55         | 375         | 28366         |
| ŠKD Komenského | 2078         | 210          | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 93          | 2381          |
| ŠJ Komenského  | 1628         | 1037         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 615         | 3280          |
| <b>Spolu</b>   | <b>24919</b> | <b>6933</b>  | <b>519</b>  | <b>390</b> | <b>0</b>  | <b>128</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>55</b>  | <b>1083</b> | <b>34027</b>  |
| ZŠ Levočská    | 10924        | 3010         | 202         | 0          | 0         | 0          | 96        | 0          | 0         | 270        | 22          | 14524         |
| ŠKD Levočská   | 747          | 204          | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 41          | 992           |
| ŠJ Levočská    | 1308         | 503          | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 447         | 2258          |
| <b>Spolu</b>   | <b>12979</b> | <b>3717</b>  | <b>202</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>96</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>270</b> | <b>510</b>  | <b>17774</b>  |
| ZŠ Za vodou    | 7265         | 1866         | 202         | 180        | 38        | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 646         | 10197         |
| ŠKD Za vodou   | 354          | 181          | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 15          | 550           |
| ŠJ Za vodou    | 1008         | 390          | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 335         | 1733          |
| <b>Spolu</b>   | <b>8627</b>  | <b>2437</b>  | <b>202</b>  | <b>180</b> | <b>38</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>996</b>  | <b>12480</b>  |
| ZŠ Podsadek    | 5542         | 1514         | 159         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0           | 7215          |
| <b>Spolu</b>   | <b>5542</b>  | <b>1514</b>  | <b>159</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>7215</b>   |
| MŠ Vsetínska   | 15 232       | 2831         | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 201        | 0         | 190        | 753         | 19 207        |
| ŠJ Vsetínska   | 1753         | 502          | 0           | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 376         | 2 631         |
| <b>Spolu</b>   | <b>16985</b> | <b>3333</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>201</b> | <b>0</b>  | <b>190</b> | <b>1129</b> | <b>21 838</b> |
| ZUŠ            | 9481         | 798          | 13          | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 839         | 11131         |
| <b>Spolu</b>   | <b>9481</b>  | <b>798</b>   | <b>13</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>132</b> | <b>707</b>  | <b>11131</b>  |
| CVČ            | 3326         | 610          | 214         | 0          | 0         | 0          | 0         | 0          | 26        | 275        | 50          | 4501          |
| <b>Spolu</b>   | <b>3326</b>  | <b>610</b>   | <b>214</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>26</b> | <b>275</b> | <b>50</b>   | <b>4501</b>   |
| <b>Spolu</b>   | <b>81859</b> | <b>19342</b> | <b>1309</b> | <b>570</b> | <b>38</b> | <b>128</b> | <b>96</b> | <b>201</b> | <b>26</b> | <b>790</b> | <b>4607</b> | <b>108966</b> |

## Legenda:

ON - osobné náklady

prenesené normatívne

57020

PN - prevádzkové náklady

prenesené nenormatívne

2340

VP - vzdelávacie poukazy

AU - asistent učiteľa

MVŽ - mimoriadne výsledky žiakov

MŠ - príspevok pre materskú školu

KP - kultúrne poukazy

KV - kapitálové výdavky

MRZ - mimorozpočtové zdroje

#### **4.2.9. Vyhodnotenie opatrení z kontrol hospodárenia**

##### **Úlohy vyhodnotené pri kontrole plnenia rozpočtu za I. polrok 2008**

**Úloha č. 1** - objektivizovať náklady na nákup potravín pre školské jedálne pri základných školách a materskej škole v meste

T: 30.5.2008

Z: vedúce školských jedální

**Plnenie:** úloha splnená

**Úloha č. 2** - na úrovni štatutárov riešiť odpisovanie hnutel'ného a nehnuteľného majetku v ZŠ sv. Cyrila a Metoda v Starej Ľubovni

T: 30.5.2008

Z: PaedDr. Satkeová, prednostka MsÚ

**Plnenie:** úloha splnená

##### **Úloha stanovená pri kontrole plnenia rozpočtu za I. polrok 2008**

**Úloha č. 1-** uskutočniť analýzu vývoja výdavkov v oblasti spotreby energií- el. energie, vody, plynu a iných médií- v jednotlivých rozpočtových organizáciách za obdobie piatich rokov

T: 30.10.2008

Z: riaditelia rozpočtových organizácií

**Plnenie:** úloha splnená