



# 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 7

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **07.04.2008**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **24.04.2008**

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	26 - 28
2.6. Finančné operácie	28 - 29
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	29 - 31
<b>3. Výročná správa</b>	<b>32</b>
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	33 - 35
3.2. Bilanciu aktív a pasív	35 - 37
3.3. Záväzky a pohľadávky	37 - 38
3.4. Majetok mesta	39 - 40
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	40
3.6. Fondové hospodárenie	41
3.7. Dlhová služba	41 - 42
3.8. Podnikateľská činnosť	42
3.9. Návrh na použitie prebytku rozpočtu	43
<b>4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta</b>	<b>44</b>
<b>4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie</b>	
<i>Verejnoprospešné služby</i>	<b>45</b>
4.1.1. Úvod - komentár	46 - 47
4.1.2. Plnenie opatrení z rozborov hospodárenia	47 - 48
4.1.3. Tabuľková časť	48 - 52
<b>4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva</b>	<b>53</b>
4.2.1. Úvod	54
4.2.2. Prenesené kompetencie	54 - 56
4.2.3. Originálne kompetencie	57
4.2.4. Neštátne ZUŠ a školské zariadenia	57
4.2.5. Kapitálové výdavky	58
4.2.6. Hmotná núdza	58
4.2.7. Mimorozpočtové zdroje	58
4.2.8. Rozpočet na rok 2007 – tabuľková časť	59 - 62
4.2.9. Vyhodnotenie opatrení z kontrol hospodárenia	62 - 64
<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 - 24
5.7. Účtovná závierka	25
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	26 - 34
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	35
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	36
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	37
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	38

## **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. 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 územnoplánovaciú 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 31.12.2007 :</b>	16 213

## 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 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

- Prednosta MsÚ :** PaedDr. Klaudia Satkeová – vedie a organizuje prácu mestského úradu
- Mestský úrad :** výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci K 31.12.2007 - 96 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, kurenárske práce a pod.

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

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

**Marmon s.r.o., Nám.sv.Mikuláša 21, 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, pohrebne 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**

Materskú škola 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 07.04.2008 na internetovej stránke mesta
- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 07.04.2008 na informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii za menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 26.03.2008
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno – ekonomickej komisii MsZ mesiaci apríl 2008
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady v mesiaci apríl 2008

Závěrečný účet 2007

- prerokováním a schválením závěrečného účtu a výročnéj správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva v mesiaci apríl 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 2007 bol schválený uznesením MsZ XXIV/2006 zo dňa 16.11.2006, ako prebytkový rozpočet s celkovými príjmami vo výške 215 970 000,-- Sk a výdavkami vo výške 213 520 000,-- Sk s celkovým prebytkom 2 450 000,-- Sk.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa 03.07.2007 uznesením MsZ V/2007 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške 229 599 000,-- Sk, a výdavkami vo výške 228 059 000,-- Sk, s celkovým prebytkom 1 540 000,-- Sk,
- dňa 22.11.2007 uznesením MsZ VII/2007 druhou zmenou rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške 232 925 000,-- Sk, a výdavkami vo výške 231 635 000,-- Sk, s celkovým prebytkom 1 290 000,-- Sk
- a 13.12.2007 uznesením MsZ VIII/2007 konečnou zmenou rozpočtu s celkovými príjmami vo výške 233 568 000,- Sk, a výdavkami vo výške 232 278 000,-- Sk, s celkovým prebytkom 1 290 000,- Sk.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií na rok 2007 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2007 v tis. Sk sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka zmien rozpočtu mesta v roku 2007 v tis. Sk

Ukazovateľ	Rozpočet 2007	I.zmena 2007	II. zmena 2007	III. Zmena 2007	Skutočnosť k 31.12.2007
BEŽNÉ PRÍJMY	211 070	217 394	219 493	220 136	221478
BEŽNÉ VÝDAVKY	194 322	206 491	210 148	210 791	206898
<b>PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)</b>	<b>16 748</b>	<b>10 903</b>	<b>9 345</b>	<b>9 345</b>	<b>14580</b>
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	4 400	8 900	9 922	9 922	8410
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	16 205	19 303	19 267	19 267	17732
<b>PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)</b>	<b>-11 805</b>	<b>-10 403</b>	<b>-9 345</b>	<b>-9 345</b>	<b>-9322</b>
PREBYTOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	<b>4 943</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5258</b>
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	500	3 305	3 510	3 510	3317
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	2 993	2 265	2 220	2 220	2226
<b>ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ</b>	<b>-2 493</b>	<b>1 040</b>	<b>1 290</b>	<b>1 290</b>	<b>1091</b>
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	215 970	229 599	232 925	233 568	233205
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	213 520	228 059	231 635	232 278	226856
<b>ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU</b>	<b>2 450</b>	<b>1 540</b>	<b>1 290</b>	<b>1 290</b>	<b>6349</b>

**skratka FO – finančné operácie**

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2007 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 2007.



Prebytok rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2007 predstavuje sumu **5 258 096,00 Sk.**

Celkový prebytok bol zabezpečený predovšetkým prebytkom v oblasti bežného rozpočtu, ktorý dosiahol sumu 14.580 tis. Sk. Na druhej strane nebol prekročený rozpočtovaný schodok kapitálovej časti rozpočtu. V oblasti finančných operácií kladný rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami zodpovedá výške finančných prostriedkov, ktoré sa vrátia do fondu rozvoja bývania – návratná finančná výpomoc pre firmu EKOS s.r.o..

## 2.2. BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV

Podiel - bežné a kapitálové príjmy a výdavky k 31.12.2007 k upravenému rozpočtu

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	plnenia	v tis. Sk
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2007	% čerpania	Rozdiel
PRÍJMY	215 470	230 058	229 888	99,93%	-170
VÝDAVKY	210 527	230 058	224 630	97,64%	5 428
ROZDIEL	<b>4 943</b>	<b>0</b>	<b>5 258</b>		<b>5 258</b>

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 99,93 % bolo zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanej samospráve. Zákom 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 97,64 % je v percentuálnom pomere nižšie o 2,90 % oproti roku 2006. V objeme je čerpanie o 14 898 tis. Sk nižšie ako bolo v roku 2006.

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

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

Pokles celkového čerpania výdavkov a plnenia príjmov oproti roku 2006 bol zapríčinený tým, že v roku 2006 boli realizované náročné investície (výstavba,

dokončenie ZŠ Za vodou, kanalizácia Podsadek a. pod.), ktoré boli financované z príjmov z MŠ SR a z fondov EÚ, ktoré v roku 2007 neboli súčasťou rozpočtu.

## 2.3. PRIEBEH PLNENIA PRÍJMOV A ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2007 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. Zvýšenie príjmov a výdavkov vo finančnom toku zapríčinilo tak ako aj po minulé roky výber dani z nehnuteľnosti v mesiacoch apríl, máj. Štvrťročné nárasty objemu príjmov a výdavkov ovplyvnila problematika prenesených kompetencií hlavne v oblasti školstva.

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

### Štruktúra príjmov v tis. Sk

Druh príjmov		%
DAŇOVÉ PRÍJMY	128 849	55
NEDAŇOVÉ PRÍJMY	22 483	10
GRANTY A TRANSFERY	70 146	30
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	8 409	4
FINANČNÉ OPERÁCIE	3 317	1
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>233 204</b>	<b>100</b>

### Štruktúra výdavkov v tis. Sk

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa durhov	2006	2007	2007	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	195 553	210 791	206 898	98,15
<i>Kapitálové výdavky</i>	40 145	19 267	17 732	92,03
<i>Finančné operácie</i>	6 056	2 220	2 226	100,27

## 2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 14 581 tis. Sk, čo je v absolútnom vyjadrení viac o 5 236 tis. Sk ako bol plánovaný prebytok hospodárenia v tejto časti rozpočtu. Z celkovej výšky bežných príjmov predstavoval prebytok 6,58 %.

## Bežné príjmy v tis. Sk

Ekonomická klasifikácia	Text	Skutočnosť k 31.12.2006	Rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	% plnenia
<b>Bežné príjmy spolu</b>		<b>208 807</b>	<b>220 136</b>	<b>221 478</b>	<b>100,61</b>
<b>100</b>	<b>Daňové príjmy spolu</b>	<b>121 341</b>	<b>128 670</b>	<b>128 849</b>	<b>100,14</b>
111 003	Výnos dane z príjmov FO	101 476	107 554	107 850	100,28
<b>111 003</b>	<b>Výnos dane z príjmov FO</b>	<b>101 476</b>	<b>107 554</b>	<b>107 850</b>	<b>100,28</b>
121 001	Daň z nehnuteľností – z pozemkov	2 524	2 700	2 485	92,04
121 002	Daň z nehnuteľností – zo stavieb	10 360	10 800	10 551	97,69
121 003	Daň z bytov a nebytových priestorov	621	700	685	97,86
<b>121</b>	<b>Spolu za Dane z nehnuteľností</b>	<b>13 505</b>	<b>14 200</b>	<b>13 721</b>	<b>96,63</b>
133 001	Daň za psa	253	250	270	108,00
133 003	Daň za nevýherné hracie prístroje	20	13	17	130,77
133 004	Daň za predajné automaty	18	18	16	88,89
133 006	Daň za ubytovanie	34	20	37	185,00
133 012	Daň za užívanie verejného priestranstva	981	805	781	97,02
133 013	Daň za komunálne odpady	5 024	5 770	6 112	105,93
133 013	Daň za likvidáciu drobného stavebného odpadu	27	40	40	100,00
<b>133</b>	<b>Spolu dane za špecifické služby</b>	<b>6 357</b>	<b>6 916</b>	<b>7 273</b>	<b>105,16</b>
139 000	Iné dane reklama, alkohol, tabakové výrobky	3	0	5	0,00
<b>200</b>	<b>Nedaňové príjmy spolu</b>	<b>23 830</b>	<b>19 962</b>	<b>22 483</b>	<b>112,63</b>
212 002	Príjmy z prenajatých pozemkov	1 309	400	307	76,75
212 003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov, objektov	12 455	11 500	11 745	102,13
<b>212</b>	<b>Spolu príjmy z vlastníctva</b>	<b>13 764</b>	<b>11 900</b>	<b>12 052</b>	<b>101,28</b>
221 004	Ostatné poplatky- žiadosti, sprístupnenie informácií	375	320	358	111,88
221 004	Ostatné poplatky - výherné automaty	1 036	1 395	1 396	100,07
221 004	Ostatné poplatky- prekopávky, verejná .súťaž, UPN	56	70	67	95,71
221 004	Ostatné poplatky - rybárske lístky	30	40	40	100,00
221 004	Ostatné poplatky – vstupenky	122	20	28	140,00
221 004	Ostatné poplatky – Matrika	222	250	276	110,40
221 004	Ostatné poplatky – orientačné čísla	1	1	1	100,00
221 004	Ostatné poplatky - opatrovateľská služba	170	160	210	131,25
221 004	Ostatné poplatky - ohlasovňa pobytu	0	70	63	90,00
221 004	Ostatné poplatky - úroky z bankových účtov	60	62	50	80,65
<b>221</b>	<b>Spolu administratívne poplatky</b>	<b>2 072</b>	<b>2 388</b>	<b>2 489</b>	<b>104,23</b>
222 003	Pokuty, penále za porušenie predpisov - DzN	28	0	134	0,00
222 003	Pokuty, penále za porušenie predpisov v blokovaní konaní	116	0	87	0,00
222 003	Pokuty, penále za porušenie predpisov – ObÚ	4	0	12	0,00
222 003	Pokuty, penále za porušenie predpisov – záškoláctvo	5	0	6	0,00
<b>222</b>	<b>Spolu pokuty penále a iné sankcie</b>	<b>153</b>	<b>0</b>	<b>239</b>	<b>0,00</b>

223 001	Poplatky a platby - za relácie v MR	5	3	10	<b>333,33</b>
223 001	Poplatky a platby za zber druhotných odpadov	143	140	187	<b>133,57</b>
223 001	Poplatky a platby - zber druhotných odpadov z RF	51	65	66	<b>101,54</b>
223 001	Poplatky a platby - za školné a zápisné ZŠ	2 377	1 700	2 900	<b>170,59</b>
223 001	Poplatky a platby – spolufinancovanie projektov EU	673	0	0	<b>0,00</b>
223 001	Poplatky a platby- príjem za vyhotovenie geometrického plánu	0	12	8	<b>66,67</b>
223 001	Za použitie služobných motorových vozidiel	0	3	11	<b>366,67</b>
223 001	Poplatky a platby – obstaranie, zmeny a doplnku UP	0	42	42	<b>100,00</b>
223 002	Poplatky za MŠ a školské kluby detí	1 391	500	1 155	<b>231,00</b>
223 003	Poplatky za stravné od zamestnancov MsU	801	828	756	<b>91,30</b>
223 003	Poplatky za stravné od dôchodcov	648	600	664	<b>110,67</b>
223 004	Poplatky za prebytočný majetok	6	10	0	<b>0,00</b>
<b>223</b>	<b>Spolu poplatky a platby</b>	<b>6 095</b>	<b>3 903</b>	<b>5 799</b>	<b>148,58</b>
229 001	Poplatky za vypúšťanie odpadových vôd	549	960	1 067	<b>111,15</b>
229 005	Poplatky za znečisťovanie ovzdušia	116	110	111	<b>100,91</b>
<b>229</b>	<b>Spolu ďalšie administratívne poplatky</b>	<b>665</b>	<b>1 070</b>	<b>1 178</b>	<b>110,09</b>
241 000	Úroky z úveru od Slobytermu s.r.o.	108	400	429	<b>107,25</b>
245 000	Úroky z návratnej finančnej výpomoci od Ekos s.r.o.	0	20	19	<b>95,00</b>
	<b>Úroky z úveru a návratných finančných výpomoci</b>	<b>108</b>	<b>420</b>	<b>448</b>	<b>106,67</b>
292 008	Ostatné príjmy z výťažkov z lotérií	99	181	187	<b>103,31</b>
292 027	Iné príjmy	874	100	91	<b>91,00</b>
<b>292</b>	<b>Spolu ostatné príjmy</b>	<b>973</b>	<b>281</b>	<b>278</b>	<b>98,93</b>
<b>300</b>	<b>Granty a transfery spolu</b>	<b>63 636</b>	<b>71 504</b>	<b>70 146</b>	<b>98,10</b>
<b>311</b>	<b>Granty - Komunitné centrum Podsadek</b>	<b>839</b>	<b>1 138</b>	<b>1 034</b>	<b>90,86</b>
312 001	Transfer – Dopravu	22	23	23	<b>100,00</b>
312001	Transfer – ŠFRB	275	303	303	<b>100,00</b>
312 001	Transfer – Školstvo	55 626	60 104	60 102	<b>100,00</b>
312 001	Transfer - Školský úrad	681	691	691	<b>100,00</b>
312 001	Transfer - neštátne školské zariadenia	0	1 596	1 596	<b>100,00</b>
312 001	Transfer - Stavebný úrad	402	412	412	<b>100,00</b>
312 001	Transfer – Matrika	632	740	745	<b>100,68</b>
312 001	Transfer – Kultúra	348	0	0	<b>0,00</b>
312 001	Transfer – Aktivácia nezamestnaných Európsky sociálny fond - dotácia	980	940	481	<b>51,17</b>
312 001	Transfer – Aktivácia nezamestnaných Európsky sociálny fond – spolufinancovanie	0	304	178	<b>58,55</b>
312 001	Transfer - Ohlasovňa pobytu	82	164	164	<b>100,00</b>
312 001	Transfer - Prenesený výkon ŽP	61	65	65	<b>100,00</b>
312 001	Transfer - Voľby do NR SR	307	0	0	<b>0,00</b>
312 001	Transfer - Komunálne voľby	243	0	0	<b>0,00</b>
312 001	Transfer - Dieťa v hmotnej núdzi	2 677	2 500	2 702	<b>108,08</b>
312 001	Transfer - Projekt INTERREG III.A	154	2 274	1 418	<b>62,36</b>
312 001	Transfer - Rodinné prídavky	307	250	232	<b>92,80</b>
<b>312</b>	<b>Spolu transfery</b>	<b>62 797</b>	<b>70 366</b>	<b>69 112</b>	<b>98,22</b>

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa v roku 2007 boli **daňové príjmy**, ktoré tvoria 55 % celkových 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 opatrovateľská služba a školstvo (materská škola, školské jedálne, základná umelecká škola, centrum voľného času).

Mesto Stará Ľubovňa malo na rok 2007 v rozpočte schválenú sumu dane z príjmu fyzických osôb vo výške 107 554 tis. Sk. Skutočný prídel dane zo štátneho rozpočtu bol 107 850 tis. Sk. Výnos dane z príjmov predstavuje stabilný príjem do rozpočtu mesta a v roku 2007 predstavoval na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa v priemere čiastku 6 652,-- Sk v roku 2006 bola táto čiastka 6 202,--Sk. Vývoj tejto dane nebolo možné v priebehu roka predpokladať nakoľko mesačný podiel nebol rovnaký.

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	Skutočnosť	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
rok	2005	2006	2007	2007	plnenia
Daň za psa	237	253	250	270	108
Newherné hracie automaty	17	20	13	17	131
Za predajné automaty	18	18	18	16	89
Za ubytovanie	28	34	20	37	185
Ost. dane - dobehujúce	67	3	0	0	0
Ľubovnianske jarmoky	534	656	640	646	101
Verejně priestranstvo	1038	325	165	135	82
Komunálny odpad	5498	5051	5810	6152	106
<b>CELKOM</b>	<b>7437</b>	<b>6360</b>	<b>6916</b>	<b>7273</b>	<b>105</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 2007 si daňovníci plnili povinnosti u dani za psa. V roku 2007 bol vydaný predpis tejto dane vo výške 278.970,-- Sk.

**Daň za ubytovanie** - daň sa vyberá od 1.1.2005. Počet daňovníkov, ktorí odvádzajú daň za ubytovanie je 4, daň sa odvádza štvrťročne. K 31.12.2007 bola daň zaplatená vo výške 37 460 ,-Sk. K 31.12.2007 nevykazujeme pohľadávky na tejto dani.

**Daň za predajné 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 18. K 31.12.2007 bola daň zaplatená vo výške 16 000,-- Sk.

**Daň za nevýherné hracie prístroje** - daň sa vyberá od 1.1.2005. Počet daňovníkov, ktorí odvádzajú daň za nevýherné hracie prístroje je 11. K 31.12.2007 bola daň zaplatená vo výške 14 000,--Sk.

**Daň z nehnuteľností** - u dani z nehnuteľností sme dosiahli vyššie plnenie oproti roku 2006 o 1,60 %. Zvýšený výber dani ovplyvnila kvalitná práca daňového referátu na tomto úseku daní. V rámci daní z majetku bol výber nižší o 480 tis. Sk ako bol predpoklad stanovený rozpočtom. Na druhej strane v porovnaní s výberom za rok 2006 bol v tejto oblasti zaznamenaný nárast výberu tejto dane o 215 tis. Sk. Z celkovo vyrubenej sumy dane za rok 2007 bolo zaplatených 92,49 % čo predstavuje sumu dane 12 468 439,-- Sk.

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

Daň z nehnuteľ.	Pozemky		Stavby		Byty		DZN 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

**Poplatok za komunálny odpad** - v roku 2007 bol výrub poplatku za komunálny odpad vo výške 6 115 959,-- Sk. V súčasnej dobe mesto eviduje pohľadávku za tento poplatok vo výške 3 009 513,-- Sk. Medzi neplatičmi poplatku za KO sú aj sociálne slabší občania a spoluobčania rómskeho pôvodu, u ktorých nie je predpoklad zaplataenia poplatku. U týchto poplatníkov nie je predpoklad nedoplatok vymôcť ani exekučným konaním. Daňové exekučné konania budú pokračovať aj v roku 2008.

**Daň za užívanie verejného priestranstva** - príjem vo výške v celkovej výške 781 tis. Sk sa skladá z daní za verejné priestranstvo - ľubovniansky jarmok v sume 646 tis. Sk daň v sume 135 tis. Sk je daň 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 2007 tvorili **granty a transfery**, ktoré boli účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované z cudzích zdrojov 30 % celkových príjmov mesta.

Mesto získalo aktivačný príspevok vo výške 659 tis. Sk na financovanie nákladov spojených s vykonávaním menších obecných služieb. Aktivačný príspevok bol v roku 2007 poskytnutý za obdobie do októbra 2007. Zdroje za zostávajúce mesiace vykonávania aktivačnej činnosti budú poukázané mestu v roku 2008.

#### Prehľad získaných grantov a transferov v roku 2007

Názov organizácie	tis. SK	Učel použitia
Urad práce soc. veci a rodiny	659	VPP, aktivačná činnosť
Urad práce soc. veci a rodiny	232	rodinne prídavky
Krajský stavebný úrad	412	stavebný úrad- prenesený výkon štát.spravy
MVRR SR	303	SFRB - prenesený výkon štát. spravy
Ministerstvo vnútra SR	745	matricná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	164	ohlasovňa pobytu a register obyvateľov
Urad práce soc. veci a rodiny	1 034	komunitní pracovníci
Urad práce soc. veci a rodiny	2 702	davky v hmotnej núdzi-strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	60 102	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	691	školský úrad
EU	1 418	INTERREG III. A
MK SR	0	kultúrne poukazy
KU - dopravy a pozem. komunik.	23	mestské komunikácie - doprava
KUZP SR	65	Zivotné prostredie prenesený výkon štát. spravy
Ministerstvo školstva SR	1 536	nesťatné školstvo
<b>Celkom :</b>	<b>70 146</b>	

V rámci **nedaňových príjmov** bolo plnenie 22 483 tis. Sk a 112,63 %. 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 2006 nižší o 1 341 tis. Sk. Táto skutočnosť bola zapríčinená nižším plnením príjmov z prenájmu o 1 718 tis. Sk. Tento výrazný pokles bol zapríčinený zmenou výberu poplatkov za parkoviská, ktoré boli v roku 2006 cestou VPS poukazované mestu a neobsadením uvoľnených nebytových priestorov po presťahovaní ZUŠ.

Podstatnú časť nedaňových príjmov tvoria príjmy za administratívne a správne poplatky, ktoré boli v roku 2007 v objeme 2 489 tis. Sk čo je oproti roku 2006, kde suma týchto poplatkov činila 2 072 tis. Sk zvýšenie príjmov o 417 tis. Sk. Jedná sa hlavne o príjmy za prevádzkovanie výherných prístrojov na území mesta, úkony stavebného úradu v rámci preneseného výkonu štátnej spravy a to za podanie žiadostí o stavebné povolenie, žiadostí o dodatočné povolenie stavby, zmenu užívateľa stavby a odstránenie stavby, overovanie listín a pod..

V oblasti preneseného výkonu na úseku matriky boli získané príjmy v oblasti poplatkov v celkovom objeme 276 tis. Sk.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z uložených pokút, sankcií. V roku 2006 bol celkový príjem na pokutách vo výške 153 tis. Sk v roku 2007 bol príjem na pokutách vo výške 239 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 2006	Rozpočet 2007	Skutočnosť 2007	% plnenia
<b>Bežné výdavky spolu</b>			<b>195 553</b>	<b>210 791</b>	<b>206 898</b>	<b>98,15</b>
<b>01.1.1.6</b>		<b>Mestské zastupiteľstvo</b>	<b>732</b>	<b>637</b>	<b>615</b>	<b>96,55</b>
	<b>630</b>	<b>MsZ - tovary a služby</b>	<b>732</b>	<b>637</b>	<b>615</b>	<b>96,55</b>
	631	-cestovné náhrady	101	70	64	91,43
	633	-materiál	1	10	7	70,00
	634	-dopravné	2	5	0	0,00
	637	-služby	628	552	544	98,55
<b>01.1.1.6</b>		<b>Mestský úrad</b>	<b>61 786</b>	<b>66 942</b>	<b>61 677</b>	<b>92,13</b>
	<b>610-620</b>	<b>MsÚ - mzdy a poistné spolu</b>	<b>18 871</b>	<b>18 149</b>	<b>17 459</b>	<b>96,20</b>
	611	MsÚ - tarifný plat	10 418	9 887	9 645	97,55
	612	-príplatky	1 688	1 785	1 628	91,20
	614	-odmeny	1 975	1 600	1 594	99,63
	615	-ostatné osobné vyrovnania	36	23	22	95,65
	620	-poistné - zdravotné poisťovne	1 307	1 313	1 239	94,36
	625	-poistné do Sociálnej poisťovne	3 161	3 276	3 064	93,53
	627	-príspevok do DDP	286	265	267	100,75
	<b>630</b>	<b>MsÚ - tovary a služby</b>	<b>17 848</b>	<b>18 833</b>	<b>16 798</b>	<b>89,19</b>
	631	-cestovné náhrady	212	195	179	91,79
	632	-energie, voda, komunikácie	8 041	9 080	7 817	86,09
	633	-materiál	1 986	2 163	1 953	90,29
	634	-dopravné	479	365	368	100,82
	635	-rutinná a štandardná údržba	2 276	1 790	1 901	106,20
	636	-nájomné za nájom	11	26	20	76,92
	637	-služby	4 843	5 214	4 560	87,46
	<b>640</b>	<b>MsÚ - bežné transfery</b>	<b>25 059</b>	<b>29 960</b>	<b>27 420</b>	<b>91,52</b>
	641	- transfery príspevkovým organizácia VPS	22 911	25 961	24 242	93,38
	642	- transfery jednotlivcom, členské príspevky	2 141	3 232	2 411	74,60
	644	- transfery nefinančným subjektom Marmon	7	767	767	100,00
	<b>650</b>	<b>MsÚ - platby súvisiace s úverom</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	653	-manipulačné poplatky súvisiace s úverom	8	0	0	0,00
<b>01.1.1.6</b>		<b>ZPOZ</b>	<b>192</b>	<b>250</b>	<b>234</b>	<b>93,60</b>
	<b>610-620</b>	<b>ZPOZ - odmeny a poistné spolu</b>	<b>116</b>	<b>152</b>	<b>137</b>	<b>90,13</b>
	614	ZPOZ – odmeny	116	150	137	91,33
	625	-poistné do Sociálnej poisťovne	0	2	0	0,00
	<b>630</b>	<b>ZPOZ - tovary a služby</b>	<b>73</b>	<b>95</b>	<b>95</b>	<b>100,00</b>
	633	-materiál	66	90	90	100,00
	634	-dopravné	7	5	5	100,00
	<b>640</b>	<b>ZPOZ - bežné transfery</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>66,67</b>
	642	-ocenenie jednotlivcom	3	3	2	66,67



<b>01.1.2</b>		<b>Finančná a rozpočtová oblasť</b>	<b>203</b>	<b>161</b>	<b>184</b>	<b>114,29</b>
	<b>630</b>	<b>MsÚ - tovary a služby</b>	<b>203</b>	<b>161</b>	<b>184</b>	<b>114,29</b>
	637	-poplatky a odvody	203	161	184	114,29
<b>01.3.3</b>		<b>Matrika</b>	<b>711</b>	<b>769</b>	<b>749</b>	<b>97,40</b>
	<b>610-620</b>	<b>Matrika – mzdy a poistné spolu</b>	<b>630</b>	<b>650</b>	<b>634</b>	<b>97,54</b>
	611	Matrika - tarifný plat	362	393	388	98,73
	612	- príplatky	35	39	36	92,31
	614	- odmeny	65	38	37	97,37
	620	- poistné – zdravotné poisťovne	45	47	47	100,00
	625	- poistné do Sociálnej poisťovne	111	122	114	93,44
	627	- príspevok do DDP	12	11	12	109,09
	<b>630</b>	<b>Matrika - tovary a služby</b>	<b>78</b>	<b>115</b>	<b>112</b>	<b>97,39</b>
	631	-cestovné náhrady	1	2	1	50,00
	632	-energie, voda, komunikácia	18	17	19	111,76
	633	-materiál	15	17	18	105,88
	635	-rutinná a štandardná údržba	11	0	0	0,00
	637	-služby	33	79	74	93,67
	<b>640</b>	<b>Matrika - bežné transfery</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>75,00</b>
	642	-nemocenské dávky	3	4	3	75,00
<b>01.3.3</b>		<b>Ohlasovňa pobytu a RO</b>	<b>0</b>	<b>410</b>	<b>385</b>	<b>93,90</b>
	<b>610-620</b>	<b>Ohlasovňa mzdy a poistné spolu</b>	<b>0</b>	<b>307</b>	<b>290</b>	<b>94,46</b>
	611	Ohlasovňa - tarifný plat	0	164	165	100,61
	612	- príplatky	0	32	27	84,38
	614	- odmeny	0	26	19	73,08
	620	- poistné - zdravotné poisťovne	0	23	22	95,65
	625	- poistné do Sociálnej poisťovne	0	57	53	92,98
	627	- príspevok do DDP	0	5	4	80,00
	<b>630</b>	<b>Ohlasovňa - tovary a služby</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>95</b>	<b>92,23</b>
	632	-energie, voda, komunikácia	0	3	2	66,67
	633	-materiál	0	85	82	96,47
	637	-služby	0	15	11	73,33
<b>01.6.0</b>		<b>Voľby</b>	<b>549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	611	Voľby - tarifný plat	20	0	0	0,00
	621	- poistné do zdravotnej poisťovne	25	0	0	0,00
	<b>630</b>	<b>Voľby – tovary a služby</b>	<b>504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	632	-energie, voda, komunikácia	5	0	0	0,00
	633	-materiál	89	0	0	0,00
	634	-dopravné	17	0	0	0,00
	635	-rutinná a štandardná údržba	10	0	0	0,00
	637	-služby	383	0	0	0,00
<b>01.7.0</b>		<b>Transakcie verejného dlhu</b>	<b>852</b>	<b>1145</b>	<b>1182</b>	<b>103,23</b>
	<b>650</b>	<b>Splácanie úrokov</b>	<b>852</b>	<b>1 145</b>	<b>1 182</b>	<b>103,23</b>
	651	Splácanie v tuzemsku	852	1 145	1 182	103,23
<b>03.1.0</b>		<b>Mestská polícia</b>	<b>3 337</b>	<b>3 751</b>	<b>3 702</b>	<b>98,69</b>
	<b>610-620</b>	<b>MsP - mzdy a poistné spolu</b>	<b>3 035</b>	<b>3 348</b>	<b>3 337</b>	<b>99,67</b>
	611	MsP - tarifný plat	1 380	1 378	1 379	100,07

	612	- príplatky	667	922	923	100,11
	614	- odmeny	167	152	152	100,00
	615	- ostatné osobné vyrovnania	2	2	1	50,00
	620	- poistné - zdravotné poistenie	205	245	241	98,37
	625	- poistné do Sociálnej poisťovne	575	613	604	98,53
	627	- príspevok do DDP	39	36	37	102,78
	<b>630</b>	<b>MsP - tovary a služby</b>	<b>298</b>	<b>399</b>	<b>362</b>	<b>90,73</b>
	631	-cestovné náhrady	1	3	4	133,33
	632	-energie, voda, komunikácia	7	7	8	114,29
	633	-materiál	131	119	99	83,19
	634	-dopravné	147	158	139	87,97
	637	-služby	12	112	112	100,00
	<b>640</b>	<b>MsP - bežné transfery</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>75,00</b>
	642	-nemocenské dávky	4	4	3	75,00
<b>04.1.2</b>		<b>K M O S</b>	<b>1 159</b>	<b>883</b>	<b>906</b>	<b>102,60</b>
	<b>610-620</b>	<b>KMOS - mzdy a poistné spolu</b>	<b>940</b>	<b>722</b>	<b>749</b>	<b>103,74</b>
	611	KMOS - tarifný plat	465	331	328	99,09
	612	- príplatky	181	132	131	99,24
	614	- odmeny	54	88	88	100,00
	620	- poistné - zdravotné poistenie	69	49	58	118,37
	625	- poistné do Sociálnej poisťovne	171	122	144	118,03
	<b>630</b>	<b>KMOS – tovary a služby</b>	<b>219</b>	<b>161</b>	<b>157</b>	<b>97,52</b>
	632	-energie, voda, komunikácia	1	6	5	83,33
	633	-materiál	148	110	111	100,91
	637	-služby	70	45	41	91,11
<b>04.4.3</b>	<b>Referát</b>	<b>Územného plánu a stavebného poriadku</b>	<b>599</b>	<b>606</b>	<b>608</b>	<b>100,33</b>
	<b>610-620</b>	<b>Mzdy a poistné spolu</b>	<b>535</b>	<b>557</b>	<b>557</b>	<b>100,00</b>
	611	-tarifný plat	308	321	322	100,31
	612	-príplatky	86	89	90	101,12
	620	-poistné - zdravotné poistenie	40	41	41	100,00
	625	-poistné do Sociálnej poisťovne	101	106	104	98,11
	<b>630</b>	<b>RÚPaSP - tovary a služby</b>	<b>64</b>	<b>49</b>	<b>51</b>	<b>104,08</b>
	633	-materiál	22	22	27	122,73
	637	-služby	42	27	24	88,89
<b>04.4.3</b>		<b>Údržba a špeciálne služby</b>	<b>0</b>	<b>161</b>	<b>160</b>	<b>99,38</b>
	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	0	13	12	92,31
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	0	148	148	100,00
<b>04.5.1</b>		<b>Doprava - pozemné komunikácie</b>	<b>1 337</b>	<b>1 346</b>	<b>1 339</b>	<b>99,48</b>
	611	-tarifný plat	22	22	23	104,55
	612	-príplatky	6	6	6	100,00
	620	-poistné - zdravotné poistenie	3	4	3	75,00
	625	-poistné do Sociálnej poisťovne	6	14	7	50,00
	<b>640</b>	<b>Transfery</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>100,00</b>
	644	-transfer BUS Karpaty	1 300	1 300	1 300	100,00
<b>05.1.0</b>		<b>Nakladanie s odpadmi</b>	<b>9 070</b>	<b>10 750</b>	<b>10 391</b>	<b>96,66</b>
	<b>630</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>9 070</b>	<b>10 750</b>	<b>10 391</b>	<b>96,66</b>
	635	-údržba verejnej zelene	2 550	3 550	3 054	86,03
	637	-služby – nakladanie s odpadmi	6 520	7 200	7 337	101,90

<b>05.6.0</b>		<b>Životné prostredie</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>66</b>	<b>98,51</b>
	611	-tarifný plat	0	39	39	100,00
	612	-príplatky	0	10	10	100,00
	620	-poistné - zdravotné poistenie	0	5	5	100,00
	625	-poistné do Sociálnej poisťovne	0	13	12	92,31
<b>06.1.0</b>		<b>ŠFRB</b>	<b>395</b>	<b>392</b>	<b>341</b>	<b>86,99</b>
	<b>610-620</b>	<b>ŠFRB - mzdy a poistné spolu</b>	<b>331</b>	<b>373</b>	<b>322</b>	<b>86,33</b>
	611	ŠFRB - tarifný plat	191	202	198	98,02
	612	- príplatky	30	43	24	55,81
	614	- odmeny	22	24	16	66,67
	620	- poistné - zdravotné poistenie	25	27	23	85,19
	625	- poistné do Sociálnej poisťovne	60	70	56	80,00
	627	- príspevok do DDP	3	7	5	71,43
	<b>630</b>	<b>ŠFRB - tovary a služby</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>100,00</b>
	631	-cestovné náhrady	2	1	3	300,00
	633	-materiál	6	5	4	80,00
	635	-údržba	0	0	0	0,00
	637	-služby	13	13	12	92,31
	<b>640</b>	<b>ŠFRB - bežné transfery</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	642	-nemocenské dávky	43	0	0	0,00
<b>06.2.0</b>		<b>Rozvoj bývania</b>	<b>81</b>	<b>50</b>	<b>35</b>	<b>70,00</b>
	<b>630</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>81</b>	<b>50</b>	<b>35</b>	<b>70,00</b>
	637	-služby	81	50	35	70,00
<b>08.1.0</b>		<b>Rekreačné a športové služby</b>	<b>7 297</b>	<b>8 869</b>	<b>8 712</b>	<b>98,23</b>
	<b>630</b>	<b>RaŠS - tovary a služby</b>	<b>129</b>	<b>235</b>	<b>172</b>	<b>73,19</b>
	633	-materiál	20	25	8	32,00
	634	-dopravné	27	60	30	50,00
	637	-služby	82	150	134	89,33
	<b>640</b>	<b>RaŠS - bežné transfery</b>	<b>7 168</b>	<b>8 634</b>	<b>8 540</b>	<b>98,91</b>
	642	-dotácie - krytá plaváreň a športová hala	7 168	8 634	8 540	98,91
<b>08.2.0.9</b>		<b>Dom kultúry</b>	<b>207</b>	<b>358</b>	<b>304</b>	<b>84,92</b>
	<b>630</b>	<b>DK - tovary a služby</b>	<b>207</b>	<b>358</b>	<b>304</b>	<b>84,92</b>
	633	-materiál	37	28	27	96,43
	634	-dopravné	0	5	5	100,00
	637	-služby	170	325	272	83,69
<b>08.3.0</b>		<b>Vysielacie služby</b>	<b>2 297</b>	<b>2 250</b>	<b>2 246</b>	<b>99,82</b>
	<b>630</b>	<b>Vysielacie služby - tovary a služby</b>	<b>97</b>	<b>50</b>	<b>46</b>	<b>92,00</b>
	635	-údržba mestského rozhlasu	97	50	46	92,00
	<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>377</b>	<b>377</b>	<b>372</b>	<b>98,67</b>
	<b>630</b>	<b>ĽJ - tovary a služby</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>372</b>	<b>98,67</b>
	633	-materiál	37	37	35	94,59
	634	-dopravné	0	0	0	0,00
	637	-služby	340	340	337	99,12

<b>09.1.2</b>		<b>Školstvo</b>	<b>99 879</b>	<b>105 770</b>	<b>107 938</b>	<b>102,05</b>
	630	Školstvo – tovary a služby	10	0	0	<b>0,00</b>
		Prevod - úhrady MŠ, ZŠ a školné	3 814	2 200	4 242	<b>192,82</b>
		Školstvo - prenesené kompetencie	55 540	56 939	56 939	<b>100,00</b>
		Školstvo - kultúrne poukazy	338	0	0	<b>0,00</b>
		Školstvo – projekt ZŠ Levočská	0	83	83	<b>100,00</b>
		Školstvo - dieťa v hmotnej núdzi		2 500	2 626	<b>0,00</b>
		Školstvo - nenormatívne výdavky	2 677	3 165	3 165	<b>100,00</b>
		-originálne kompetencie	37 500	39 287	39 287	<b>100,00</b>
		<b>Transfer - neštatné školstvo</b>	<b>0</b>	<b>1 596</b>	<b>1 596</b>	<b>100,00</b>
<b>09.8.0</b>		<b>Školský úrad</b>	<b>622</b>	<b>692</b>	<b>691</b>	<b>99,86</b>
	611	Školský úrad - tarifný plat	364	417	417	<b>100,00</b>
	612	- príplatky	70	77	77	<b>100,00</b>
	620	- poisťné - zdravotné poisťenie	44	49	49	<b>100,00</b>
	625	poisťovne - poisťné do Sociálnej	113	123	123	<b>100,00</b>
	<b>630</b>	<b>Školský úrad - tovary a služby</b>	<b>31</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>96,15</b>
	633	-materiál	9	7	7	<b>100,00</b>
	637	-služby	22	19	18	<b>94,74</b>
<b>10.2.0.1</b>		<b>Klub dôchodcov</b>	<b>1 001</b>	<b>1 009</b>	<b>1 018</b>	<b>100,89</b>
	<b>630</b>	<b>KD - tovary a služby</b>	<b>1 001</b>	<b>1 009</b>	<b>1 018</b>	<b>100,89</b>
	632	-poštovné	6	7	7	<b>100,00</b>
	633	-materiál	18	18	16	<b>88,89</b>
	634	-dopravné	23	40	14	<b>35,00</b>
	637	-služby	954	944	981	<b>103,92</b>
<b>10.2.2.2</b>		<b>Opatrovateľská služba</b>	<b>1 710</b>	<b>1 964</b>	<b>1 906</b>	<b>97,05</b>
	611	OS - tarifný plat a príplatky	1 104	1 192	1 177	<b>98,74</b>
	614	- odmeny	71	60	58	<b>96,67</b>
	620	- poisťné - zdravotné poisťenie	111	125	122	<b>97,60</b>
	642	- nemocenské dávky	0	1	1	<b>100,00</b>
	625	- poisťné do Sociálnej poisťovne	290	314	302	<b>96,18</b>
	627	- príspevky do DDP	5	7	7	<b>100,00</b>
	<b>630</b>	<b>OS - tovary a služby</b>	<b>129</b>	<b>265</b>	<b>239</b>	<b>90,19</b>
	633	-materiál	9	6	6	<b>100,00</b>
	637	-služby	120	259	233	<b>89,96</b>
<b>10.7.0</b>	<b>Sociálna</b>	<b>pomoc občanom v hmotnej núdzi</b>	<b>42</b>	<b>48</b>	<b>41</b>	<b>85,42</b>
	<b>640</b>	<b>Sociálna pomoc - bežné transfery</b>	<b>42</b>	<b>48</b>	<b>41</b>	<b>85,42</b>
	633	Osobitný príjemca - všeobecný materiál	0	18	10	<b>55,56</b>
	642	- dávka v hmotnej núdzi	42	30	31	<b>103,33</b>
<b>10.7.0.3</b>		<b>Komunitné centrum Podsadek</b>	<b>1 118</b>	<b>1 134</b>	<b>1 096</b>	<b>96,65</b>
	611	KCP - tarifný plat	578	579	576	<b>99,48</b>
	612	-príplatky	113	136	129	<b>94,85</b>
	614	-odmeny	42	32	32	<b>100,00</b>
	620	-poisťné - zdravotné poisťenie	74	76	68	<b>89,47</b>
	642	- nemocenské dávky	0	2	1	<b>50,00</b>
	625	-poisťné do Sociálnej poisťovne	181	189	183	<b>96,83</b>

	<b>630</b>	<b>KCP - tovary a služby</b>	<b>130</b>	<b>120</b>	<b>107</b>	<b>89,17</b>
	631	-cestovné náhrady	4	3	2	<b>66,67</b>
	632	-poštovné	26	30	27	<b>90,00</b>
	633	-materiál	19	12	13	<b>108,33</b>
	637	-služby	81	75	65	<b>86,67</b>

## 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 92,13 % s celkovou úsporou 5 265 tis. Sk a oproti skutočnosti roku 2006 s úsporou 109 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 96,20 %. Vo finančnom vyjadrení došlo k úspore týchto výdavkov oproti rozpočtu vo výške 690 tis. Sk a oproti roku 2006 bola úspora týchto výdavkov vo výške 1 412 tis. Sk. Úspora týchto výdavkov bola výsledkom organizačných zmien.

### Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2007 v tis. Sk

Stredisko	Mestský úrad	Mestská Polícia	Matrika	Ohlasovňa pobytu a RO	OON dohody
Tarifné platy a príplatky	11 273	2 302	424	192	0
Odmeny	1 594	152	37	19	522
<b>Mzdy stredisko spolu</b>	<b>12 867</b>	<b>2 454</b>	<b>461</b>	<b>211</b>	<b>522</b>
	Koordinátor	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	459	412	29	49	705
Odmeny	88	0	0	0	32
<b>Mzdy stredisko spolu</b>	<b>547</b>	<b>412</b>	<b>29</b>	<b>49</b>	<b>737</b>
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	222	494	1 177	0	0
Odmeny	16	0	58	544	137
<b>Mzdy stredisko spolu</b>	<b>238</b>	<b>494</b>	<b>1 235</b>	<b>544</b>	<b>137</b>
<b>Mzdy mesto celkom</b>	<b>20 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 96 za rok 2007 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 a výšky úväzkov bola v roku 2007 priemerná mzda na MsÚ vo výške 17.110,00 Sk.

Výdavky v oblasti **tovarov a služieb MsÚ** boli čerpané vo výške 16 798 tis. Sk čo predstavovalo 89,19 %. Aj v tejto oblasti došlo medziročne k zníženiu výdavkov o 1 050 tis. Sk. Čerpanie jednotlivých položiek bolo v rámci schváleného rozpočtu. Pri zmene rozpočtu, ktorá bola schvaľovaná 22.11.2007 došlo k zníženiu rozpočtu výdavkov v oblasti rutinnej a štandardnej údržby, avšak v mesiaci december bola cestou oddelenia správy majetku mesta zrealizovaná kompletná rekonštrukcia bytu na ul. 1. mája, ktorý spravuje mesto, v celkovej výške 360 tis. Sk. Realizácia tejto akcie mala za následok prekročenie výdavkov v tejto oblasti v celkovej výške 111 tis. Sk.

Výdavky v oblasti **bežných transferov MsÚ** boli splnené na 91,52 %. Výšku ich plnenia ovplyvnilo hlavne nerealizovanie akcií v rámci údržby mestských komunikácií cestou VPS p.o. v celkovej výške 1.719 tis. Sk. Taktiež neboli realizované všetky výdavky v rámci projektov EÚ, kde došlo k úspore výdavkov vo výške 821 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 spotreby energie a materiálu, ktoré boli zapríčinené zvýšenými potrebami v tejto oblasti. Výdavky na túto činnosť sú plne refundované v rámci transferu, pričom matrika dosiahla v roku 2007 príjmy z poplatkov vo výške 276 tis. Sk.

K miernemu prekročeniu výdavkov došlo vo **finančnej a rozpočtovej** oblasti a oblasti **transakcií verejného dlhu. 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. Prekročenie tejto položky výdavkov bolo spôsobené splátkou úrokov z úveru na rekonštrukciu budovy MsÚ.

### **03 - VEREJNÝ PORIADOK A BEZPEČNOSŤ**

V rozpočte na rok 2007 pre MsP tvorili prevažnú časť 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 nediel a v nočných hodinách. V rámci zavedenia kamerového systému v roku

2007 sa rozšírila práca mestskej polície v nočných hodinách o služby pri tomto systéme a taktiež v roku 2007 pribudli poriadkové služby počas prvoligových zápasov našich futbalistov.

V oblasti výdavkov na tovary a služby v celkovom objeme bol rozpočet dodržaný.

## 04 - EKONOMICKÁ OBLASŤ

Kategória 04 zahŕňa 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 vykonávajú traja zamestnanci. Doba výkonu tejto činnosti sa v priebehu roka postupne dopĺňala, až nakoniec táto činnosť trvala celý rok. Plnenie výdavkov bolo na úrovni 102, 60 %. Vyššie plnenie bolo spôsobené hlavne vyššími odvodmi do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Táto skutočnosť bola spôsobená zúčtovaním trinástich mesiacov v oblasti odvodov, z dôvodu prechodu na nový spôsob účtovania. Výdavky na túto činnosť boli zo strany Európskeho sociálneho fondu zrefundované len za desať mesiacov.

## 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 jarne a jesenné čistenie. Celkové výdavky na vývoz komunálneho odpadu boli v roku 2007 vo výške 7 337 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 boli v roku 2007 celkovom objeme 3 054 tis. Sk.

Táto časť zahŕňa aj činnosť MsÚ v oblasti životného prostredia, ktorá je v rámci preneseného výkonu činnosti refundovaná v sume 65 tis. Sk.

## 06 - BÝVANIE A OBČIANSKA VYBAVENOSŤ

Výdavky v kategórii 06 zahrňujú výdavky prenesenej kompetencie v oblasti **Štátneho fondu rozvoja bývania** v celkovej výške 341 tis. Sk s plnením na 86,99 % 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 98,23 %.

**Dom kultúry** táto kapitola zahrňuje výdavky na spojené so zabezpečovaním kultúrnych a športových akcií ako napr. kultúrne leto, MDD, a pod.. Plnenie tejto časti rozpočtu bolo vo výške 304 tis. Sk a 84,92 %.

**Vysielacie služby** obsahujú výdavky na údržbu mestského rozhlasu a dotáciu vo verejnom záujme na činnosť Ľubovnianskej mediálnej spoločnosti, ktorá bola v roku 2007 poskytnutá vo výške 2 200 tis. Sk. Celkové plnenie tejto časti rozpočtu bolo vo výške 98,67 %.

**Ľubovniansky jarmok** zahŕňa výdavky spojené s organizáciou jarmoku. Tieto boli čerpané na 98,67 %.

## **09 - VZDELÁVANIE**

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

Výdavky na činnosť **školského úradu** sú v plnej výške refundované v rámci transferov a pozostávajú hlavne z výdavkov na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne a výdavkov v oblasti tovarov a služieb.



Problematika výdavkov v oblasti **školsťva** 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.

## 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 100 tis. Sk. Na zabezpečenie služieb v oblasti stravovania dôchodcov bolo vynaložených 981 tis. Sk čo z celkových výdavkov predstavuje 96,37 %.

**Opatrovateľská služba** plnenie výdavkov v tejto časti rozpočtu bolo zabezpečené na úrovni 97,05 %. Najvyššiu položku výdavkov predstavujú mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne v celkovej sume 1 660 tis. Sk, čo je 87,10 % z celkových výdavkov na túto činnosť. V roku 2007 vykonávalo túto činnosť v priemere 21 opatrovateľov so zaradením do rôznych pracovných úväzkov. V rámci opatrovateľskej služby mesto poskytovalo jednu opatrovateľku pre deti-trojičky na, ktorú výdavky sú vo výške 11 tis. Sk mesačne.

**Komunitné centrum Podsadek** výdavky boli čerpané na 96,65 %. Najvyššiu položku výdavkov predstavujú mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne v celkovej sume 989 tis. Sk, čo z celkovej výšky výdavkov predstavuje 90,24 %.

## 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 a dopravy – pozemných komunikácií za rok 2007 uvádzame v tabuľke.

**Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2007 v tis. Sk**

	Matrika	Stavebný úrad	ŠFRB	Školský úrad	Ohlasovňa pobytu	Doprava
<b>Výdavky :</b>						
mzdové náklady	461	412	238	494	211	29
odvody do poisťovní	173	145	84	172	79	10
cestovné náhrady	1	0	3	0	0	0
energie	19	0	0	0	2	0
materiál	18	27	4	7	82	0
štandardná údržba	0	0	0	0	0	0
služby	74	24	12	18	11	0
dopravné	0	0	0	0	0	0
transfery - údavky	3	0	0	0	0	0
<b>Výdavky spolu :</b>	<b>749</b>	<b>608</b>	<b>341</b>	<b>691</b>	<b>385</b>	<b>39</b>
<b>Príjmy :</b>						
vlastné príjmy	276	179			63	
dotácie zo SR	745	412	303	691	164	23
<b>Príjmy spolu :</b>	<b>1021</b>	<b>591</b>	<b>303</b>	<b>691</b>	<b>227</b>	<b>23</b>

## 2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu z celkovej sumy rozpočtovaného schodku zaznamenala úsporu 22 tis. Sk.

### Kapitálové príjmy za rok 2007 v tis. Sk

<b>Ekonomická</b>	<b>Kapitálové príjmy</b>	Skutočnosť 2006	Rozpočet 2007	Skutočnosť 2007	% plnenia
<b>klasifikácia</b>	<b>Spolu</b>	<b>29 503</b>	<b>9 922</b>	<b>8 410</b>	<b>84,76</b>
231	Príjem z predaja kapitálových aktív - budov	5 627	200	194	<b>97,00</b>
231	Príjem z predaja kapit.aktív-osob.mot.vozidla	150	0	0	<b>0,00</b>
233 001	Príjem z predaja pozemkov	4 495	4 000	3 226	<b>80,65</b>
239 001	Príjem zo združených prostriedkov	0	15	35	<b>233,33</b>
321	Granty - Projekty /INTERREG/	13 572	2 307	1 655	<b>71,74</b>
321	Granty - Projekt KD Podsádek	429	0	0	<b>0,00</b>
321	Granty - Envir.fond /kotelňa na Biomasu/	0	3 400	3300	<b>97,06</b>
321	Granty -Školstvo ZŠ sídlisko Východ	5 230	0	0	<b>0,00</b>

Plnenie **kapitálových príjmov** bolo vo výške 8 410 tis. Sk, čo oproti rozpočtovaným príjmom predstavuje nenaplnenie príjmov v objeme 1 512 tis. Sk. Z predaja kapitálových aktív a pozemkov bol príjem vo výške 3 420 tis. Sk. Jedná sa o príjmy z predaja budov a hlavne pozemkov.

Najväčšie neplnenie bolo v oblasti príjmov z kapitálových grantov. V položke granty – projekty – INTERREG je vykázané plnenie vo výške 71,74 %. V tejto položke je vykázaný príjem vo výške 1.200 tis. Sk poukázaný ako grant na výstavbu futbalového miniihriska. Tieto finančné prostriedky boli mestu poukázané na konci roka 2007 a nebudú súčasťou rozdelenia prebytku rozpočtu. Tieto budú cestou finančných operácií a kapitálových výdavkov použité v roku 2008 na účel, na ktorý boli poskytnuté. Z toho vyplýva, že mestu neboli v rámci týchto grantov refundované výdavky vo výške 1 852 tis. Sk. Tieto prostriedky by mali byť poukázané na účet mesta v roku 2008.

**Príjem zo združených prostriedkov** plnenie tohto kapitálového príjmu bolo na 233,33 % v celkovej sume 35 tis. Sk. Jedná sa o zúčtovanie združených prostriedkov od fyzických osôb v oblasti vybudovania prístupový cestných komunikácií k jednotlivých rodinným domom ul. Zámocká v sume 20 tis. Sk a ul. Duklianskych hrdinov v sume 15 tis. Sk.

### Kapitálové výdavky za rok 2007 v tis. Sk

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Ekonomická klasifikácia</b>	<b>Kapitálové výdavky Spolu</b>	<b>Skutočnosť 2006</b> <b>40 145</b>	<b>Rozpočet 2007</b> <b>19 267</b>	<b>Skutočnosť 2007</b> <b>17 732</b>	<b>% plnenia</b> <b>92,03</b>
<b>01.1.1.6</b>		<b>Mestský úrad</b>	<b>1 342</b>	<b>2 455</b>	<b>2 414</b>	<b>98,33</b>
	711003	Nákup softvéru	99	126	126	100,00
	712001	Nákup objektov - umelá ľadová plochy	0	1 759	1 759	100,00
	712002	Nákup stavieb na likvidáciu – stánok	0	247	247	100,00
	713002	Nákup výpočtovej techniky	147	100	62	62,00
	713003	Nákup telekomunikačnej techniky	600	0	0	0,00
	713004	Nákup prevádzkových strojov	46	223	220	98,65
	714001	Nákup osobných automobilov	450	0	0	0,00
<b>04.4.3</b>		<b>Rozvojový program mesta</b>	<b>21 126</b>	<b>14 412</b>	<b>13 307</b>	<b>92,33</b>
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	1 543	4 030	3 050	75,68
	717001	Realizácia nových stavieb	7 083	2 767	2 651	95,81
	717001	Realizácia nových stavieb – kotolňa biomasa	0	3 570	3 565	99,86
	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	11 540	4 045	4 041	99,90
	719001	Združené prostriedky na investície	960	0	0	0,00
<b>04.5.1</b>		<b>Doprava</b>	<b>2 967</b>	<b>650</b>	<b>610</b>	<b>93,85</b>
	721001	Kapitálový transfer – VPS	2 967	570	530	92,98
	721002	Kapitálový transfer – školstvo	0	80	80	100,00
<b>06.1.0</b>		<b>Rozvoj bývania</b>	<b>2</b>	<b>1 500</b>	<b>1 354</b>	<b>90,27</b>
	711001	Nákup pozemkov	2	1 500	1 354	90,27
<b>06.2.0</b>		<b>Rozvoj obcí</b>	<b>14 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	719001	Združené prostr.-spoluf.proj.Symbioza	616	0	0	0,00
	721006	Transfer – projekt Symbioza	13 684	0	0	0,00
<b>08.1.0</b>		<b>Rekonštrukcia budov – bytový fond</b>	<b>212</b>	<b>250</b>	<b>47</b>	<b>18,80</b>
	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	212	250	47	18,80
<b>08.2.0.9</b>		<b>Kultúrne služby</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	713003	Nákup telekomunikačnej techniky	196	0	0	0,00

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** bolo v objeme 17 732 tis. Sk, čo je 92,03 % rozpočtu.

Najväčšiu položku tejto časti rozpočtu predstavuje plnenie rozvojového programu mesta v celkovej výške 13 307 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 dosiahol sumu 2 414 tis. Sk. Najvyššia suma bola vynaložená na zakúpené umelej ľadovej plochy vo výške 1 759 tis. Sk z celkovej sumy 4 160 tis. Sk.

Kapitálový transfer pre VPS p.o. bol poskytnutý vo výške 530 tis. Sk a skladal sa z výdavkov na zakúpenie kosačky v sume 450 tis. Sk, vybudovanie karanténnej stanice pre psov v sume 80 tis. Sk. Kapitálový transfer pre výstavbu oplotenia ZŠ Za vodou nebol, z dôvodu nerealizovania prác čerpaný.

## 2.6. FINANČNE OPERÁCIE

**Finančné operácie** boli rozpočtované s prebytkom 1.290 tis. Sk, v skutočnosti bol zaznamenaný prebytok vo výške 1.091 tis. Sk.

### Finančné operácie – príjmová časť za rok 2007 v tis. Sk

Ekonomická	Finančné operácie	Skutočnosť 2006	Rozpočet 2007	Skutočnosť 2007	% plnenia
<b>klasifikácia</b>	<b>Príjmové spolu</b>	<b>8 433</b>	<b>3 510</b>	<b>3 317</b>	<b>94,50</b>
411 006	Príjmy zo splácania pôžičky - Slobyterm	610	355	330	92,96
411 007	Príjmy zo splácania náv.r.fin.výp.EKOS	0	1 040	1 040	100,00
453	Finančné vysporiadanie r.2005	391	0	0	0,00
454	Prevod prostr.z peňažných fondov - FR, RF	2 951	0	0	0,00
454	Prevod prostr. z peňažných fondov - FRB	4 481	2 115	1 947	92,06

Na plnení **finančných operácií** vo výške 3 317 tis. Sk sa podieľali zaplatené úroky od Slobytermu s.r.o., príjmy zo splátok – návratná finančná výpomoc – EKOS s.r.o. a prevodu finančných prostriedkov z fondov, ktoré boli následne použité na zabezpečenie splácania úverov mesta v roku 2007.

### Finančné operácie – výdavková časť za rok 2007 v tis. Sk

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Finančné operácie Výdavkové spolu	Skutočnosť 2006	Rozpočet 2007	Skutočnosť 2006	% plnenia
		<b>Výdavkové spolu</b>	<b>6 056</b>	<b>2 220</b>	<b>2 226</b>	<b>100,27</b>
<b>01.7.0</b>		<b>Transakcie verejného dlhu</b>	<b>2 535</b>	<b>2 220</b>	<b>2 226</b>	<b>100,27</b>
	821005	Splácanie úverov	2 535	2 220	2 226	100,27
<b>05.3.0</b>		<b>Ostatné výdavky</b>	<b>3 321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	819	Návratná finančná výpomoc - EKOS	3 321	0	0	0,00
<b>08.6.0</b>		<b>Rekreácie, kultúra</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	814	Účasť na majetku	200	0	0	0,00

Výdavky v časti **finančných operácií** boli dosiahnuté vo výške 2 226 tis. Sk a predstavovali splátky piatich úverov mesta v zmysle úverových zmlúv.

## 2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

### Opatrenia stanovené pri kontrole plnenia rozpočtu mesta za rok 2006

1. Investície do cudzieho majetku, majetku PSK, vo výške 1 281 tis. Sk účtovne a finančne vysporiadať do konca roka 2007

**Plnenie :** úloha v plnení, po rokovaní na úrovni primátora mesta a pri zmene rozpočtu PSK pravdepodobne dôjde k vysporiadaniu tejto investície v roku 2008

2. Vysporiadať sa s účtom 042, zaradiť ukončené investície do majetku mesta a začať ich odpisovať v zmysle zákona o účtovníctve v termíne do 30.06.2007

**Plnenie :** úloha splnená k 30.06.2007 a následne k 31.12.2007 zo strany investičného oddelenia MsÚ došlo k zaradeniu ukončených investícií do majetku mesta

3. Majetok zverený do správy dvom obchodným spoločnostiam a v účtovníctve mesta evidovaný na účte 378 – dlhodobé pohľadávky, spoločnosti ho neodpisujú v zmysle zákona o dani z príjmu, vysporiadať v termíne do 30.06.2007 ( odkúpenie, vklad, prípadne iná forma ). K tomuto opatreniu bolo prijaté doplňujúce opatrenie, ktoré obsahovalo návrh vysporiadať majetok mesta formou vkladu do obchodných spoločností k 31.12.2007.

**Plnenie :** úloha splnená k 01.01.2008 realizovaný v zmysle uznesenia MsZ vklad majetku mesta do obchodných spoločností

4. Vysporiadať majetok vedený na účte 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok v zmysle platnej legislatívy v priebehu roka 2007

**Plnenie :** úloha splnená

5. Vypracovať dôslednú analýzu tvorby a čerpania fondu rozvoja bývania a v nadväznosti na vnútorný dlh spracovať harmonogram vrátenia prostriedkov do uvedeného fondu v priebehu roka 2007

**Plnenie :** úloha splnená. Použitie prostriedkov fondu rozvoja bývania na zakúpenie budovy – Petrostavu – Popradská 17, Stará Ľubovňa zostalo nevysporiadané, vysporiadanie bude realizované po rozhodnutí o použití tohto objektu

6. V nadväznosti na diskusné príspevky poslancov na predchádzajúcich rokovaní MsZ a zrušenie uznesenia MsZ týkajúceho sa odmeňovania poslancov a pracovníkov

mesta, predložiť návrh poriadku odmeňovania na schválenie MsZ v termíne do 30.06.2007

**Plnenie :** úloha splnená

### **Opatrenia stanovené pri kontrole plnenia rozpočtu mesta za I. polrok 2007**

1. Dopracovať systém vymáhania pohľadávok v oblasti nakladania s odpadmi, prehodnotiť tvorbu nákladových položiek pri stanovení poplatku TKO.

**Plnenie :** úloha splnená. Vymáhanie pohľadávok u neplatičov bude riešené aj formou odpracovania si dlhu pri verejnoprospešných prácach pre potreby mesta. Tvorba nákladových položiek pri stanovení poplatku TKO bola pri zostavovaní rozpočtu na rok 2008 prejednávaná s firmou EKOS s.r.o.. Stanovenie poplatku v nadväznosti na tvorbu nákladových položiek bude pri zostavovaní rozpočtu a jeho zmien vždy prejednávané zástupcami mesta a firmy EKOS s.r.o.

2. Vypracovať stratégiu priorít efektívnosti použitia disponibilných zdrojov, vrátane úverov, na majetkovoprávne usporiadanie pozemkov pre prípravu projektov a čerpanie dotácií zo štrukturálnych fondov EÚ v súlade s budúcimi prioritami RPM Stará Ľubovňa.

**Plnenie :** úloha splnená. Na MsZ 33.11.2007 bola schválená možnosť prijatia úveru vo výške 20 mil. Sk na dobu splatnosti 15 rokov pre zabezpečenie krytia investičných zámerov mesta. V mesiaci január 2008 prebehlo ponukové konanie zo strany bánk, pričom z ponúk boli vybraté dve najvýhodnejšie, a to ponuka OTP BANKY a banky DEXIA. Použitie disponibilných zdrojov – fondov mesta na krytie investičných výdavkov bude v prípade potreby prejednávané na rokovaní MsZ. Zo strany MsÚ sú pripravené podmienky pre ich efektívne využitie v oblasti financovania investičných zámerov mesta.

3. Investičné akcie ( vedené na účte 042 – nedokončené investície ), ktoré sú dokončené, zaradiť do užívania. Majetok nezaradený do užívania zaradiť do 30.06.2007.

**Plnenie :** úloha splnená k 31.12.2007 zo strany investičného oddelenia MsÚ došlo k zaradeniu ukončených investícií do majetku mesta



## **3. Výročná správa**

### **3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali v priebehu účtovného obdobia zmeny. Oceňovanie nehmotného a hmotného majetku a zásob bolo vykonávanie obstarávacou cenou. V priebehu roka mesto používalo rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán bol zostavený podľa zákona o účtovníctve a sadzby odpisov boli určené podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Ku koncu roka boli pripravené a vykonané niektoré zmeny, ktoré sa odrazia v roku 2008 v hodnote majetku a účtovníctve. V roku 2007 boli doúčtované odpisy majetku, ktorý bol v správe obchodných spoločností mesta. Ďalšie zmeny :

- a) vklad majetku mesta k 01.01.2008 do obchodných spoločností Slobyterm s.r.o. a EKOS s.r.o., ktorých 100 % spoločníkom je mesto. Tento krok bude mať v roku 2008 za následok zníženie stavu majetku mesta, vedeného v účtovníctve mesta



- b) s účinnosťou od 01.01.2008 dochádza k zmene postupov odpisovania. Mesto bude používať rovnomerné odpisovanie v zmysle zákona o účtovníctve avšak sadzby odpisov boli zmenené, a to tak aby zohľadňovali reálne využívanie majetku mesta a reálny dopad výšky odpisov v nákladoch mesta
- c) na konci roka mesto pristúpilo k odpísaniu nedobytných a nevyožiteľných pohľadávok v celkovej výške 1 504 618,78 Sk. V každom jednotlivom prípade boli splnené podmienky na ich odpísanie. Tieto pohľadávky je možné rozdeliť na dve skupiny :
- pohľadávky z obchodného styku, ktoré predstavovali sumu 208 531,18 Sk
  - pohľadávky v oblasti daní a poplatkov, ktoré predstavovali sumu 1 296 087,60 Sk.

Od 01.01.2008 sa bude mesto, v oblasti účtovania, riadiť 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.. Tento nový spôsob účtovania sa nazýva „Akruálne účtovníctvo“. 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 bude zisťovať, ako rozdiel výnosov a nákladov. Sledovanie tvorby a čerpania rozpočtu zostáva v platnosti aj naďalej.

Hospodárenie mesta je možné za rok 2007 hodnotiť ako veľmi dobré. Výsledkom tohto hospodárenia je dosiahnutý prebytok, o ktorého použití bude rozhodovať mestské zastupiteľstvo.

Úspešný bol vývoj bežnej časti rozpočtu, kde sa dobrým plnením príjmovej časti rozpočtu, organizačnými zmenami a úsporami vo výdavkovej časti rozpočtu dosiahol prebytok bežných príjmov vo výške 14.580 tis. Sk, čo bolo o 5.235 tis. Sk viac ako sa plánovalo.

V priebehu roka sa mesto zameralo hlavne v investičnej oblasti na realizáciu rekonštrukcie majetku, a to rekonštrukciu futbalového štadióna, kde dosiahli investície výšku 2,8 mil. Sk. V roku 2007 bola zakúpená mobilná umelá ľadová plocha. Z celkovej sumy 4.160 tis. Sk bolo v roku 2007 uhradených 1.759 tis. Sk. V priebehu roka boli zakúpené tri nové stánky pre ambulantom predaj počas jarmokov, respektíve iných predajných akcií v celkovej hodnote 138 tis. Sk.

V priebehu roka prebiehali práce pri realizácii projektu výstavby kompostárne, a to v rámci projektov EÚ. Taktiež zo strany mesta dochádza v tomto roku k výkupu

pozemkov z dôvodu majetkového vyrovnanía, respektíve prípravy realizácie projektov v roku 2008.

V rámci rekonštrukcie a údržby miestnych komunikácií boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 4.758 tis. Sk pričom v roku 2007 neboli z dôvodu nepriaznivého počasia zrealizované všetky plánované akcie v objeme 1.719 tis. Sk.

Rok 2007 sa niesol v znamení príprav pre realizáciu investičných akcií väčšieho objemu v roku 2008.

Na základe týchto skutočností pre rok 2008 v kapitálových výdavkoch mesta je rozpočtovaná čiastka 153.584 tis. Sk. Zámerom mesta v roku 2008 je začatie realizácie výstavby nájomných bytov, nových miestnych komunikácií, výstavby minihriska, parkovísk, garáží, modernizácie a plynofikácie objektov vo vlastníctve mesta a hlavne výkup pozemkov pre prípravu nových investičných akcií mesta.

V oblasti nákupu majetku je najväčšou položkou doplatok – mobilná ľadová plocha v sume 2.400 tis. Sk, doplatok sumy nákupu z roku 2007.

Rozvojový program mesta ( ďalej RPM ) – projektová príprava počítá s výdavkami vo výške 7.600 tis. Sk. Podrobné členenie položiek bolo schválené v návrhu RPM tabuľke č. 5.

RPM – výstavba infraštruktúry predpokladá výdavky vo výške 7.634 tis. Sk. Obsahuje hlavne s výstavbou garáží sídlisko Východ v sume 5.134 tis. Sk a pakovacích plôch v sume 2.600 tis. Sk. .

V oblasti rekonštrukcie a modernizácie majetku mesta sú plánované akcie v objeme 5.245 tis. Sk v členení :

- nadstavba sušiarne nad garáže administratívnej budovy futbalového štadióna 745 tis. Sk
- futbalový štadión – zateplenie fasády a výmena okien 1.500 tis. Sk
- presmerovanie časti dopravy ul. Popradská – sídlisko Západ 3.000 tis. Sk

Výstavba infraštruktúry – rozdelenie podľa jednotlivých druhov akcií predstavuje realizáciu rozvojového programu mesta v rámci realizácie grantov. Celková suma výdavkov je 107.960 tis. Sk a z najväčších akcií je potrebné spomenúť výstavbu nájomných bytov, obchvat východ, rekonštrukciu budovy ZŠ Komenského.

Výkup pozemkov je plánovaný v sume 19.600 tis. Sk. Jedná sa o výkup pozemkov na účely pripravovanej výstavby IBV v lokalite Medzi Lipníky v sume 11 700 tis Sk, nákup pozemkov na pripravovanú obchvatovú komunikáciu Ul. Prešovská – v smere na Ul. Levočskú v sume 4 000 tis. Sk a zostatok na majetkovoprávne

vysporiadanie zastavaných pozemkov miestnymi komunikáciami a stavbami vo vlastníctve Mesta Stará Ľubovňa.

### 3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

#### Súvaha aktíva v tis. Sk

Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.06	Stav k 31.12.07
<b>DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK :</b>	<b>1 957</b>	<b>2 022</b>
účet 013 – Software	85	95
účet 019 – Projekty	1 376	1 723
účet 018 – DDNM	295	204
účet 041 – Nedokončené investície	201	0
<b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK :</b>	<b>1 086 831</b>	<b>1 083 481</b>
účet 021 - Budovy, haly a stavby	271 451	289 001
účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	1 136	662
účet 023 - Dopravné prostriedky	982	494
účet 032 - umelecké diela	239	239
účet 028 – DDHM	4 793	0
účet 031 – Pozemky	673 367	699 755
účet 052 - Poskytovanie preddavkov na obstaranie HIM	2 078	0
účet 042 - Nedokončené hmotné investície	61 038	21 583
<b>účet 069 – Ostatné finančné investície</b>	<b>71 747</b>	<b>71 747</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 088 788</b>	<b>1 085 503</b>
účet 112 – Zásoby	98	79
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>112 830</b>	<b>5 433</b>
účet 311+ 315 + 316 + 318+ 335 – Pohľadávky	8 368	5 433
účet 348 - Zúčtovanie z rozpočtom obci (rezer. fond)	0	0
účet 378 - Iné pohľadávky	104 462	0
účet 274 – Poskytnuté návratné finančné výpomoci	3 066	2 432
<b>FINANČNÝ MAJETOK :</b>	<b>19 637</b>	<b>23 910</b>
<b>Finančné prostriedky na účtoch vo VÚB spolu</b>		<b>7609</b>
účet 231 - základný bežný účet	796	1 021
účet 231- matrika	1	2
účet 245 - sponzorské príspevky a pozastavky	238	120
účet 245 – depozit	2 969	2 217
účet 245 - fond zdužených finančných prostriedkov	23	2
účet 243 - sociálny fond	29	1
účet 242 - rezervný fond	1 290	1 778
účet 242 - fond rozvoja bývania	869	1 237
účet 231 - decentralizačný účet – školy	104	17
účet 245 - projekty – v roku 2007 poskytnutých 1.200 tis. Sk z úradu vlády	301	1 206

## Závěrečný účet 2007

účet 231 - ŠFRB - běžný účet	5	2
účet 231 – Komunitné centrum – běžný účet	2	5
účet 263 – Ceniny	5	1
<b>Finančné prostriedky na účte v OTP banke</b>		<b>984</b>
Účet231 - běžný účet	1 508	984
<b>Finančné prostriedky na účtoch v DEXIA banke</b>		<b>15 317</b>
účet 242 - fond rozvoja	798	2 833
účet 231 - běžný účet	2 277	3 107
účet 242 - účet fondu rozvoja bývania	8 422	9 377
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>	<b>135 631</b>	<b>34 642</b>
<b>Aktíva</b>	<b>1 224 419</b>	<b>1 120 145</b>

Súvaha pasíva v tis. Sk

<b>Súvaha pasíva</b>		v tis. Sk
	31.12.2006	Stav k 31.12.2007
<b>MAJETKOVÉ FONDY</b>	<b>1 088 886</b>	<b>1 085 503</b>
Fond investičného majetku (účet 901)	1 088 788	1 085 503
Fond obežných aktív (účet 902)	98	0
<b>FINANČNÉ FONDY :</b>	<b>11 624</b>	<b>15 388</b>
Sociálny fond (účet 952)	3	2
Rezervný fond (účet 914)	0	0
Učelové fondy (účet 917)	11 377	15 253
Ostatné finančné fondy (účet 918)	244	133
<b>OSOBITNÉ FONDY RO :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné finančné fondy (účet 922)	0	0
<b>Súčet riadkov :</b>	<b>92 409</b>	<b>-18 094</b>
Hospodársky výsl. bež.obdobia (účet 963)	0	0
Nerozd. zisk, strata minul.rokov (účet 932)	0	0
Saldo výd. a nák. rozp.hospodár. (účet 964)	320 441	-15 131
Saldo príj. a výn. rozp.hospodár. (účet 965)	-233 021	-8 221
Prev.zúčt.príj. a výdav. z min. rokov (účet 933)	4 989	5 258
Zdroje krytia prostried. rozpočt. hospodár.	0	0
<b>DLHODOBÉ ZAVAZKY :</b>	<b>0</b>	<b>10 692</b>
Závazky zo soc. fondu a ostatné dlhod. Závazky	0	10 692
<b>KRÁTKODOBÉ ZAVAZKY:</b>	<b>8 585</b>	<b>12 493</b>
Záv. z obchod. vzťahu (účet 321 - 325)	5 634	10 274
Závazky voči zamest. (účet 331 - 333)	571	960
Závazky zo sociál.zabezpeč. (účet 336)	787	832
Daňové záväzky (účet 341 - 345)	284	191
Záv. k SR, rozp. zriadi. (účet 347- 349)	0	0
Iné záväzky (účet 379)	1309	236
<b>BANKOVÉ VYPOMOCI A POZICKY :</b>	<b>22 915</b>	<b>14 163</b>
Dlhodobé bankové úvery (účet 951)	22 915	14 163
	<b>1 224 419</b>	<b>1 120 145</b>

Vyššie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2007.

### 3.3. ZÁVAZKY A POHĽADÁVKY

Suma **12.493 tis. Sk** predstavuje výšku krátkodobých záväzkov, v ktorých sú zahrnuté aj dodávateľské faktúry, ktoré sú rozpočtované a budú čerpané z rozpočtu 2008, ale charakterom patria do záväzkov za rok 2007 (decembrové faktúry – vývoz komunálneho odpadu, elektrická energia, telekomunikačné služby, poštovné a pod.).

V záväzkoch sú predpísané aj mzdy vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2008 za december 2007 ako aj odvody voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia.

Na účte 959 dlhodobé záväzky sú vedené záväzky v celkovej sume **10.692 tis. Sk** a skladajú sa z úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške 6.841 tis. Sk, dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu – PSK – knižnica v sume 2 390 tis. Sk ( odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu ) a Jozef Krulčík – Electronic v sume 1 461 tis. Sk (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám.sv.Mikuláša 5).

#### Záväzky z obchodný vzťahov k 31.12.2007

Druhy záväzkov	v tis. Sk
Investiční dodávateľa - účet 321	2 401
neinvestiční dodávateľa - účet 321	7 873
iné záväzky - účet 321	0
<b>Spolu účet 321</b>	<b>10 274</b>
Záväzky voči zamestnancom - účet 331	960
Záväzky voči poisťovniam - účet 336	832
Daň z príjmu zo závislej činnosti - účet 342	191
Ostatné záväzky z miezd - účet 379	0
Iné záväzky - účet 379	236
<b>Spolu účty 331+336+342+379</b>	<b>2 219</b>
<b>Celkom krátkodobé záväzky</b>	<b>12 493</b>
<b>Nesplatené úvery</b>	
Slobyterm - rekonštrukcia kotolne - účet 951	969
Výstavba bytov Levočská 20 - účet 951	0
Rekonštrukcia verejného osvetlenia - účet 951	2 500
Rekonštrukcia budovy MsU - účet 951	10 051
Nákup osobného motorového vozidla - účet 951	643
<b>Nesplatené úvery spolu</b>	<b>14 163</b>
<b>Dlhodobé záväzky - účet 959</b>	<b>10 692</b>
<b>Celkom :</b>	<b>47 622</b>

Výška pohľadávok k 31.12.2007 bola **8 221 tis. Sk** v nasledovnej štruktúre :

Účet 318	pohľadávky z rozpočtových príjmov daňových	
	z toho :	
	- daň z nehnuteľnosti	1 423 tis. Sk
	- komunálny odpad	3 009 tis. Sk
	- hracie a predajné automaty	18 tis. Sk
	- verejné priestranstvo	40 tis. Sk
	- daň za psa	54 tis. Sk
	- alkohol. a tabak. výroby	18 tis. Sk
Účet 315	pohľadávky z rozpočtových príjmov nedaňových	
	- odberateľské faktúry	829 tis. Sk
Účet 316	- ostatné pohľad. za rozpočet. príjmy	42 tis. Sk
Účet 388	- pohľadávky z prefinancovania projektov	2 788 tis. Sk

### 3.4. MAJETOK MESTA

## Majetok mesta k 31.12.2007 podľa jednotlivých druhov v tis. Sk

Názov	Roky					
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Dlhodobý nehmotný majetok	881	60	318	302	1 957	2 022
Stavby	405 833	243 537	294 095	270 440	271 451	289 001
Stroje,prístroje,zariadenia	5 907	1 314	1 409	793	1 135	662
Dopravné prostriedky	3 087	223	448	1 049	982	494
Inventár,umelecké diela	0	0	123	123	239	239
Dlhod.hmotný majetok	3 066	3 595	3 778	4 450	4 793	0
Pozemky	133 254	129 342	134 569	645 124	673 367	699 755
Nedokon. hmotné investície	61 756	89 978	43 002	40 105	63 116	21 583
Finančné investície	400	400	400	930	71 747	71 747
Ostatné finančné investície	84 102	196 861	136 755	137 162	135 534	34 563
Materiál na sklade	1 134	948	928	242	98	79
<b>Celkom</b>	<b>699 420</b>	<b>666 258</b>	<b>615 825</b>	<b>1 100 720</b>	<b>1 224 419</b>	<b>1 120 145</b>

Prírastok stavu na v časti dlhodobý nehmotný majetok bol spôsobený zaradením nového zakúpeného software v priebehu roka do majetku.

Prírastok majetku v časti stavby ovplyvnilo zaradenie do majetku mesta z účtu 042-nedokončené investície, čo na druhej strane malo za následok úbytok stavu na tomto účte. Z najväčších akcií je potrebné spomenúť hlavne plynovú kotolňu v KD Podsadek – komunitné centrum, kotolňa na biomasu, monitorovací kamerový systém, zaradenie káblových rozvodov verejného osvetlenia, svetelná signalizácia križovatka na Nám.sv. Mikuláša a pod.

Stroje a zariadenia, úbytok bol spôsobený prevodom predajných stánkov používaných na jarmoku a vianočných a veľkonočných trhoch v počte 8 kusov na VPS p.o. a vyradením kopírovacieho stroja.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie oprávok za rok 2007 v sume 488 tis. Sk.

Nárast je u pozemkov, ktorý ovplyvnilo zaradenie do majetku mesta pozemkov, ktoré boli predmetom vkladu do majetku obchodných spoločností. Účtovne boli k 31.12.2007 zaradené do majetku mesta a vklad sa uskutočnil k 01.01.2008. Ďalší nárast, z dôvodu zápisov vkladu majetku mesta po nových zameraniach a vyhotovení geometrických plánov, nastal u pozemkov – zastavané plochy a lesné pozemky.

Finančné investície zostali na rovnakej úrovni ako v roku 2006. Majetkový podiel v Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. Poprad predstavuje sumu 70 417 tis. Sk ). Ostatné finančné investície zohľadňujú vklad majetku mesta do obchodných spoločností.

Úbytok v oblasti ostatných finančných investícií bol spôsobený prevedením majetku, ktorý bol sledovaný na účte 378 – iné dlhodobé pohľadávky do majetku mesta pred ich vkladom do obchodných spoločností k 01.01.2008.

### 3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

**Majetkový podiel mesta k 31.12.2007 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 31.12.2007 podľa druhov a rokov v tis. Sk**

Rok	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
<b>Názov fondu</b>							
Rezervný fond	67	67	441	489	823	1 290	1 778
Fond rozvoja	0	0		0	0	3 738	2 833
Fond rozvoja bývania	9 082	8 255	1 430	2 708	8 577	9 291	10 614
Sociálny fond	29	87	95	83	114	29	1
<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>

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

Finančné prostriedky rezervného fondu neboli v roku 2007 použité.

Z fondu rozvoja bývania bolo schválené v rozpočte mesta v rámci zmeny rozpočtu čerpanie vo výške 300 tis. Sk z toho 250 tis. Sk na rekonštrukciu obytného domu na ul. Obrancov mieru čerpanie bolo vo výške 47 tis. Sk a 50 tis. Sk v položke rozvoj bývania – technická príprava odpredaj bytov s čerpaním 35 tis. Sk. Finančné prostriedky tohto fondu je možné použiť ako zdroj krytia výdavkov v kapitálovej časti rozpočtu mesta v roku 2008. Jeho použitie je účelové a musí smerovať do výstavby infraštruktúry, bytov alebo môže byť použité aj na výkup pozemkov, ktoré bude slúžiť ako majetkovoprávne podklady pre výstavbu bytov a infraštruktúry.

Fond rozvoja vo výške 1 865 tis. Sk bol v rámci schváleného rozpočtu mesta použitý na splácanie úverov mesta v roku 2007.

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 **3 387 tis. Sk**. Táto suma sa skladá zo splácanie istiny vo výške **2 226 tis. Sk** a úrokov z týchto úverov vo výške **1 182 tis. Sk**

**Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2007 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v tis. Sk**

ROK	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Dlhová služba	7 289	6 203	1 608	2 502	3 387	3 407
Výdavky celkom	150 919	195 485	215 162	208 661	241 754	226 856

### Štruktúra prijatých úverov v tis. Sk

Názov úveru	Výška	R o č n á s p l á t k a			Zostatok istiny k 31.12.2007
		Istina	Úrok	spolu	
Rekonštrukcia kotolne	2 500	209	96	305	969
Sociálne byty Levočská 20	7 908	153	309	461	6 841
Rekonštrukcia budovy MsÚ	13 500	1 149	582	1732	10 051
Rekonštrukcia verej.osvetlenia	3 500	500	155	655	2 500
Osobné motorové vozidlo	1 074	215	39	254	643
<b>Spolu :</b>	<b>28 482</b>	<b>2 226</b>	<b>1 181</b>	<b>3407</b>	<b>21 004</b>

Výška splateného dlhu Mesta Stará Ľubovňa v roku 2007 bola v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **210,20 Sk/rok**.

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

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. Výška dlhu mesta predstavuje **9,34 %** - ný podiel. Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. U mesta suma ročných splátok predstavuje **1,54 %** - ný podiel.

Vo vzťahu ku kapitálovým výdavkom je dlhová služba mesta vo výške **19,22 %** z realizovaných kapitálových výdavkov roku 2007.

## 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.

Primátor mesta, na základe výsledkov hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2007, predkladá mestskému zastupiteľstvu tento návrh na použitie prebytku rozpočtu za rok 2007 :

**Prebytok rozpočtu za rok 2007 5 258 096,00 Sk**

1. Prevod nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu do rozpočtu roka 2008 na výstavbu miniihriska 1 200 000,00 Sk
2. Použitie:
- 2.1. Povinná tvorba rezervného fondu vo výške 10 % 405 810,00 Sk
- 2.2. Tvorba fondu rozvoja mesta 3 652 286,00 Sk

**Zostatok prebytku rozpočtu za rok 2007 0,00 Sk**

***Poznámka:***

*Povinnosť tvorby rezervného fondu najmenej vo výške 10 % z prebytku rozpočtu vyplýva z ustanovení § 15 Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov.*

Následne v rámci kladného rozdielu medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami v sume **1 090 979,00 Sk** schvaľuje :

1. Vrátku poskytnutej návratnej finančnej výpomoci firmou EKOS s.r.o. a 1 040 000,00 Sk
2. Vrátku nevyčerpaných finančných prostriedkov určených na rekonštrukciu bytových priestorov vo výške 50 979,00 Sk

**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 v roku 2007 hospodárili s kladným hospodárskym výsledkom 141 956,- Sk. Vykonávaná činnosť pracovníkov organizácie spočívala v bežných úlohách, ktoré sú hlavným poslaním organizácie a boli v súlade so zriaďovacou listinou MsZ.

Celkové hodnotenie organizácie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti. Organizácii bola v roku 2007 poskytnutá dotácia vo výške 24 242 tis. Sk, z toho:

- na prevádzku v hlavnej činnosti 19 484 000,- Sk
- na akcie z rozvojového programu Mesta 4 758 000,- Sk.

Rozvojový program Mesta bol koncom roka 2007 upravený z pôvodných 6 477 tis. Sk na 4 758 tis. Sk. Z dôvodu zlých poveternostných podmienok boli akcie prerušené a ich dokončenie bude zrealizované v roku 2008.

Kapitálový transfer, schválený MsZ vo výške 530 tis. Sk, bol v roku 2007 použitý na zakúpenie kosačky pre futbalový štadión a na práce pre karanténnu stanicu pre odchytených psov.

**Výnosy celkom** boli splnené na 98,2 (viď tab. č. 1). Neboli splnené tržby za predaný tovar, plnenie na 78,2 %. Taktiež nebola splnená naplánovaná aktivácia DHM, plánované finančné prostriedky boli použité na zakúpenie nákladného vozidla.

**V nákladovej časti** sme celkovo dokázali udržať plánované náklady, plnenie na 97,7 %. Výrazné prekročenie je v položke opravy a údržba, plnenie na 170,8 %. Opatrebovanosť zastaraného vozového parku sa prejavila zvýšenými nákladmi na ich opravu. V hodnotenom období sme realizovali drobné stavebné opravy na dome smútku, maľovanie a opravu chladiarenského zariadenia a chladiarenského boxu, sociálnych zariadení. Prekročenie je aj v položke ostatné sociálne náklady, plnenie na 136,2 %. Zúčtované sú náklady na ochranné pracovné prostriedky a ostatné náklady vyplatené v zmysle zákona č. 553/2003 Zb. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (životné jubileá). Ostatné nákladové položky neboli prekročené.

Ďalšie hodnotenie podľa jednotlivých stredísk je bližšie účtovne špecifikované v tabuľke č. 2.

Hospodárske výsledky podľa stredísk:

správa	309,43 Sk
cintoríny	965,53 Sk
verejné osvetlenie	752,98 Sk
čistenie a údržba MK	2 012,86 Sk
futbalový štadión	169,11 Sk
parkoviská	1 782,54 Sk
pohrebné služby	135 963,55 Sk
spolu	141 956,00 Sk

Činnosť pracovníkov na jednotlivých strediskách je vzájomne prepojená a doplňovaná. Výsledkom tejto spolupráce je hospodársky výsledok organizácie a spokojnosť občanov mesta, pre ktorých tieto práce a služby vykonávame.

**Majetok (viď tabuľka č. 7)**

V účtovnom období došlo k zvýšeniu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vo výške 7 087 519,75 Sk, z toho:

- bezodplatným prevodom od zriaďovateľa (Mesta) vo výške 4 304 377,70 Sk ( 3 766 051,20 areál futbalového štadióna, 189 110,00 Sk mobiliár- lavičky pešia zóna, 349 216,50 Sk demontované predajné stánky)
- nákupom vo výške 2 939 242,05 Sk ( 2 378 810 Sk nákladný automobil – financie z fondu reprodukcie, 462 910 Sk kosačka futbalový štadión – kapitálový transfer, 97 522,05 výpočtová technika – financie z fondu reprodukcie)

**Pohľadávky** (tabuľka č. 4) v celkovej hodnote 305 152,28 Sk sú zahrnuté:

- 186 674,48 Sk odberateľské faktúry s rozpisom podľa doby splatnosti
- 48 477,80 Sk pohonné hmoty v nádržiach vozidiel a mechanizmov
- 70 000,00 Sk iné pohľadávky (sponzorský dar od Východoslovenskej energetiky Košice, poskytnutý pre účely úhrady nákladov spojených s osvetlením Ľubovnianskeho hradu

**Záväzky** (tabuľka č. 5) sú záväzky priebežne plnené. Pri dodávateľoch je taktiež neuhradená faktúra v hodnote 114 999,- Sk od firmy JUNO ŠPORT za práce na Levočskej ulici, ktoré boli pozastavené pre nepriaznivé zimné počasie. Faktúra bude uhradená až po odstránení nedostatkov a celkovom ukončení akcie.

Ostatné záväzky, ako sú mzdy, odvody, zrážky, dane a DPH boli uhradené v januári 2008.

**Záväzne ukazovatele** /tabuľka č. 3) – všetky plánované ukazovatele sú dodržané.

**Stav pracovníkov a čerpanie miezd** (tabuľka č. 6) – v prepočítanom stave nemáme naplnený stav pracovníkov. Mzdy nie sú prekročené. Čerpanie miezd je podrobnejšie špecifikované v uvedenej tabuľke aj podľa stredísk.

#### **4.1.2. Plnenie opatrení z Rozboru hospodárenia VPS, p.o. mesta Stará Ľubovňa za 1. polrok 2007**

Úloha č. 1 – predložiť kalkuláciu cien montáže a demontáže tribúny po jednotlivých sektoroch.

T: 30.09.2007

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Úloha splnená, doklady odovzdané na MsÚ 20.09.2007.**

Úloha č. 2 – predložiť kalkuláciu cien komplexných pohrebných služieb v porovnateľných mestách.

T: 30.09.2007

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Úloha splnená, doklady odovzdané na MsÚ 20.09.2007**

Úloha č. 3 - dopracovať tabuľkovú časť Rozboru hospodárenia VPS, p.o. mesta Stará Ľubovňa za 1. polrok 2007 a predložiť so zohľadnením zmeny rozpočtu k 30.06.2007

T: 04.09.2007

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Úloha splnená, doklady odovzdané na MsÚ 28.08.2007**

#### 4.1.3. Tabuľková časť

#### Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2007

v tis. Sk

Tabuľka č. 1

UKAZOVATEĽ	skutočnosť 2006	plán 2007	skutočnosť 2007	%	Index rastu 2007/06
<b>Výnosy celkom</b>	<b>28 037</b>	<b>28 510</b>	<b>28 000</b>	<b>98,2</b>	<b>0,99</b>
tržby z predaja služieb	2 044	2 197	2 464	112,1	1,20
tržby za predaný tovar	1 153	1 520	1 189	78,2	1,03
aktivácia mater., tovaru, majetku	1 890	550	84	15,3	0,04
Úroky	3	1	5	500,00	1,66
iné ostatné výnosy	8				
tržby z predaja mater. a HIM	28		16		0,57
dotácie spolu	22 911	24 242	24 242	100,0	1,05
z toho: prís.p.na činn. organiz.	16 000	19 484	19 484	100,0	1,21
daň z parkovísk	172				
údržba MK (CF)	6 739	4 758	4 758	100,0	0,70
<b>Náklady celkom</b>	<b>27 889</b>	<b>28 510</b>	<b>27 858</b>	<b>97,7</b>	<b>0,99</b>
spotreba materiálu	4 692	5 290	4 658	88,0	0,99
spotreba energie	2 173	2 564	2 508	97,8	1,15
spotreba vody	23	82	43	52,4	1,86
predaný tovar	833	800	854	106,7	1,02
opravy a údržba	621	538	919	170,8	1,47
Cestovné	28	27	9	33,3	0,32
Repre	20	20	20	100,0	1,00



práce a služby	6 074	4 430	4 077	92,0	0,67
mzdy spolu	7 464	8 314	8 304	99,9	1,11
zákonné a sociálne poistenie	2 515	2 816	2 806	99,6	1,11
ostatné sociálne poistenie	123	130	124	95,4	1,00
zákonné sociálne náklady	629	673	671	99,7	1,06
ostatné sociálne náklady	183	94	128	136,2	0,69
cestná daň	223	224	226	100,9	1,01
ostatné priame dane a poplatky	1	1	1	100,0	1,00
manka a škody					
odpis pohľadávok	197				
iné ostatné náklady	380	360	315	87,5	0,82
Odpisy	1 707	2 147	2 146	99,9	1,25
predaj materiálu	1		3		3,00
daň z príjmu	2		46		23,00
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>148</b>		<b>142</b>		<b>0,95</b>
<b>Kapitálový transfer</b>	<b>1 967</b>	<b>530</b>	<b>530</b>	100,0	<b>0,25</b>
<b>Počet pracovníkov</b>	<b>43</b>	<b>50</b>	<b>45</b>	<b>90</b>	<b>1,04</b>

## Doplňujúce údaje k tabuľke č. 1

501 – materiálové výdavky za celú organizáciu

v tis. Sk 1a

U k a z o v a t e ľ	Skutočnosť za rok 2006	Skutočnosť za rok 2007
materiál	2 573	2 187
DHIM a DNIM	137	520
nafta	1 551	1 557
benzín	284	264
oleje	147	130
<b>Spolu</b>	<b>4 692</b>	<b>4 658</b>

518 – práce a služby výrobnéj a nevýrobnéj povahy

v tis. Sk 1b

U k a z o v a t e ľ	Skutočnosť za rok 2006	Skutočnosť za rok 2007
výkony spojov	228	206
poštové služby	9	10
práce a služby výrobnéj povahy	5656	3697
práce a služby nevýr. povahy	181	164
<b>Spolu</b>	<b>6074</b>	<b>4077</b>

## 501 – spotreba PHM

1c

U k a z o v a t e ľ	k 31.12.2006	k 31.12.2007	index 2007/06
nafta v litroch	39 249,00	41 675,00	1,06
nafta v Sk	1 574 384,70	1 556 525,69	0,98
benzín v litroch	7 244,00	6 993,00	0,96
benzín v Sk	283 656,50	264 395,00	0,93
oleje v Sk	146 662,87	130 337,67	0,88

## 502 – spotreba energie

1d

Ukazovateľ	k 31.12.2006	k 31.12.2007	index 2007/06
Sptreba v tis. Sk elektr.	2 173	2 310	1,06
Spotreba v kWh	402 693	389 438	0,96
Spotreba v tis. Sk plyn		198	

## Prehľad záväzných ukazovateľov k 31.12.2007

Tabuľka č.3

U k a z o v a t e ľ	Mer. jed.	Skutočnosť 2006	2007		% plnenia	Index rastu
			plán	skut.		
dotácie spolu	tis. Sk	22 911	24 242	24 242	100,00	1,05
na krytie odpisov	tis. Sk	1 707	2 147	2 146	99,95	1,25
daň z parkovisk	tis. Sk	172				
údržba MK (CF)	tis. Sk	6 739	4 758	4 758	100,00	0,70
kapitalový transfér	tis. Sk	1 967	530	530	100,00	0,26
mzdové náklady	tis. Sk	7 464	8 314	8 304	99,87	1,11
pohostenie a dary	tis. Sk	20	20	20	100,00	1,00
tvorba fondu reprodukcie	tis. Sk	1 707	2 147	2146	99,95	1,25

## Prehľad o stave pohľadávok k 31.12.2007

v Sk

Tabuľka č.4

U k a z o v a t e ľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 60 dní	staré	
odberatelia /príloha/ preddavky poskytnuté	121861,50	3 552,00	24 780,50	36 480,48	186 674,48
pohľadávky z PHM	48 477,80				48 477,80
iné pohľadávky pohľad. k zriaďovateľom		70 000			70 000
<b>Celkom</b>	<b>170 339,30</b>	<b>73 552,00</b>	<b>24 780,50</b>	<b>36 480,48</b>	<b>305 152,28</b>

## Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2007

v Sk

Tabuľka č.5

U k a z o v a t e ľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 60 dní	staré	
dodávatelia /viď príloha/ prijaté preddavky	156 447,00	114 999,00			271 446,00
mzdy	477 835,00				477 835,00
zrážky	129 075,00				129 075,00
sociálne zabezpečenie	379 108,00				379 108,00
dane	77 854,00				77 854,00
DPH	105 971,15				105 971,15
dot.a ost.zúčt.s roz.obcí iné záväzky					
<b>Celkom</b>	<b>1 326 290,15</b>	<b>114 999,00</b>			<b>1 441 289,15</b>

## Stav majetku a materiálových zásob k 31.12.2007

v Sk

Tabuľka č. 7

Ukazovateľ	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
DNM - softvér	50 664,45	25 334,00	25 330,45
DHM - stavby	21 862 078,36	15 769 512,41	6 092 565,95
- stroje, príst.	5 445 651,22	3 498 883,19	1 946 768,03
- dopr. prostriedky	9 941 114,90	6 347 814,57	3 593 300,33
Drob. dlhod. hmot. majet.	428 062,65	407 820,65	20 242,00
Nedokončené hmot. invest.	3 379 819,74		3 379 819,74
DKP a inventár	2 596 870,33		2 596 870,33
Materiál - zásoby	826 894,49		826 894,49
Tovar - sklad predajňa	544 196,92		544 196,92

**Stav hotovosti a účtov k 31.12.2007**

v Sk

Tabuľka č. 8

Stav pokladní	16 623,00
Ceniny	112 320,00
Základný bežný účet	1 180 983,40
Investičný účet VÚB	80 590,77
Účet sociálneho fondu	25 152,36

**Prehľad o tvorbe a použití zdrojov fondu reprodukcie k 31.12.2007**

v Sk

Tabuľka č. 9

Zdroje z roku 2006	343 609,72
Tvorba zdrojov v roku 2007	2 145 459,42
Kapitálový transfér z MsÚ	530 000
<b>Spolu</b>	<b>3 019 069,14</b>
<b>Použitie zdrojov fondu reprodukcie v roku 2007</b>	
Schválené MsZ	3 020 000
Skutočnosť :	3 005 254,99
z toho: stav. a stroj. investície	2 490 000
na rozv. program mesta	70 000
kosačka fut. štad.	450 000
<b>Zostatok k 31.12.2007</b>	<b>13 814,15</b>

**Sociálny fond**

tabuľka č. 10

<b>Zostatok z roku 2006</b>	58 627,25
Tvorba 1,25 %	103 675,00
<b>Spolu</b>	<b>141 058,00</b>
<b>Použitie v roku 2007</b>	
na stravovanie	62 658,00
na regeneráciu a obnovu prac. síl	72 400,00
životné jubileá	6 000,00
<b>Zostatok k 31.12.2007</b>	<b>21 244,25</b>

## 4.1 ÚDAJE O HOSPODÁŘENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Bc. Lukáčová Anna

Školský úrad – MsÚ Stará Ľubovňa

#### 4.2.1 Úvod

V roku 2007 boli na účet mesta poukázané finančné prostriedky určené na prevádzku škôl a školských zariadení nasledovne:

<b>Prenesené kompetencie celkom:</b>	<b>60 104 tis. Sk</b>
z toho:	
Normatívne finančné prostriedky	56 939 tis. Sk
Normatívne finančné prostriedky	3 165 tis. Sk z
toho:	
asistent učiteľa	588 tis. Sk
• vzdelávacie poukazy	1 360 tis. Sk
• dopravné	46 tis. Sk
• odchodné	36 tis. Sk
• mimoriadne výsledky žiakov	135 tis. Sk
• havarijné situácie	1 000 tis. Sk
<b>Neštátne ZUŠ a školské zariadenia:</b>	<b>1 596 tis. Sk</b>
z toho:	
- transfer Rímskokatolícka cirkev-Biskupstvo Spišské Podhradie	780 tis. Sk
- transfer Nadežda Štefančíková - Súkromná ZUŠ	816 tis. Sk
<b>Ostatné finančné prostriedky určené na prevádzku škôl a školských zariadení:</b>	
Projekt „Informatizácia ZŠ levočská“ z roku 2006	83 tis. Sk
Kapitálové výdavky – rekonštrukcia sociálnych zariadení ZŠ Ul. Za vodou	80 tis. Sk
Originálne kompetencie	39 287 tis. Sk
Mimorozpočtové zdroje	4 181 tis. Sk
z toho:	
rok 2007	<b>4 055 tis. Sk</b>
rok 2006	116 tis. Sk
Dotácia ZŠ Podsadek na zakúpenie krojov pre žiakov ZŠ	10 tis. Sk
<b>Hmotná núdza</b>	<b>2 702 tis. Sk</b>
z toho:	
dotácia pre školy	2 682 tis. Sk
dotácia pre mesto	20 tis. Sk

#### 4.2.2. Prenesené kompetencie

*A/ Normatívne finančné prostriedky:*

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie na rok 2007 vo výške **56.939** tis. Sk bol oznámený zriaďovateľovi nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- RO č. RD/2007/001029 zo dňa 24.1.2007 vo výške 57 363 tis. Sk
- RO č. RD/2007/003272 zo dňa 28.6.2007 vo výške 46 tis. Sk
- RO č. RD/2007/004939/2 ho dňa 13.11.2007 vo výške - 470 tis. Sk

Mzdový normatív na žiaka v roku 2007 predstavoval čiastku 20.506,-- Sk, prevádzkový normatív 5.740,-- Sk. Rozpis rozpočtu na jednotlivé školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta uvádza nasledujúca tabuľka:

Zariadenie	Osobné náklady	Prevádzkové náklady	Rozpočet spolu
ZŠ Komenského	22 193	5 790	27 983
ZŠ Levočská	10 353	2 977	13 330
ZŠ Za vodou	7 603	1 541	9 144
ZŠ Podsadek	5 165	1 317	6 482
<b>Spolu</b>	<b>45 314</b>	<b>11 625</b>	<b>56 939</b>

### B/ Nenormatívne finančné prostriedky

#### 1. Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4 ods. 13 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky na asistenta učiteľa vo výške **588 tis. Sk** nasledovne:

- RO č. RD/2007/001029 zo dňa 24.1.2007 vo výške 396 tis. Sk
- RO č. RD/2007/00016 zo dňa 28.6.2007 vo výške 192 tis. Sk

Uvedené finančné prostriedky boli účelovo viazané a boli pridelené týmto školám:

v tis. Sk

Zariadenie	Počet asistentov	Rozpočet
ZŠ Komenského	2,5 asistenta pre zdrav. postih.	412
ZŠ Za vodou	1 asistent pre rómskych žiakov	176
<b>Spolu</b>	<b>3,5 asistenta</b>	<b>588</b>

#### 2. Vzdelávacie poukazy

Rozpis rozpočtu na vzdelávacie poukazy sa vykonal podľa počtu prijatých vzdelávacích poukazov od jednotlivých poskytovateľov záujmového vzdelávania odsúhlaseného príslušným KŠÚ. Zriaďovateľovi bol oznámený nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- RO č. RD/2007/001029 zo dňa 24.1.2007 vo výške 823 tis. Sk
- RO č. RD/2007/00529/48 zo dňa 12.11.2007 vo výške 537 tis. Sk

Rozpis rozpočtu uvádza nasledujúca tabuľka:

v tis. Sk

Zariadenie	Rozpočet
ZŠ Komenského, SL	549
ZŠ Levočská, SL	222
ZŠ Za vodou, SL	221
ZŠ Podsadek	175
CVČ	193
<b>Spolu</b>	<b>1 360</b>

### 3. Dopravné

V zmysle § 4 ods. 13 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol RO č. RD/2007/001029 zo dňa 24.1.2007 a RO č. RD/2007/00529-54 zo dňa 16.11.2007 upravený rozpočet mesta o čiastku **46 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 **1.952,-- Sk** bola presunutá do rozpočtu roka 2008.

### 4. Odchodné

Účelovo určené finančné prostriedky vo výške **36 tis. Sk** boli určené na výplatu odchodného pri prvom odchode do dôchodku zamestnanca ZŠ Ul. Levočská, 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 RO č. RD/200700529/57 zo dňa 15.11.2007 a rozpočet mesta bol upravený o čiastku **135 tis. Sk**. Finančné prostriedky boli účelovo určené pre ZŠ Ul. Levočská, Stará Ľubovňa.

### 6. Havarijné situácie

Riešenie havarijnej situácie ZŠ levočská, Stará Ľubovňa (telocvičňa) bolo zabezpečené RO č. KŠÚ/2007/003452 zo dňa 24.7.2007 vo výške **1 000 tis. Sk**. Účelové nenormatívne finančné prostriedky boli určené na výmenu palubovky a výmenu okien.

### 7. Projekty

RO č. KŠÚ/2006/004211 zo dňa 1.12.2006 vo výške **83 tis. Sk** sa zabezpečili účelové nenormatívne finančné prostriedky na rozvojový projekt „**Informatizácia v ZŠ**“ pre **ZŠ Ul. Levočská, Stará Ľubovňa**.

Nevyčerpaná čiastka 83 tis. Sk bola presunutá do rozpočtu roka 2007. V tomto roku bola táto suma aj vyúčtovaná.



### 4.2.3. Originálne kompetencie

Z podielových daní mesta bolo na prevádzku školských zariadení vyčlenená čiastka vo výške **39 287 tis. Sk.**

Zariadenie	Mzdy a odvody	Tovary a služby	Spolu
ŠKD Komenského	1996	65	2061
ŠJ Komenského	1579	788	2367
ŠKD Levočská	629	77	706
ŠKJ Levočská	1027	376	1403
ŠKD Za vodou	281	85	366
ŠJ Za vodou	925	250	1175
MŠ Vsetínska	14039	2390	16429
ŠJ Vsetínska	1590	317	1907
CVČ	3040	453	3493
ZUŠ	8950	430	9380
<b>Spolu</b>	<b>34056</b>	<b>5231</b>	<b>39287</b>

v tis. Sk

### 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.

V súlade s uvedenou novelou sa poskytujú neštátnemu zriaďovateľovi na základe jeho žiadosti finančné prostriedky poukávané obci podľa osobitného predpisu, ktoré sú určené na mzdy a prevádzku neštátnej ZUŠ alebo neštátneho školského zariadenia.

V zmysle uznesenia vlády SR č. 72/2007 zo dňa 24.1.2007 a uznesenia vlády SR č. 506/2007 zo dňa 6. júna 2007 a podľa § 3 Výnosu MF SR z 9. decembra 2005 č. 2685/2005-441 o poskytovaní dotácii v pôsobnosti MF SR ministerstvo financií poukázalo mimoriadnu dotáciu na zabezpečenie financovania neštátnych základných umeleckých škôl a neštátnych školských zariadení v celkovej výške **1.596 tis. Sk.**

Uvedené finančné prostriedky boli pridelené nasledovne:

v tis. Sk

Oznámenie MF SR zo dňa:	Dotácia MF SR	Z toho:	
		Rímskokatolícka cirkev-Biskupstvo Spišské Podhradie	Nadežda Štefančíková – Súkromná ZUŠ
1.2.2007	634	428	206
15.6.2007	962	388	574

#### 4.2.5. Kapitálové výdavky

Z rozpočtu mesta bola ZŠ Ul. za vodou poskytnutá mimoriadna dotácia vo výške **80 tis. Sk**, ktorá bola určená ako kapitálové výdavky na rekonštrukciu sociálnych zariadení – ZŠ Za vodou (elokované pracovisko MŠ Vsetínska Stará Ľubovňa).

#### 4.2.6. Hmotná núdza

ÚPSVaR bola na účet mesta poukázaná finančná čiastka vo výške 2 702 430,-- Sk. Uvedené finančné prostriedky 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 (20.500,-- Sk). Ročným vyúčtovaním bola na účet ÚPSVaR vrátená čiastka 76.490,-- Sk.

#### 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. Z rozpočtu mesta bola ZŠ Podsadek poskytnutá mimoriadna dotácia vo výške 10 000,-- Sk na zakúpenie krojov pre tanečný krúžok školy.

## 4.2.8. Rozpočet na rok 2007

<b>Prenesené kompetencie:</b>	<b>60 104</b>
Z toho: Normatívne FP	56 939
Nenormatívne FP	3 165
Z toho: Asistent učiteľa (AU)	588
Vzdelávacie poukazy (VP)	1 360
Dopravné	46
Odchodné	36
Mimoriadne výsledky žiakov	135
Havarijné situácie	1 000
<b>Neštátne ZUŠ a školské zariadenia</b>	<b>1 596</b>
<b>Originálne kompetencie:</b>	<b>39 287</b>
<b>Dotácia Mesta na KV pre ZŠ Ul. Za vodou</b>	<b>80</b>
<b>Projekt Informatizácia ZŠ</b>	<b>83</b>

Rozdiel medzi rozpočtom škôl a účtovníctvom mesta v príjmovej časti vo výške 83 tis. Sk je z dôvodu nevyčerpania finančných prostriedkov z roku 2006, týkajúcich sa projektu Informatizácia ZŠ Ul. Levočská a ich následným presunom do nasledujúceho roka.

## Hmotná núdza

Zariadenie	Suma
ZŠ Komenského	379 698,--
ZŠ levočská	91 006,--
UŠ Ul. Za vodou	234 766,--
ZŠ Podsadek	1 319 170,--
MŠ Ul. Vsetínska	95 242,--
Špeciálna ZŠ	562 048,--
Dotácia pre mesto	20 500,--
<b>Spolu</b>	<b>2 702 430,--</b>

Zariadenie	Mimorozpočtové zdroje			v tis. Sk		
	Rok 2007	Presun z roku 2006	Dotácia mesta	Spolu	KV	Spolu
ZŠ Komenského	520	9	0	529	0	529
ZŠ levočská	492	0	0	492	0	492
ZŠ Ul. Za vodou	910	0	0	910	80	990
ZŠ Podsadek	0	0	10	10	0	10
MŠ Ul. Vsetínska	1 225	0	0	1 225	0	1 225
ZUŠ	828	107	0	935	0	935
CVČ	80	0	0	80	0	80
<b>Spolu</b>	<b>4 055</b>	<b>116</b>	<b>10</b>	<b>4 181</b>	<b>80</b>	<b>4 261</b>

**Schválený rozpočet na rok 2007**  
**v členení na jednotlivé školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**

Zariadenie	ON	PN	VP	AU	Dopravné	Odchodné	MVŽ	Havárie	Projekty	KV	MRZ	Spolu
ZŠ Komenského	22 193	5 790	549	412	0	0	0	0	0	0	71	29 015
ŠKD Komenského	1 996	65	0	0	0	0	0	0	0	0	58	2 119
ŠJ Komenského	1 579	788	0	0	0	0	0	0	0	0	400	2 767
<b>Spolu</b>	<b>25 768</b>	<b>6 643</b>	<b>549</b>	<b>412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529</b>	<b>33 901</b>
ZŠ Levočská	10 353	2 977	222	0	0	36	135	1 000	83	0	56	14 862
ŠKD Levočská	629	77	0	0	0	0	0	0	0	0	40	746
ŠJ Levočská	1 027	376	0	0	0	0	0	0	0	0	396	1 799
<b>Spolu</b>	<b>12 009</b>	<b>3 430</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>135</b>	<b>1 000</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>492</b>	<b>17 407</b>
ZŠ Za vodou	7 603	1 541	221	176	46	0	0	0	0	80	377	10 044
ŠKD Za vodou	281	85	0	0	0	0	0	0	0	0	11	377
ŠJ Za vodou	925	250	0	0	0	0	0	0	0	0	522	1 697
<b>Spolu</b>	<b>8 809</b>	<b>1 876</b>	<b>221</b>	<b>176</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>910</b>	<b>12 118</b>
ZŠ Podsadek	5 165	1 317	175	0	0	0	0	0	0	0	10	6 667
<b>Spolu</b>	<b>5 165</b>	<b>1 317</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>6 667</b>
MŠ Vsetínska	14 039	2 390	0	0	0	0	0	0	0	0	851	17 280
ŠJ Vsetínska	1 590	317	0	0	0	0	0	0	0	0	374	2 281
<b>Spolu</b>	<b>15 629</b>	<b>2 707</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>1 225</b>	<b>19 561</b>
CVČ	3 040	453	193	0	0	0	0	0	0	0	80	3 766
<b>Spolu</b>	<b>3 040</b>	<b>453</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>3 766</b>
ZUŠ	8 950	430	0	0	0	0	0	0	0	0	935	10 315
<b>Spolu</b>	<b>8 950</b>	<b>430</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>935</b>	<b>10 315</b>
<b>Spolu</b>	<b>79 370</b>	<b>16 856</b>	<b>1 360</b>	<b>588</b>	<b>46</b>	<b>36</b>	<b>135</b>	<b>1 000</b>	<b>83</b>	<b>80</b>	<b>4 181</b>	<b>103 735</b>

Normatívne finančné prostriedky	– 56 939 tis. Sk
---------------------------------	------------------

Nenormatívne finančné prostriedky	– 3 165 tis. Sk
-----------------------------------	-----------------

ON – osobné náklady  
 PN – prevádzkové náklady  
 VP – vzdelávacie poukazy  
 AU – asistent učiteľa  
 KV - kapitálové výdavky  
 MRZ – mimorozpočtové zdroje

## Plnenie rozpočtu za rok 2007

<b>Prenesené kompetencie :</b>	<b>60 102</b>
Z toho: Normatívne FP	56 939
Nenormatívne FP	3 163
Z toho: Asistent učiteľa (AU)	588
Vzdelávacie poukazy (VP)	1 360
Dopravné	44
Odchodné	36
Mimoriadne výsledky žiakov	135
Havarijné situácie	1 000
<b>Neštátne ZUŠ a školské zariadenia</b>	<b>1 596</b>
<b>Originálne kompetencie :</b>	<b>39 287</b>
<b>Dotácia Mesta na KV pre ZŠ Ul. Za vodou</b>	<b>80</b>
<b>Projekt Informatizácia ZŠ</b>	<b>83</b>

Normatívne finančné prostriedky boli plnené vo výške 100 %. Nenormatívne finančné prostriedky – dopravné boli v roku 2007 plnené vo výške 95,46 %. Zostávajúca čiastka 1.952,-- Sk bola presunutá do rozpočtu roka 2008. Originálne kompetencie – plnenie vo výške 100 %.

Rozdiel medzi plnením rozpočtu škôl a výdavkovou časťou rozpočtu mesta pri nenormatívnych výdavkoch vo výške 2 tis. Sk je spôsobený nevyčerpaním finančných prostriedkov na dopravné (ZŠ Ul. Za vodou) a ich následným presunom do rozpočtu roka 2008.

## Hmotná núdza

Zariadenie	Suma
ZŠ Komenského	375 014,--
ZŠ levočská	88 614,--
UŠ Ul. Za vodou	224 964,--
ZŠ Podsadek	1 288 178,--
MŠ Ul. Vsetínska	86 356 ,--
Špeciálna ZŠ	542 314,--
<b>Spolu čerpanie škôl</b>	<b>2 605 440,--</b>
Dotácia pre mesto – čerpanie mesto	20 500,--
<b>Spolu</b>	<b>2 625 940,--</b>

**Mimorozpočtové zdroje**

v Sk

<b>Zariadenie</b>	<b>Účtovníctvo mesta</b>	<b>Neúčtované výdavky</b>	<b>Spolu</b>
ZŠ Komenského	520 000,--	9 000,--	529 000,--
ZŠ levočská	492 000,--	0,--	492 000,--
ZŠ Ul. Za vodou	910 000,--	0,--	910 000,--
ZŠ Podsadek	0,--	10 000	10 000,--
MŠ Ul. Vsetínska	1 225 000,--	0,--	1 225 000,--
ZUŠ	935 000,--	0,--	935 000,--
CVČ	80 000,--	0,--	80 000,--
<b>Spolu</b>	<b>4 181 000,--</b>	<b>0,--</b>	<b>4 181 000,--</b>
Kapitálové výdavky	80 000,--	0,--	80 000,--
<b>Spolu</b>	<b>4 242 000,--</b>	<b>19 000,--</b>	<b>4 261 000,--</b>

Rozdiel medzi čerpaním rozpočtu škôl a výdavkovou časťou rozpočtu mesta vo výške 19 tis. Sk vznikol z dôvodu nezaúčtovania čiastky 9 000,-- (ZŠ Komenského presun z roku 2006) a 10 000,-- (ZŠ Podsadek) do príjmovej a zároveň ani do výdavkovej časti rozpočtu mesta.

**Plnenie rozpočtu na rok 2007**  
**v členení na jednotlivé školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**

Zariadenie	ON	PN	VP	AU	Dopravné	Odchodné	MVŽ	Havárie	Projekty	KV	MRZ	Spolu
ZŠ Komenského	22 193	5 790	549	412	0	0	0	0	0	0	71	29 015
ŠKD Komenského	1 996	65	0	0	0	0	0	0	0	0	58	2 119
ŠJ Komenského	1 579	788	0	0	0	0	0	0	0	0	400	2 767
<b>Spolu</b>	<b>25 768</b>	<b>6 643</b>	<b>549</b>	<b>412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529</b>	<b>33 901</b>
ZŠ Levočská	10 353	2 977	222	0	0	36	135	1 000	83	0	56	14 862
ŠKD Levočská	629	77	0	0	0	0	0	0	0	0	40	746
ŠJ Levočská	1 027	376	0	0	0	0	0	0	0	0	396	1 799
<b>Spolu</b>	<b>12 009</b>	<b>3 430</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>135</b>	<b>1 000</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>492</b>	<b>17 407</b>
ZŠ Za vodou	7 603	1 541	221	176	44	0	0	0	0	80	377	10 042
ŠKD Za vodou	281	85	0	0	0	0	0	0	0	0	11	377
ŠJ Za vodou	925	250	0	0	0	0	0	0	0	0	522	1 697
<b>Spolu</b>	<b>8 809</b>	<b>1 876</b>	<b>221</b>	<b>176</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>910</b>	<b>12 116</b>
ZŠ Podsadek	5 165	1 317	175	0	0	0	0	0	0	0	10	6 667
<b>Spolu</b>	<b>5 165</b>	<b>1 317</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>6 667</b>
MŠ Vsetínska	14 039	2 390	0	0	0	0	0	0	0	0	851	17 280
ŠJ Vsetínska	1 590	317	0	0	0	0	0	0	0	0	374	2 281
<b>Spolu</b>	<b>15 629</b>	<b>2 707</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>1 225</b>	<b>19 561</b>
CVC	3 040	453	193	0	0	0	0	0	0	0	80	3 766
<b>Spolu</b>	<b>3 040</b>	<b>453</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>3 766</b>
ZUŠ	8 950	430	0	0	0	0	0	0	0	0	935	10 315
<b>Spolu</b>	<b>8 950</b>	<b>430</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>935</b>	<b>10 315</b>
<b>Spolu</b>	<b>79 370</b>	<b>16 856</b>	<b>1 360</b>	<b>588</b>	<b>44</b>	<b>36</b>	<b>135</b>	<b>1 000</b>	<b>83</b>	<b>80</b>	<b>4 181</b>	<b>103 733</b>

#### 4.2.9. Vyhodnotenie opatrení z kontrol hospodárenia

1. Navrhnuť jednotný systém zúčtovania stravovania zamestnancov v ŠJ.

**Plnenie :** úloha splnená. Problematika prejednaná na úrovni audítora. Postup zúčtovania dohodnutý s ekonomickým oddelením MsÚ.

2. Prešetriť zvýšenú spotrebu vody ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa a vyriešiť problém.

**Plnenie :** úloha splnená. Prešetrenie bolo zrealizované a prijali potrebné opatrenia.

3. Zaviesť jednotný systém zúčtovania mimorozpočtových zdrojov.

**Plnenie :** úloha splnená. Problematika prejednaná dohodnutý postup zúčtovania s ekonomickým oddelením MsÚ.

4. Vypracovať analýzu hospodárenia centrálnej výrobné jedál za obdobie školských rokov 2005/06 a 2006/07 a vyčíslit' úsporu finančných nákladov a personálneho obsadenia v porovnaní s klasickými nákladmi bývalej MŠ Tatranská a MŠ Vsetínska.

**Plnenie :** úloha splnená. Bola vypracovaná analýza.

5. Vytipovať nevyhnutnú výmenu zariadení a technológií v školských jedálňach MŠ a ZŠ.

**Plnenie :** úloha splnená. Na základe analýzy je rozpočtovaný kapitálový transfer v oblasti školstva v časti kapitálových výdavkov na rok 2008 v sume 2 525 tis. Sk.

6. Zjednotiť a zobjektívniť využívanie služobných mobilných telefónov pre školy a školské zariadenia.

**Plnenie :** úloha splnená. Analýza bola vykonaná, na základe tejto analýzy boli stanovené podmienky a limity pre mobilné spojenie na školách a školských zariadeniach.

7. Objektivizovať potrebu finančných prostriedkov na prevádzku ŠJ ZŠ sv. CaM na rok 2007.

**Plnenie :** úloha splnená. Bola vykonaná podrobná analýza na základe, ktorej boli zobjektivizované potreby finančných prostriedkov.



