



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 9

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **01.04.2010**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **22.04.2010**

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
1. Úvod	3
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
2. Záverečný účet	7
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	8 - 10
2.2. Bilancia príjmov a výdavkov	10
2.3. Priebeh plnenia príjmov a čerpanie výdavkov	10 - 11
2.4. Bežné príjmy a výdavky	11 - 35
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	35 - 37
2.6. Finančné operácie	37 - 39
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	39 - 40
3. Výročná správa	41
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	42 - 44
3.2. Bilanciu aktív a pasív	44 - 46
3.3. Závazky a pohľadávky	46 - 49
3.4. Majetok mesta	49 - 50
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	50
3.6. Fondové hospodárenie	50 - 51
3.7. Dlhová služba	51 - 52
3.8. Podnikateľská činnosť	52
3.9. Návrh na vysporiadanie schodku rozpočtu a použitie zostatku finančných prostriedkov za rok 2009	52
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	53
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie Verejnoprospešné služby	54
4.1.1. Úvod - komentár	55 - 60
4.1.2. Plnenie opatrení z rozborov hospodárenia	60 - 61
4.1.3. Tabuľková časť	62 - 64
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	65
4.2.1. Úvod	66
4.2.2. Prenesené kompetencie	66 - 69
4.2.3. Originálne kompetencie	69 - 70
4.2.4. Hmotná núdza Neštátne ZUŠ a školské zariadenia	70 - 71
4.2.5. Neštátne ZUŠ a školské zariadenia	71
4.2.6. Kapitálové výdavky	71 - 72
4.2.7. Mímorozpočtové zdroje	72
4.2.8. Vyhodnotenie opatrení z kontrol hospodárenia	72 - 73
5. Prílohy	1
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. Organizačná schéma Mesta Stará Ľubovňa	15
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	16 - 23
5.7. Účtovná závierka	24
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	25
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	26
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	27
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	28
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	29

1. Ú v o d

1.1. Základné údaje

Názov :	Mesto Stará Ľubovňa
Právna forma :	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo :	064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1
Dátum vzniku :	01.01.1991
IČO :	00330167
DIČ :	2020698812
Hlavná činnosť :	územná samospráva : <ul style="list-style-type: none">- starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta- usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta- zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií- zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod.- chráni životné prostredie na území mesta- schvaľuje a obstaráva územnoplánovacia dokumentáciu mesta- zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia- zabezpečuje verejný poriadok na území mesta- zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta- plní úlohy na úseku sociálnej pomoci- vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách- vedie obecnú kroniku- a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami
Počet obyvateľov mesta k 31.12.2009 :	16 296

1.2. Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo:	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
Primátor mesta :	RNDr. Valent Jaržembovský je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2
Zástupca primátora :	JUDr. Milan Knapík – zvolený mestským zastupiteľstvom na návrh primátora mesta
Mestská rada :	iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má 6 členov – vid' príloha 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva :	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto má zriadených 10 komisií vid' príloha 5.4
Hlavný kontrolór :	Ing. Marta Oravcová – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
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 31.12.2009 - 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 plavární, stavebné práce, kúrenárske práce a pod.

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

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 12, Stará Ľubovňa – ubytovacie služby, prevádzkovanie historických športových disciplín, vypracovanie projektov na čerpanie prostriedkov zo štrukturálnych fondov, reštauračné služby, prevádzkovanie informačného centra a pod.

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

Organizácie zriadené mestom

Verejnoprospešne služby, príspevková organizácia, Stará Ľubovňa – ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie verejnoprospešných služieb, ako sú správa a údržba

miestnych komunikácií, správa a údržba verejného osvetlenia, pohrebné služby, správa cintorínov, správa parkovísk na území mesta, správa futbalového štadióna a pod.

Základné školy, ako rozpočtové organizácie v tomto členení :

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

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

- **Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa**
- **Materská škola, Tatranská 21, 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 30 % podiel a sumu 17.593 €. 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 01.04.2010 na internetovej stránke mesta
- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 01.04.2010 na informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii za menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 30.03.2010
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno - ekonomickej komisii MsZ 08. apríla 2010
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 13. apríla 2010

- prerokováním a schválením závěrečného účtu a výročnéj správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 22. apríla 2010

2. Z á v e r e č n ý ú č e t

2.1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2009 bol schválený uznesením MsZ XIV/2008 zo dňa 11.12.2008 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **11 632 211,- €** a výdavkami vo výške **11 632 211,- €**.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa **18.06.2009** uznesením MsZ **XVII/2009** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **11 779 810,- €**, a výdavkami vo výške **11 779 810,- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **17.09.2009** uznesením MsZ **XVIII/2009** druhou zmenou rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **11 560 218,- €**, a výdavkami vo výške **11 560 218,- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- **10.12.2009** uznesením MsZ **XX/2009** treťou zmenou rozpočtu s celkovými príjmami vo výške **13 985 454,- €**, a výdavkami vo výške **13 985 454,- €** ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal jedenásť rozpočtových opatrení, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k znižovaniu prebytku rozpočtu mesta, alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Jednalo sa rozpočtovanie výkonu činnosti menších obecných služieb, úpravu výšky rozpočtu vo vzťahu k finančnému plneniu príjmov a výdavkov pri činnostiach refundovaných v plnej výške zo štátneho rozpočtu, respektíve zdrojov EÚ a pod..

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2009 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2009 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2009 a plnenie k 31.12.2009 v €

Ukazovateľ	Rozpočet 2009	I.zmena 2009	II. zmena 2009	III. Zmena 2009	Skutočnosť k 31.12.2009
BEŽNÉ PRÍJMY	7 950 507	8 038 376	7 818 784	8 061 020	7 919 192
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 488 149	7 655 200	7 605 066	7 694 562	7 624 635
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	462 358	383 176	213 718	366 458	294 557
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	1 973 744	1 997 224	1 997 224	4 160 224	1 368 573
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	3 986 590	3 967 138	3 804 780	6 120 520	2 709 885
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-2 012 846	-1 969 914	-1 807 556	-1 960 296	-1 341 312
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-1 550 488	-1 586 738	-1 593 838	-1 593 838	-1 046 755
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	1 707 960	1 744 210	1 744 210	1 764 210	1 532 355
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	157 472	157 472	150 372	170 372	182 603
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	1 550 488	1 586 738	1 593 838	1 593 838	1 349 752
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	11 632 211	11 779 810	11 560 218	13 985 454	10 820 120
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	11 632 211	11 779 810	11 560 218	13 985 454	10 517 123
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	0	302 997

skratka FO – finančné operácie

Prehľad plnenia príjmov a výdavkov vrátane finančných operácií od roku 2004 v €

Názov	r. 2004	r. 2005	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009
PRÍJMY	7 252 938	7 094 337	8 190 367	7 740 988	9 950 873	10 820 120
VÝDAVKY	7 142 070	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 625	10 517 123
ROZDIEL	110 868	168 061	165 604	210 748	36 248	302 997

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2009 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 2009.

Celkový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa vrátane finančných operácií za rok 2009 vykázal zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **302.997,18 €**. Tento zostatok bude zdrojom tvorby peňažných fondov, ktorý je navrhnutý v časti č.3 Výročnej správy bod 3.9. Návrh na vysporiadanie schodku rozpočtu a použitie zostatku finančných prostriedkov za rok 2009.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **294.557,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.341.312,00 €**. Dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu nepostačoval vykryť vzniknutý schodok v kapitálovej časti rozpočtu.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2009 predstavuje sumu **1.046.755,00 €**. Tento schodok bol v roku 2009 v plnej výške vyrovnaný použitím návratných a nenávratných finančných prostriedkov. Bol financovaný dlhodobým úverom zo ŠFRB vo výške **382.877,00 €** a použitím - čerpaním dlhodobého bankového úveru na krytie kapitálových výdavkov vo výške **663.878,00 €**.

V porovnaní s rokom 2008 dochádza k podstatnej zmene smerovania výdavkov mesta.

V bežnej časti rozpočtu dochádza k nárastu výdavkov v porovnaní s rokom 2008 o 5,09 % v objeme 369.573,00 €. Tento nárast bol spôsobený hlavne zvýšením objemu transferov do školstva (originálne aj prenesené), dotácií na prerozdelenie, dotácie na mestskú hromadnú dopravu, vyššími výdavkami na údržbu a mestských komunikácií, zvýšením výdavkov na špeciálne služby, ktoré svojim charakterom boli bežnými výdavkami ale nadväzovali na prípravu investičných akcií mesta a valorizáciou platov zamestnancov mesta vrátane odmien MsZ, MsR a komisií MsZ.

V súvislosti s realizáciou akcií rozvojového programu dochádza v roku 2009 k nárastu kapitálových výdavkov. V porovnaní s rokom 2008 tento nárast predstavuje 7,52 % v objeme 189.457,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza medziročne k nárastu vo výške 113,05 % a v objeme 813.110,00 €. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV

Podiel plnenia príjmov a výdavkov k 31.12.2009 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2009	% čerpania	skut. - rozpočet
PRÍJMY	11 632 211	13 985 454	10 820 120	77,37%	-3 165 334
VÝDAVKY	11 632 211	13 985 454	10 517 123	75,20%	-3 468 331
ROZDIEL	0	0	302 997		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 77,37 % bolo zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanej samospráve. Zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok. Kritériá a spôsob rozdeľovania výnosu dane upravuje Nariadenie vlády SR z 02.12.2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli plnené príjmy hlavne čerpaním grantov na komplexnú obnovu ZŠ Komenského, výstavbu bytov na sídlisku Východ (ŠFRB) a predajom budov a pozemkov.

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov dlhodobý bankový úver na krytie kapitálových výdavkov a dlhodobý úver ŠFRB na výstavbu bytov na sídlisku Východ.

Celkové nízke plnenie príjmov bolo spôsobené nenaplnením kapitálových príjmov v roku 2009. Túto skutočnosť zapríčinilo finančné nenaplnenie predaja pozemkov v miestnej časti Podsadek - Hajtovky, čiastočne plnenie príjmov z predaja zdravotného strediska na ul. Mierová 90 a finančné nerealizovanie projektu výstavby „Kompostárne“. K naplneniu týchto príjmov dôjde v roku 2010.

2.3. PRIEBEH PLNENIA PRÍJMOV A ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2009 bolo Mesto Stará Ľubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu ako aj výdavkovou časťou.

Štruktúra jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa a výdavkov rozpočtu v roku 2009 pre ilustráciu uvádzame v nasledovných tabuľkách.

**Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2009 v €**

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	4 524 758	41,82
<i>Nedaňové príjmy</i>	692 535	6,40
<i>Granty a transfery</i>	2 701 899	24,97
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 368 573	12,65
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	1 532 355	14,16
Príjmy spolu	10 820 120	100,00

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2009 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2008	2009	2009	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	7 255 062	7 694 562	7 624 635	99,09
<i>Kapitálové výdavky</i>	2 520 428	6 120 520	2 709 885	44,28
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	139 149	170 372	182 603	107,18
Výdavky celkom	9 914 639	13 985 454	10 517 123	75,20

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 294.557,00 €. Z celkovej výšky dosiahnutých bežných príjmov predstavoval prebytok 3,72 %. V roku 2008 bol tento podiel vo výške 8,26 %. Medziročný pokles prebytku bežného rozpočtu bol zapríčinený poklesom príjmov hlavne v položke daň z príjmov FO zo závislej činnosti.

BEŽNÉ PRÍJMY

Príjmová bežná časť rozpočtu - plnenie príjmov je rozdelená na štyri časti :

- bežné príjmy - daňové príjmy
- bežné príjmy - nedaňové príjmy
- bežné príjmy - granty a transfery
- sumár bežných príjmov

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	3 863 780	3 856 744	99,82	4 232 158
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	3 863 780	3 856 744	99,82	4 232 158
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	79 487	37 977	47,78	49 260
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	380 580	382 941	100,62	380 601
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	27 000	28 644	106,09	27 750
	Daň z nehnuteľnosti spolu	487 067	449 562	92,30	457 611
133001	Daň za psa	9 626	8 591	89,25	8 929
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 295	963	74,36	929
133006	Daň za ubytovanie	1 328	1 082	81,48	1 494
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	22 822	22 822	100,00	28 248
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 324	1 271	96,00	1 573
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostatné	3 153	1 878	59,56	2 112
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	202 483	181 049	89,41	183 037
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 162	796	68,50	946
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	243 193	218 452	89,83	227 268
	Daňové príjmy spolu	4 594 040	4 524 758	98,49	4 917 037

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2009 daňové príjmy, ktoré tvorili 41,82 % z celkových príjmov. U týchto príjmov bol zaznamenaný medziročný pokles, ktorý predstavoval výpadok príjmov vo výške 392.279,00 € čo predstavuje 7,98 % medziročný pokles.

Z celkového poklesu týchto príjmov predstavoval medziročný výpadok príjmov z výnosu na daniach z príjmov fyzických osôb, ktorá je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ,ŠJ, ZUŠ, CVČ) 8,87 % v sume 375.414,00 €. Plnenie tejto príjmovej položky bolo v porovnaní so schváleným rozpočtom na 99,82 %. Ale v dôsledku dopadu globálnej hospodárskej krízy, bola táto položka upravovaná z pôvodnej výšky 4.384.585,00 € na konečnú rozpočtovanú sumu 3.863.780,00 €. Nevyhnutnými úpravami rozpočtu sme znížili príjmy v tejto položke o 520.805,00 €. K tomuto poklesu došlo v druhom polroku 2009, pričom v prvom polroku bolo plnenie tejto položky na úrovni 50 % schváleného rozpočtu.

Z celkového medziročného výpadku daňových príjmov, ktorý bol 392.279,00 € predstavovalo medziročné nenaplnenie príjmov z daní z príjmov fyzických osôb (375.414,00 €) až 95,70 %.

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

Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2002 v €

Daň z nehnut.	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
r.2002	54 438	56 961	302 695	290 945	0	0	347 906
r.2003	54 438	69 110	313 683	295 194	10 622	0	364 304
r.2004	54 438	70 338	229 043	283 111	11 087	0	353 449
r.2005	59 849	82 321	371 871	342 661	11 087	0	424 982
r.2006	121 556	83 782	265 717	343 889	215 576	20 613	448 284
r.2007	89 624	82 487	358 409	350 229	23 236	22 738	455 454
r.2008	73 027	49 259	358 494	380 601	23 236	27 750	457 610
r.2009	79 487	37 977	380 580	382 941	27 000	28 644	449 562

Daň z nehnuteľností spolu – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **92,30 %**. V porovnaní s rokom 2008 bol výber nižší o **8.048,00 €**, čo bolo zapríčinené hlavne úhradou častí daní v prvých dňoch mesiaca január 2010. K ich úhrade došlo v roku 2010 na základe výziev daňového referátu, ktoré boli neplatičom zaslané v mesiacoch november a december 2009.

Nízke plnenie je zaznamenané u položky dane z nehnuteľnosti z pozemkov vo výške 47,78 %. Táto skutočnosť je zapríčinená zmenou metodiky vykazovania plnenia tejto dane, kde časť dane z pozemkov je vykázaná v položke dane zo stavieb.

V roku 2009 malo mesto registrovaných 4.906 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 10.532 objektov. K 31.12.2009 mesto evidovalo v tejto oblasti pohľadávky vo výške 66.624,00 €. Komentár týchto pohľadávok je vo výročnej správe, časť 3.3. Závazky a pohľadávky.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť r. 2007	Skutočnosť r. 2008	Rozpočet r. 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
Daň za psa	8962	8929	9626	8591	89,25
Nevýherné hracie automaty	564	929	1295	963	74,36
Za predajné automaty	531	929	0	0	0,00
Za ubytovanie	1228	1494	1328	1082	81,48
Poplatok za likvidáciu odpadu	1050	946	1162	796	0,00
Lubovnianske jarmoky	21444	24530	22822	22822	100,00
Verejné priestranstvo	4481	3718	4477	3149	70,34
Komunálny odpad	204209	183032	202483	181049	89,41
CELKOM	242469	224507	243193	218452	89,83

V položkách miestnych daní a poplatkov sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **89,83 %**. V porovnaní s rokom 2008 bol výber nižší o **8.816,00 €**.

Príčinou tejto skutočnosti je dopad hospodárskej krízy na plnenie príjmov v položkách príjmov za nevýherné hracie automaty, poplatok za likvidáciu odpadu a verejné priestranstvo.

V položke komunálny odpad došlo k značnému plneniu položky v mesiaci január 2010, kde boli zaznamenané zvýšené príjmy poplatku za likvidáciu odpadu čo bolo zapríčinené zaslaním upozornení na nedoplatky v tejto oblasti. Výzvy zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2009.

V oblasti poplatkov registrujeme k 31.12.2009 pohľadávky vo výške **4.456,00 €**. Pohľadávky za zvoz komunálneho odpadu k 31.12.2009 predstavujú sumu **123.377,00 €**. Komentár týchto pohľadávok je vo výročnej správe, časť 3.3. Závazky a pohľadávky.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
212002	Príjmy z pren. pozemkov	16 327	11 911	72,95	7 347
212003	Príjmy z pren. budov	477 992	458 468	95,92	426 181
Príjmy z	vlastníctva spolu	494 319	470 379	95,16	433 528
221004	Správne popl. žiadosti	14 000	15 067	107,62	17 322
221004	Správne popl. vstupenky	1 992	1 102	55,32	626
221004	Správne popl. - matrika	8 298	4 077	49,13	4 440
221004	Úroky z bank.účt.matrika	33	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - VHP	34 350	34 350	100,00	34 350
221004	Správne popl. - prekop.	3 319	1 671	50,35	4 219
221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 328	840	63,25	1 117
221004	Poplatok za opat. službu	8 000	8 077	100,96	7 992
221004	Správne popl. orient.čís.	66	45	68,18	55
221004	Úroky z bank. účtov	1 826	1 323	72,45	1 697
221004	Úroky z bank.účt.školy	133	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	2 324	1 079	46,43	1 275
Administrat.	poplatky spolu	75 669	67 631	89,38	73 093
222003	Pokuty za por.predpisov	0	90		102
222003	Pokuty - záškoláctvo	0	0		0
222003	Pokuty v blok. konaní	0	3 269		3 160
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	1 024		896
Pokuy	penále, sankcie spolu	0	4 383	0,00	4 158
223001	Za zber druhotných	639	507	79,34	7 217
223001	Za zber druh.odp. RF	7 979	6 708	84,07	0
223001	Poplatky - rozhlas	166	69	41,57	80
223001	Za použitie služ.mot.voz.	332	24	7,23	197
223001	Poplatky ROEP	100	6	6,00	3 296
223001	Za vyhotovenie GP	664	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	3 000	2 796	93,20	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	21 916	21 877	99,82	22 902
223003	Za stravné lístky zam.	27 500	28 558	103,85	27 725
223004	Za odpredaj materiálu	332	0	0,00	498
Poplatky	platby z predaja služ.	62 628	60 545	96,67	61 915
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	60 000	62 649	104,42	56 953
229005	Daň za znečist'. ovzduš.	3 651	2 807	76,88	3 748
Ďalšie	admin. popl. spolu	63 651	65 456	102,84	60 701
241	Úroky z úveru Slobyterm	11 618	10 588	91,13	10 733
244	Úroky z termín. vkladu	2 483	1 354	54,53	3 599
Úroky z	úveru a vkladov spolu	14 101	11 942	84,69	14 332
292008	Ostatné príjmy z lotérií	4 500	5 988	133,07	7 115
292027	Iné príjmy a vrátky	19 909	6 211	31,20	107 238
Ostatné a	iné príjmy spolu	24 409	12 199	49,98	114 353
	Nedaňové príjmy spolu	734 777	692 535	94,25	762 080

U nedaňových príjmov došlo medziročne k poklesu príjmov o 9,13 % a v sume 69.545,00 €. Tento pokles bol zapríčinený medziročne nižším plnením príjmov v položke **Iné príjmy**. V roku 2008 boli iné príjmy mesta v sume 114.353,00 € čo bolo dosiahnuté jednorazovým príjmom za výrub stromov od Slovenskej správy

ciest v roku 2009 neboli u tejto položky zaznamenané žiadne vyššie jednorazové príjmy.

Príjmy z vlastníctva - prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte **494.319,- €** plnené na **95,16 %**. K 31.12.2009 sú evidované pohľadávky v oblasti nájomného spolu vo výške **13.061,00 €** v členení na pohľadávky za prenájom pozemkov vo výške 2.633,00 € a pohľadávky za prenájom budov vo výške 10.428,00 €. Tieto pohľadávky sú vo väčšej miere v lehote splatnosti. Správa majetku mesta podrobne sleduje vývoj v tejto oblasti a zabezpečuje ich vymáhanie.

Administratívne poplatky boli plnené na 89,38 %. Plnenie tejto príjmovej položky sa vyvíjajú od množstva vybavených stránok a podaní, ktoré nie je možné zo strany mesta ovplyvniť a vyjadruje reálny vývoj príjmov za rok 2009.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2009 bol celkový príjem na pokutách vo výške **4.383,00 €** čo je oproti roku 2008 viac o 225,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 96,67 %. U položky poplatkov za zber druhotných odpadov – recyklačný fond bol mestu uhradený poplatok za druhý polrok roka 2007 a prvý polrok roka 2008 v roku 2009, za druhý polrok 2008 a rok 2009 mesto neobdržalo žiadny príjem. Ten bude poukázaný mestu pravdepodobne v roku 2010. Vývoj príjmov u ostatných položiek zodpovedal skutočnému vývoju v tejto oblasti.

Ďalšie administratívne poplatky spolu boli plnené na 102,84 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená lepším výberom poplatkov za uloženie odpadu na skládke mesta.

Úroky z úveru a návratných finančných výpomocí boli plnené na 84,69 %. Nižšie plnenie bolo zapríčinené meškaním platieb zo strany Slobytermu s.r.o.. Príjmy z úrokov z terminovaných vkladov medziročne, v dôsledku globálnej hospodárskej krízy, poklesli o 2.245,00 €. V tejto oblasti došlo k podstatnému zníženiu úrokových sadzieb na terminovaných vkladoch.

Ostatné príjmy spolu boli plnené na 49,98 %. K nenaplneniu príjmov došlo v položke iné príjmy a vrátky dotácií. V tejto položke dochádza k časovému omeškaniu platieb - refundácií. Ich plnenie nastane v prvom polroku roka 2010.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú granty a transfery, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. grant pre činnosť KCP – komunitného centra v Podsadku. Bez rozpočtu sú vykázané príjmy za referendum výdavkov spojených s voľbami prezidenta SR, voľbami do parlamentu EÚ a voľbami do orgánov VÚC.

Medziročne u týchto príjmov dochádza k nárastu o 21,07 % v sume 470.172,00 €. Nárast bol zapríčinený hlavne zvýšením príjmov z transferu na školstvo o 100.064,00 €, doplatkom refundácie grantu Komunitného centra Podsadek za rok 2008 46.561,00 € a rozpočtovaním účelového transferu Ministerstva financií SR na vykrytie výpadku príjmov z podielových daní vo výške 319.320,00 €.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
311	Komunitné centrum Podsadek - grant	74 380	62 063	83,44	15 502
	Gratny spolu	74 380	62 063	83,44	15 502
312001	Transfer na školstvo	2 070 455	2 070 455	100,00	1 970 391
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 391	5 391	100,00	5 444
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 172	12 417	102,01	12 282
312001	Dotácia stavebný úrad	14 214	14 214	100,00	13 842
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	806	806	100,00	797
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	30 227	9 466	31,32	20 182
312001	Dotácia ŠFRB	10 342	10 342	100,00	10 157
312001	Dotácia matrika	28 076	28 152	100,27	26 057
312001	Dotácia životné prostredie	2 369	2 369	100,00	2 191
312001	Transfer Vansovej Lomnička, kultúrne	7 531	6 600	87,64	47 666
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	6 000	1 827	30,45	5 045
312001	Dotácia voľby EÚP, prezident, VÚC	0	43 060	0,00	0
312001	Transfer Ministerstvo financií - podielové dane	319 320	319 320	100,00	0
312001	Transfer - ÚPSRaR - MsP chránené	5 000	1 595	31,90	0
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	95 920	64 423	67,16	74 819
312009	Rodinné prídavky	50 000	49 399	98,80	27 352
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 657 823	2 639 836	99,32	2 216 225
	Granty a transfery spolu	2 732 203	2 701 899	98,89	2 231 727

Niektoré granty a transfery budú finančne plnené v prvom polroku 2010. Jedná sa hlavne o meškajúce refundácie výdavkov z Európskeho sociálneho fondu a Úradu práce sociálnych vecí rodiny pri projektoch chránenej dielne a pomocníkov mestskej polície a financovania sociálnych pracovníkov Komunitného centra v Podsadku.

Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2009 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Učel použitia
Urad práce soc. veci a rodiny	36 227	11 293	31,17	koordinátor menších obecných služieb
Urad práce soc. veci a rodiny	50 000	49 399	98,80	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	14 214	14 214	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	10 342	10 342	100,00	SFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	28 076	28 152	100,27	matričná činnosť
Ministerstvo financií	319 320	319 320	100,00	dotácia - výpadok príjmov z podielových daní
Urad práce soc. veci a rodiny	74 380	62 063	83,44	komunitní pracovníci
Urad práce soc. veci a rodiny	95 920	64 423	67,16	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 070 455	2 070 455	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 172	12 417	102,01	školský úrad
Ministerstvo kultúry	7 531	6 600	87,64	Vansová Lomnička a iné kultúrne akcie
Urad práce soc. veci a rodiny	5 000	1 595	31,90	chránené pracovisko, asistent mestská polícia
KU - dopravy a pozem. komunik.	806	806	100,00	mestské komunikácie - doprava
KUZP SR	2 369	2 369	100,00	ZP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 391	5 391	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 732 203	2 658 839	97,31	

Prenesené kompetencie

Prehľad príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, stavebného úradu, štátneho fondu rozvoja bývania, školského úradu, ohlasovne pobytu a registra obyvateľov, životného prostredia a dopravy - pozemných komunikácií za rok 2009 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2009 v €

	Matrika	Stavebný úrad	SFRB	Skolský úrad	Ohlasovňa pobytu	Životné prostredie	Doprava
Výdavky :							
mzdové náklady	16 644	14 861	9 520	9 201	7 817	1 863	1 318
odvody do poisťovní	5 871	5 324	3 526	3 126	3 012	592	458
cestovné náhrady	15	7	53	6	0	0	0
energie	723	2 078	0	0	100	0	0
materiál	1 676	646	167	112	60	0	0
standardná údržba	0	0	0	0	0	0	0
služby	3 233	413	413	412	412	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - dávky	209	0	0	117	0	0	0
Výdavky spolu :	28 371	23 329	13 679	12 974	11 401	2 455	1 776
Príjmy :							
vlastné príjmy	4 077	11 671	0	0	1 124	0	0
dotácie zo SR	28 152	14 214	10 342	12 417	5 391	2 369	806
Príjmy spolu :	32 229	25 885	10 342	12 417	6 515	2 369	806

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Daňové príjmy spolu	4 594 040	4 524 758	98,49	4 917 037
	Nedaňové príjmy spolu	734 777	692 535	94,25	762 080
	Granty a transfery spolu	2 732 203	2 701 899	98,89	2 231 727
	Bežné príjmy spolu	8 061 020	7 919 192	98,24	7 910 844

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2009 bolo priaznivé. U bežných príjmov bol zaznamenaný, aj napriek kríze, medziročný rast 0,11 % v sume 8.348,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celkový nárast čerpania bežných výdavkov oproti roku 2008 bol **369.573,00 €**. Nárast výdavkov je rozanalyzovaný v jednotlivých programoch.

V súvislosti s čerpaním bežných výdavkov je potrebné spomenúť, že v súvislosti s globálnou hospodárskou krízou v priebehu roka 2009 boli realizované tri zmeny rozpočtu, ktoré vo výdavkovej časti bežného rozpočtu znížením výdavkov z časti eliminovali dopad poklesu príjmov dane zo závislej činnosti.

Medziročný nárast výdavkov vyjadruje absolútny vývoj výdavkov v bežnej časti rozpočtu. Preto je potrebné poukázať na to, že ak z tohto nárastu bežných výdavkov odrátame výdavky, ktorých výšku mesto nemohlo v priebehu ovplyvniť je situácia nasledovná :

- z medziročného rastu výdavkov je potrebné odrátať nárast výdavkov v oblasti školstva - prenesených kompetencií a nenormatívnych výdavkov vo výške **99.197,00 €**, školstva - originálnych kompetencií vo výške **101.367,00 €** a výdavky v oblasti neštátneho školstva vo výške **17.695,00 €** spolu vo výške **218.259,00 €**. Výdavky v tejto oblasti sa odvíjajú od normatívu, ktorého výšku mesto nemôže ovplyvniť,
- nárast splátok úrokov z úverov, či sa jedná o dlhodobý kapitálový úver alebo dlhodobý úver ŠFRB na výstavbu nájomných bytov v sume **1.487,00 €**
- nárast výdavkov v programe „Bezpečnosť“ z dôvodu prijatia dvoch pomocníkov mestskej polície, ktoré sú refundované vo výške 50 % v sume **10.714,00 €**
- výdavky na činnosť Komunitného centra v Podsadku, ktoré sú v plnej výške refundované v sume **19.216,00 €**
- a výdavky spojené s úhradou nákladov na energie, vodu a pod. v sume **36.429,00 €**.

Sumár výdavkov, ktoré nebolo možné zo strany mesta ovplyvniť teda predstavuje sumu **286.105,00 €**. Ak túto sumu výdavkov odrátame z medziročného

nárastu, ktorý bol **369.573,00 €** tak skutočný medziročný nárast bežných výdavkov bol **83.468,00 €**.

Z tejto upravenej sumy nárastu bežných výdavkov bola financovaná valorizácia plátov zamestnancov mesta a odmien MsZ, členov MsR a komisií MsZ vo výške 7 %, čo predstavovalo spolu s odvodmi sumu **53 tis. €** a príprava projektov pre čerpanie finančných zdrojov z EÚ, ktoré budú v roku 2010 prerfundované vo výške **66 tis. €**.

Z vyššie uvedených čísiel vyplýva, že protikrizovými opatreniami boli bežné výdavky udržané na úrovni roka 2008 so súčasným zabezpečením vyfinancovania všetkých potrieb mesta v tejto oblasti.

U všetkých programov, ktoré nesúviseli z refundáciou výdavkov z cudzích zdrojov, bola úroveň bežných výdavkov buď nižšia ako v roku 2008 alebo približne na úrovni roka 2008.

V tejto časti je potrebné poukázať na skutočnosť, že u miezd v niektorých programoch došlo k vyššiemu čerpaniu položky tarifný plat a na druhej strane k nižšiemu čerpaniu položky príplatky. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že na základe skutočného vývoja čerpania dovoleník došlo v mesiacoch november a december 2009 k vyššiemu čerpaniu dovoleník. Zúčtovanie čerpania dovolenky je účtované v položke tarifné platy a položka príplatky v tomto prípade nevykazuje čerpanie. V súčte však mzdy neboli prekročené. U programov, kde došlo k celkovému prekročeniu čerpania rozpočtu miezd je príslušný komentár. Jedná sa o programy, ktorých výdavky sú refundované.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu výdavkov vo vzťahu k plneniu rozpočtu a k vyhodnoteniu plnenia zámerov a aktivít programov za rok 2009.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	631	Cestovné náhrady	900	796	88,44	2 722
	633	Materiál	332	9	2,71	299
	634	Dopravné	100	19	19,00	0
	637	Služby	35 020	36 220	103,43	34 422
	Program 1	spolu	36 352	37 044	101,90	37 443

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2009.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách bolo v súlade so schváleným rozpočtom. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **služby**, čo bolo spôsobené zúčtovaním odmien členov komisií MsZ za rok 2009 podľa skutočne vykázaných dochádzky.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	400 518	402 474	100,49	329 682
	612	Príplatky - MsÚ	78 902	75 889	96,18	66 554
	614	Odmeny - MsÚ	63 000	37 730	59,89	62 571
	615	Ostatné osobné vyrovnanie - MsÚ	0	0	0,00	265
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	54 221	49 982	92,18	43 882
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	135 226	124 615	92,15	108 345
	627	Príspevok do DDP	9 427	8 662	91,89	8 099
	610-620	Mzdy a poistné spolu	741 294	699 352	94,34	619 398
	631	Cestovné náhrady	7 000	8 008	114,40	4 348
	632	Energie, voda, komunikácie	338 910	322 527	95,17	286 098
	633	Materiál	52 584	54 597	103,83	65 160
	634	Dopravné	12 614	11 730	92,99	15 900
	635	Rutinná a štandardná údržba	125 679	114 726	91,28	87 433
	636	Nájomné za nájom	833	665	79,83	10 722
	637	Služby	167 240	160 130	95,75	242 647
	630	Tovary a služby	704 860	672 383	95,39	712 308
	642	Transfery, členské príspevky	21 000	24 075	114,64	29 177
	630	Bežné transfery spolu	21 000	24 075	114,64	29 177
	Program 2	spolu	1 467 154	1 395 810	95,14	1 360 883

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2009 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených päť aktivít v členení :

- aktivita 2.1. činnosť mestského úradu - efektívna administratíva zabezpečujúca plnenie úloh samosprávy obsahovala 15 úloh, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.2. strategické plánovanie – cieľavedomý rozvoj mesta na základe jasne stavených priorit obsahovala 3 úlohy, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.3. správa a evidencia hnutel'ného a nehnuteľného majetku mesta – aktuálna, ekonomicky efektívna a informačne prehľadná

evidencia a správa majetku vo vlastníctve mesta obsahovala 7 úloh, z ktorých bolo splnených 6. Úloha evidencie nehnuteľného majetku mesta nebola splnená v plnom rozsahu, pričom jej plnenie bude zrealizované a sledované v prvom štvrtroku 2010

- aktivita 2.4. verejné obstarávanie – všetky potrebné vstupy obstarané v najvyššej kvalite za najnižšiu cenu obsahovala jednu úlohu, ktorá bola splnená a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.5. členstvo v asociáciách, organizáciách a združeniach – záujmy mesta presadzované na regionálnych, celoslovenských i medzinárodných fórach obsahovala jednu úlohu, ktorá bola splnená a aktivita splnená v plnom rozsahu

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 95,14 % a v súlade so schváleným rozpočtom.

U miezd je vykázané mierne prečerpanie u tarifných plátov, z dôvodu zvýšeného čerpania dovolení zamestnancov v mesiacoch november a december na druhej strane z tohto dôvodu nedošlo k čerpaniu položky príplatky. V globále bolo oproti rozpočtu nižšie čerpanie týchto výdavkov o 1.057,00 €.

Vyššie čerpanie bolo vykázané v položkách **cestovné náhrady** čo bolo zapríčinené zvýšeným počtom služobných ciest v roku hlavne v súvislosti s agendou podávania projektov EÚ.

Materiál - čerpanie tejto položky bolo plnené na 103,83 %, čo bolo spôsobené reálnou potrebou materiálneho dovybavenia mestského úradu, hlavne v súvislosti s kancelárskymi potrebami na zabezpečenie chodu úradu. Na druhej strane sa v súvislosti s vyšším čerpaním tejto položky znížilo čerpanie výdavkov v oblasti služieb so zámerom, aby celkové čerpanie týchto dvoch položiek bolo nižšie ako bol schválený rozpočet, čo sa aj podarilo zrealizovať.

V položke **transfery, členské príspevky** došlo k prekročeniu rozpočtovaných výdavkov o 14,64 % v sume **3.075,00 €** čo bolo zapríčinené úhradou členského príspevku v ZDRUŽENÍ MIEST A OBCÍ SLOVENSKA za rok 2010 v decembri 2009, čím dôjde k zníženiu čerpania výdavkov v tejto položke v roku 2010. V rámci úsporných opatrení došlo v tejto položke k medziročnému poklesu o **5.102,00 €**.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 105,94 %. Vyššie čerpanie výdavkov bolo spôsobené čerpaním plne refundovaných výdavkov na organizácie volieb prezidenta SR, volieb do parlamentu EÚ a volieb do orgánov VÚC. Tieto výdavky sa nerozpočtujú.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy	625 920	625 920	100,00	566 421
	641	VPS príspevok - činnosť	617 240	617 240	100,00	554 803
	641	Marmon s.r.o. - dotácia informačné	8 680	8 680	100,00	11 618
01.1.1.6		ZPOZ spolu	13 609	11 877	87,27	12 315
	614	ZPOZ - odmeny	9 958	8 280	83,15	9 992
	625	Sociálna poisťovňa	66	0	0,00	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	10 024	8 280	82,60	9 992
	633	ZPOZ - materiál	3 319	3 597	108,38	2 224
	634	ZPOZ - dopravné	166	0	0,00	99
	630	Tovary a služby	3 485	3 597	103,21	2 323
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	0	0,00	0
	640	Bažné transf. spolu	100	0	0,00	0
01.3.3		Matrika spolu	28 809	28 371	98,48	27 186
	611	Tarifný plat - Matrika	14 507	14 498	99,94	13 444
	612	Príplatky - Matrika	1 992	1 986	99,70	1 693
	614	Odmeny - Matrika	1 700	160	9,41	2 124
	620	Zdravotné poistenie	1 710	1 697	99,24	1 627
	625	Sociálna poisťovňa	4 191	3 754	89,57	4 016
	627	Príspevok do DDP	398	420	105,53	365
	610-620	Mzdy a poistné spolu	24 498	22 515	91,91	23 269
	631	Cestovné náhrady	20	15	75,00	99
	632	Energie, voda, komunik.	564	723	128,19	697
	633	Materiál	1 424	1 676	117,70	830
	635	Rutinná, štand.	0	0	0,00	0
	637	Služby	2 113	3 233	153,01	2 158
	630	Tovary a služby	4 121	5 647	137,03	3 784
	642	Nemocenské dávky	190	209	110,00	133
	640	Bežné transf. spolu	190	209	110,00	133
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	11 883	11 401	95,94	9 756
	611	Tarifný plat -	6 004	6 410	106,76	5 477
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 100	1 239	112,64	896
	614	Odmeny - ohlasovňa	600	168	28,00	264
	620	Zdravotné poistenie	767	824	107,43	697
	625	Sociálna poisťovňa	1 970	2 008	101,93	1 660
	627	Príspevok do DDP	199	180	90,45	166
	610-620	Mzdy a poistné spolu	10 640	10 829	101,78	9 160
	632	Energie, voda,	100	100	100,00	66
	633	Materiál	645	60	9,30	33
	637	Služby	498	412	82,73	497
	630	Tovary a služby	1 243	572	46,02	596
0.160		Voľby 2009, EÚP, VÚC, prezident	0	43 060	0,00	0
	Program 3	spolu	680 221	720 629	105,94	615 678

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2009 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené štyri aktivity v členení :

- aktivita 3.1. transfer v rámci verejnej správy - príspevok na činnosť Verejnoprospešných služieb p.o. Stará Ľubovňa splnená v plnom rozsahu
- aktivita 3.2. zbor pre občianske záležitosti - najdôležitejšie okamihy života občanov na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala dve úlohy, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni
- aktivita 3.3. činnosť matriky - kvalitné a promptné matričné činnosti obsahovala dve úlohy, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 3.4. ohlasovňa pobytu - integrovaná evidencia obyvateľov mesta poskytujúca všetky potrebné výstupy a informácie obsahovala jednu úlohu, ktoré bola splnená a aktivita splnená v plnom rozsahu.

K vyššiemu čerpaniu došlo v položkách **ZPOZ - tovary a služby** z dôvodu nutnosti zakúpenia materiálového vybavenia pre zabezpečenie všetkých obradov v roku 2009. Rozpočet ako celok pre ZPOZ nebol prekročený.

Matrika ako celok neprekročila rozpočtované výdavky. Všetky výdavky sú v plnej výške refundované. K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v niektorých položkách :

- **príspevok do doplnkovej dôchodkovej poisťovne** - v priebehu roka došlo k zmene príspevku v zmysle kolektívnej zmluvy, čo sa nepremietlo do zmeny rozpočtu, odvody ako celok však neboli prekročené
- **energie, voda, komunikácie** - prekročenie výdavkov bolo spôsobené vyšším počtom konaní na matrike, čo sa odrazilo hlavne vo vyšších výdavkoch na poštovné
- **materiál a služby** u oboch položiek došlo k prekročeniu výdavkov z dôvodu nutnosti dovybavenia matriky materiálom a technickým vybavením v nadväznosti na centralizovaný celoslovenský systém evidencie matrik
- **nemocenské dávky** - výdavky spojené s preplácaním prvých dní práceneschopnosti zamestnanca, v mesiaci december došlo k čerpaniu tejto položky, čo nebolo z časového hľadiska možné zahrnúť do poslednej zmeny rozpočtu.

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou a ako celok neprekročila rozpočtované výdavky. V roku 2009 sme v tomto stredisku po prvý krát zúčtovali celú mzdu zamestnanca pracujúceho na tomto pracovisku a na evidencii obyvateľstva mesta a taktiež v mzdách tohto strediska boli zúčtované výdavky spojené s prípravou a realizáciou volieb v roku 2009. Tento postup bol dôvodom vyššieho čerpania mzdových výdavkov v tomto stredisku v roku 2009.

Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	32 319	35 318	109,28	33 625
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. Služby	32 319	35 318	109,28	33 625
01.1.2	637	Služby spolu	6 189	6 476	104,64	6 406
	637	Audít, poplatky bankám	6 189	6 476	104,64	6 406
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	41 350	39 029	94,39	37 542
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	41 350	39 029	94,39	37 542
	Program 4	spolu	79 858	80 823	101,21	77 573

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 4.1. audit, poradenstvo, konzultačné, špeciálne, právne a iné služby, expertízy, posudky a europrojekty a bola splnená v plnom rozsahu

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2009 splnené na 101,21 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke **špeciálne služby** čo bolo zapríčinené množstvom podaných projektov mesto v roku 2009. Jednalo sa o poradenské služby a expertízy pri príprave projektov. Tieto výdavky budú refundované mestu v plnej výške v rámci realizácie schválených projektov ako oprávnené výdavky.

V položke **služby spolu** došlo k prekročeniu rozpočtovaných výdavkov z dôvodu zvýšenia poplatkov zo strany bánk za vedenie účtov mesta a zriadením nových účtov, pre zabezpečenie čerpania finančných prostriedkov pri schválených projektoch.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2009 a v rámci možností mestskej polície splnený. Pre efektívnejšie plnenie zámeru boli v priebehu roka 2009 zriadené dve pracovné miesta pomocníkov mestskej polície, ktoré sú refundované vo výške 50 % ÚPSVaR.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 5.1. bezpečnosť – bezpečne chránený život, majetok a verejný poriadok a bola splnená v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	61 000	62 509	102,47	51 052
	612	Priplatky - MsP	31 300	30 702	98,09	22 505
	614	Odmeny - MsP	6 060	3 125	51,57	6 506
	615	Ostatné osobné vyrovnanie - MsÚ	0	0	0,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	9 807	9 629	98,18	8 066
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	24 443	24 136	98,74	20 248
	627	Príspevok do DDP	1 295	1 409	108,80	1 261
	610-620	Mzdy a poistné spolu	133 905	131 510	98,21	109 638
	631	Cestovné náhrady	133	122	91,73	99
	632	Energie, voda, komunikácie	382	342	89,53	265
	633	Materiál	2 964	2 163	72,98	1 792
	634	Dopravné	6 424	4 533	70,56	5 278
	637	Služby	4 733	4 326	91,40	4 448
	630	Tovary a služby spolu	14 636	11 486	78,48	11 882
	642	Nemocenské dávky	270	217	80,37	265
	642	Bežné transfery spolu	270	217	80,37	265
	Program 5	spolu	148 811	143 213	96,24	121 785

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 96,24 %.

U miezd je vykázané čerpanie v položke tarifný plat na 102,47 % z dôvodu čerpania nevyčerpaných dovolení zamestnancov mestskej polície v mesiaci december a taktiež z dôvodu zabezpečenia služieb v plnom rozsahu v tomto mesiaci, kde namiesto zamestnancov na dovolenke vykonávali činnosť iní zamestnanci a s prihliadnutím na splnenie zámeru tohto programu. Čerpanie miezd a odvodov ako celok bolo v súlade so schváleným rozpočtom.

Program 6 – Menšie obecné služby

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2009.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe je v súlade so schváleným rozpočtom. Výdavky tohto programu sú plne refundované.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby				
	611	Tarifný plat	3 700	2 491	67,32	11 153
	612	Príplatky	1 900	1 122	59,05	3 751
	614	Odmeny	1 000	172	17,20	3 585
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	660	380	57,58	1 792
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	1 613	1 021	63,30	4 448
	610-620	Mzdy a poistné spolu	8 873	5 186	58,45	24 729
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	100	0	0,00	0
	633	Materiál	5 500	5 552	100,95	14 738
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	400	381	95,25	1 859
	630	Tovary a služby spolu	6 000	5 933	98,88	16 597
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	0
	Program 6	spolu	14 873	11 119	74,76	41 326

Program 7 – Stavebný úrad

Zámer programu flexibilná činnosť v rámci povoľovacích procesov v zmysle stavebného zákona bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 7.1. zabezpečiť flexibilný povoloací proces v zmysle stavebného zákona na úrovni mesta, urbanistický rozvoj v súlade so záujmami mesta a potrebami obyvateľov bola splnená, aj napriek niektorým ťažkostiam v povoloovacích procesoch, v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov bolo splnené na 104,67 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované. Prekročenie bolo spôsobené vyšším čerpaním položky **tovary a služby**. V roku 2009 sa po prvý krát zúčtovali na tomto stredisku náklady spojené so spotrebnou **energií, vody a komunikácií**. V tejto položke boli dosiahnuté vysoké výdavky na **poštovné**, čo bolo spôsobené vysokým počtom správnych konaní.

U miezd došlo k vyššiemu čerpaniu položky tarifný plat z dôvodu čerpania nevyčerpaných dovolení v mesiaci december. Na druhej strane to malo za následok

nižšie čerpanie položky príplatkov. Mzdy a poistné spolu bolo čerpané v súlade so schváleným rozpočtom.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
04.4.36	Program 7	Stavebný úrad				
	611	Tarifný plat	11 883	12 263	103,20	11 087
	612	Príplatky	3 319	2 488	74,96	3 087
	614	Odmeny	100	110	110,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 504	1 507	100,20	1 427
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	3 790	3 817	100,71	3 518
	610-620	Mzdy a poistné spolu	20 596	20 185	98,00	19 119
	631	Cestovné náhrady	66	7	10,61	0
	632	Energie, voda, komunikácie	0	2 078	0,00	896
	633	Materiál	697	646	92,68	697
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	930	413	44,41	1 029
	630	Tovary a služby spolu	1 693	3 144	185,71	2 622
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	0
	Program 7	spolu	22 289	23 329	104,67	21 741

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu bezpečné, vysokokvalitné a pravidelné udržiavané pozemné komunikácie a efektívne vykonávanie činnosti v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 8.1. bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná premávka na území mesta bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 99,65 %. K vyššiemu čerpaniu došlo v položke **RPM – prieskumné a projektové práce**. Tieto výdavky sú spojené s podávaním projektov na čerpanie prostriedkov z fondov EÚ. V rámci čerpania prostriedkov pri schválených projektov budú tieto výdavky refundované ako oprávnené výdavky.

V položke **doprava - pozemné komunikácie** došlo k vyššiemu čerpaniu miezd. Jedná sa o refundované výdavky, pričom táto položka znižuje výšku čerpaných miezd v programe 2 Samospráve činnosti MsÚ.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	217 689	216 350	99,38	229 735
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	207 357	203 072	97,93	227 113
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	332	0	0,00	0
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	10 000	13 278	132,78	2 622
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	97 240	97 474	100,24	102 668
	611	Tarifný plat	830	977	117,71	763
	612	Príplatky	233	341	146,35	199
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	100	132	132,00	199
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	379	326	86,02	232
	610-620	Mzdy a poistné spolu	1 542	1 776	115,18	1 393
	644	Transfer BUS KARPATY prevádzkovanie MHD	95 698	95 698	100,00	101 275
	640	Transfery spolu	95 698	95 698	100,00	101 275
	Program 8	spolu	314 929	313 824	99,65	332 403

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 9.1. vysokokvalitný výkon prenesených kompetencií v oblasti ochrany životného prostredia bola splnená v plnom rozsahu.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke **nakladanie s odpadom a karanténna stanica**. Výdavky v tejto položke dosiahli sumu **286.013,00 €**. Zdrojom financovania týchto výdavkov sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov** kde mesto dosiahlo príjem **181.049,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **796,00 €**, **poplatok za zber druhotných surovín** v objeme **507,00 €**, **príjmy z poplatku za uloženie odpadu** v objeme **62.649,00 €** a za **zber druhotných odpadov – recyklačný fond** v objeme **6.708,00 €** spolu zdroje financovania predstavujú sumu **251.709,00 €**. Záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami v tejto oblasti je spôsobený neplatením poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu sociálne slabšími skupinami občanov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	407 621	428 747	105,18	418 532
	635	Údržba verejnej zelene	142 734	142 734	100,00	156 101
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	264 887	286 013	107,98	262 431
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	2 390	2 455	102,72	2 190
	611	Tarifný plat	1 394	1 480	106,17	1 294
	612	Príplatky	365	383	104,93	332
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	166	170	102,41	166
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	465	422	90,75	398
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 390	2 455	102,72	2 190
	Program 9	spolu	410 011	431 202	105,17	420 722

K vyššiemu čerpaniu došlo aj v položke **životné prostredie – delimitovaná činnosť**. Jedná sa o refundované výdavky v tomto programe, pričom vyššie čerpanie mzdových položiek má za následok zníženie výdavkov v mzdovej oblasti v programe 2 samosprávne činnosti MsÚ.

Program 10 - Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 10.1. flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky tohto programu boli splnené na 90,99 % a sú v plnej výške refundované. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **materiál**, čo súvisí s materiálovou náročnosťou v oblasti podávania žiadosti o poskytnutie dlhodobého úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov.

U miezd došlo k čerpaniu nevyčerpanej dovolenky za predchádzajúce obdobie, pričom na druhej strane nebola čerpaná položka príplatkov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	13 908	13 679	98,35	13 245
	611	Tarifný plat	7 269	8 270	113,77	7 303
	612	Príplatky	1 560	1 031	66,09	963
	614	Odmeny	863	219	25,38	763
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	963	967	100,42	963
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 325	2 364	101,68	2 390
	627	Príspevok do DDP	232	195	84,05	166
	610-620	Mzdy a poistné spolu	13 212	13 046	98,74	12 548
	631	Cestovné náhrady	100	53	53,00	133
	633	Materiál	126	167	132,54	166
	637	Služby	437	413	94,51	398
	630	Tovary a služby spolu	663	633	95,48	697
	642	Nemocenské dávky	33	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	33	0	0,00	0
06.2.0		Technická príprava odpredaja bytov spolu	1 660	486	29,28	1 029
	637	Služby - technická príprava odpredaja bytov	1 660	486	29,28	1 029
	Program 10	spolu	15 568	14 165	90,99	14 274

Program 11- Šport a kultúra

Zámer programu rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity :

- 11.1. podpora kultúrnych a športových podujatí so štyrmi úlohami bola splnená v plnom rozsahu
- 11.2. podpora rozvoja turistického ruchu s troma úlohami bola splnená v plnom rozsahu.

Služby pri organizovaní kultúrneho leta vykázali plnenie výdavkov na 102,18 %, čo bolo zapríčinené väčším množstvom kultúrnych podujatí organizovaných v roku 2009 ako v roku 2008.

Čerpanie výdavkov v ostatných položkách a za program ako celok bolo v súlade so schváleným rozpočtom.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	22 500	22 465	99,84	14 799
	637	Propagácia, reklama a inzercia	22 500	22 465	99,84	14 799
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	375 668	366 734	97,62	397 697
	633	Materiál	1 992	1 574	79,02	830
	634	Prepravné	2 100	1 795	85,48	664
	637	Služby	11 618	7 864	67,69	6 971
	630	Služby rekreačné, športové spolu	15 710	11 233	71,50	8 465
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala a CVC	359 958	355 501	98,76	389 232
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	359 958	355 501	98,76	389 232
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	13 813	13 876	100,46	11 120
	633	Materiál	1 862	1 834	98,50	1 261
	634	Dopravné	166	0	0,00	0
	637	Služby	11 785	12 042	102,18	9 859
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	68 048	67 743	99,55	74 355
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 660	1 355	81,63	1 328
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	66 388	66 388	100,00	73 027
08.6.0	630-640	Ľubovnianský jarmok spolu	19 529	19 348	99,07	19 053
	633	Materiál	1 360	1 157	85,07	1 162
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	18 169	18 191	100,12	17 891
	Program 11	spolu	499 558	490 166	98,12	517 024

Program 12- Školstvo

Zámer programu moderné školy a školské zariadenia rešpektujúce individuálne potreby a záujmy žiakov, reagujúce na aktuálne trendy a zmeny vo výchovno-vzdelávacom procese bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené dve aktivity :

- 12.1. školy a školské zariadenia so štyrmi úlohami bola splnená v plnom rozsahu
- 12.2. školský úrad moderné spôsoby riadenia škôl a školských zariadení s troma úlohami bola splnená v plnom rozsahu.

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 813 729	3 784 475	99,23	3 576 047
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 991 135	1 991 135	100,00	1 893 580
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	79 320	79 316	99,99	77 674
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 567 908	1 567 908	100,00	1 466 541
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	92 545	63 295	68,39	73 126
	642	Nešťátne školstvo spolu	82 821	82 821	100,00	65 126
09.8.0		Školský úrad spolu	13 167	12 974	98,53	23 003
	611-612	Tarifný plat a príplatky	8 697	8 781	100,97	16 563
	611	Odmeny	432	420	97,22	0
	620	Zdravotné poistenie	896	860	95,98	1 660
	625	Sociálna poisťovňa	2 357	2 266	96,14	4 149
	642	Nemocenské dávky	120	117	97,50	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	12 502	12 444	99,54	22 372
	631	Cestovné náhrady	33	6	18,18	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	146	112	76,71	166
	637	Služby	486	412	84,77	465
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	665	530	79,70	631
	Program 12	spolu	3 826 896	3 797 449	99,23	3 599 050

Program 13 – Sociálne služby

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc, orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcov, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2009 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru boli v rámci programu schválené štyri aktivity :

- 13.1. klub dôchodcov - aktívna pomoc dôchodcom bola splnená v plnom rozsahu

- 13.2. opatrovateľská služba - aktívna pomoc na opatrovanie odkázaných občanom bola splnená v plnom rozsahu
- 13.3. dieťa v hmotnej núdzi - aktívna pomoc deťom v hmotnej núdzi bola splnená v plnom rozsahu
- 13.4. komplexné sociálne služby – aktívna pomoc vybraným skupinám občanov mesta bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	34 592	33 247	96,11	34 720
	632	Poštovné	232	226	0,00	232
	633	Materiál	597	351	58,79	166
	634	Dopravné	1 328	560	42,17	1 195
	637	Služby	32 435	32 110	99,00	33 127
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	67 683	56 287	83,16	59 317
	611-612	Tarifný plat a príplatky	45 608	37 952	83,21	39 634
	614	Odmeny	1 062	1 028	96,80	1 029
	620	Zdravotné poistenie	4 647	3 256	70,07	3 618
	625	Sociálna poisťovňa	11 552	9 442	81,73	9 958
	627	Prípevky do DDP	266	212	79,70	166
	642	Nemocenské dávky	100	81	81,00	33
	610-620	Mzdy a poistné spolu	63 235	51 971	82,19	54 438
	633	Materiál	232	0	0,00	66
	637	Služby	4 216	4 316	102,37	4 813
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	4 448	4 316	97,03	4 879
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	4 913	2 456	49,99	2 390
	633	Osobitný príjemca - materiál	597	571	95,64	498
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	4 316	1 885	43,67	1 892
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	57 012	59 977	105,20	40 761
	611-612	Tarifný plat a príplatky	35 510	36 369	102,42	24 795
	611	Odmeny	2 000	2 107	105,35	1 826
	620	Zdravotné poistenie	3 500	3 489	99,69	2 423
	625	Sociálna poisťovňa	9 768	9 580	98,08	6 639
	642	Nemocenské dávky	66	60	90,91	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	50 844	51 605	101,50	35 683
	631	Cestovné náhrady	100	123	123,00	33
	632	Poštovné	2 446	3 491	142,72	963
	633	Materiál	432	1 001	231,71	929
	637	Služby	3 190	3 757	117,77	3 153
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	6 168	8 372	135,73	5 078
1.0.90		Mimoriadna udalosť ul. Továrenská spolu	13 842	13 895	100,38	13 808
	633	Materiál	7 346	7 346	100,00	5 709
	635	Údržba a opary	4 126	4 126	100,00	7 867
	637	Služby	2 370	2 423	102,24	232
	Program 13	spolu	178 042	165 862	93,16	150 996

Položka **služby** pri činnosti **opatrovatelia** bola plnená na 102,37 %. V priebehu roka nastala potreba vyššieho čerpania tejto položky v tejto nadväznosti nedošlo k čerpaniu položky **materiál** u opatrovateľov.

Vyššie čerpanie výdavkov na 105,20 % bolo zaznamenané u **Komunitného centra Podsadek**. Táto skutočnosť je pri **mzdách** zapríčinená zúčtovaním mzdových výdavkov súvisiacich s odstraňovaním následkov mimoriadnej udalosti na ul. Továrenskej v mesiaci december 2008 a január 2009. Mzdové výdavky mesiaca december 2008 boli, na základe zmeny spôsobu účtovania, zúčtované ako mzdové výdavky v mesiaci január 2009.

Čerpanie výdavkov na 135,73 % v položke **tovary a služby** bolo zapríčinené zúčtovaním výdavkov spojených s odstraňovaním následkov mimoriadnej udalosti na ul. Továrenskej, ktoré súviseli s prechodným ubytovaním postihnutých občanov v miestnej časti Podsadek.

Osobitné uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2009 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2009 v €

Stredisko	Mestský úrad	Mestská Polícia	Matrika	Ohlasovňa pobytu a RO	OON dohody
Tarifné platy a príplatky	478 340	93 211	16 484	7 642	0
Odmeny	37 730	3 125	160	168	15 483
Mzdy stredisko spolu	516 070	96 336	16 644	7 810	15 483
	Koordinátor	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	3 613	14 751	1 318	1 863	36 369
Odmeny	172	110	0	0	2 107
Mzdy stredisko spolu	3 785	14 861	1 318	1 863	38 476
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	9 301	8 781	37 952	0	0
Odmeny	219	420	1 028	36 191	8 280
Mzdy stredisko spolu	9 520	9 201	38 980	36 191	8 280
Mzdy mesto celkom	814 818	0	0	0	0

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 96 za rok 2009 a po odrátaní odmien vyplatených v strediskách OON – dohody, MsZ, MsR, komisie MsZ a ZPOZ a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktorý je stanovený v zmysle osobitného predpisu a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov bola v roku 2009 priemerná mzda na MsÚ vo výške 646,00 €

BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
		Bežné výdavky spolu	7 694 562	7 624 635	99,09	7 255 062

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2009 zaznamenala schodok vo výške **1.341.312,00 €**. Schodok rozpočtu v kapitálovej časti bol v porovnaní so schváleným rozpočtom za rok 2009 nižší o **618.984,00 €**. Tento fakt bol spôsobený nižším čerpaním kapitálových výdavkov.

Kapitálové príjmy v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
231	Príjem z predaja budov	350 000	248 007	70,86	522 738
233001	Príjem z predaja pozemkov	962 582	117 897	12,25	181 836
239001	Príjem - združených investičné prostriedky	23 480	11 921	50,77	499 137
321	Grant projekty Kamerový systém, Kompostáreň, ŠR	950 000	53 000	5,58	119 863
321	Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského	1 633 904	718 254	43,96	
321	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	240 258	219 494	91,36	0
	Kapitálové príjmy spolu	4 160 224	1 368 573	32,90	1 323 574

Plnenie **kapitálových príjmov** bolo vo výške **1.368.573,00 €**, čo predstavuje plnenie príjmov na **32,90 %**

Príjem z predaja budov bol splnený na **70,86 %** v celkovej sume **248.007,00 €** a predstavoval príjem z predaja budovy zdravotníckeho zariadenia - Mierová 90, Stará Ľubovňa. Celá suma za predaj tohto objektu nebola uhradená v roku 2009. Dve splátky sú príjmom rozpočtu mesta v roku 2010.

Príjem z predaja pozemkov bol splnený na **12,25 %** v sume **117.897,00 €**. Nízke plnenie tejto položky bolo zapríčinené nezaplatením celej sumy schválenej pri predaji pozemkov v miestnej časti Podsadek - Hajtovky. V roku 2009 bola zaplatená zábezpeka vo výške 5 % z predajnej ceny pozemkov v sume 43 tis. €. Doplatok sumy z tohto predaja bude príjmom rozpočtu mesta v roku 2010.

Príjem zo združených prostriedkov plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **50,77 %** v celkovej sume **11.921,-- €**. Jedná sa o dobiehajúce príjmy zo združených prostriedkov od fyzických osôb v oblasti vybudovania garáží na sídlisku Východ a spolufinancovanie asphaltovania príjazdových komunikácií ku garážam na ul. Okružnej.

Položka **granty na projekty - Kamerový systém, Kompostáreň a ŠR** bola naplnená na celkovú sumu **53.000,-- €**. Pri projekte **Kamerový systém** bol poskytnutý grant k 30.06.2009 v sume **20.000,-- €** a pri projekte **Kompostáreň** nedošlo v roku 2009 k plneniu tohto grantu. Dňa 30.12.2009 mesto obdržalo finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu - Úradu vlády SR (splnomocnenec pre rómske záležitosti) na

dobudovanie infraštruktúry na ul. Továrnskej (prístrešky) v sume **33.000,-- €**. K ich čerpaniu došlo na začiatku roka 2010.

Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského bol v roku 2009 čerpaný na **43,96 %** čo predstavovalo sumu **718.254,00 €**. Čerpanie tohto grantu zodpovedá priebehu realizácie stavebných prác na objekte ZŠ Komenského.

Transfer - nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB bol v roku 2009 čerpaný na **91,36 %** čo predstavovalo sumu **219.494,00 €**. Čerpanie tohto transferu zodpovedá priebehu realizácie prác v oblasti výstavby bytov na sídlisku Východ.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
	711003	Nákup softwaru	9 958	8 745	87,82	6 642
	712001	Nákup objektov	11 480	11 463	99,85	258 621
	713005	Nákup kamerového systému	24 500	24 510	100,04	0
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	7 979	7 300	91,49	8 775
	713004	Nákup prevádzkových strojov	11 600	1 911	16,47	6 502
	714001	Nákup osobných automobilov	8 919	8 919	100,00	0
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	74 436	62 848	84,43	280 540
	716	Prípravná a projektová	212 000	188 393	88,86	166 940
	717001	Realizácia nových stavieb	3 804 277	1 500 792	39,45	1 292 900
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	1 765 592	835 755	47,34	158 247
04.4.3		Rozvojový program mesta	5 781 869	2 524 940	43,67	1 618 087
	721001	Kapitálový transfer VPS	0	0	0,00	75 881
	721002	Kapitálový transfer školstvo	27 618	27 618	100,00	26 179
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej	27 618	27 618	100,00	102 060
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	230 000	90 164	39,20	514 610
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	6 597	4 315	65,41	5 131
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	236 597	94 479	39,93	519 741
		Kapitálové výdavky spolu	6 120 520	2 709 885	44,28	2 520 428

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2009 predstavovalo objem **2.709.885,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **44,28 %**. Najvyššie plnenie rozpočtu bolo dosiahnuté v časti **rozvojový program mesta**, kde dosiahli výdavky

v oblasti financovania a spolufinancovania výstavby bytov a ostatných akcií RPM sumu **2.524.940,00 €**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovne :

- **nákup majetku spolu** výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 84,43 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom
- **Rozvojový program mesta** v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 47,34 %. Nízke čerpanie bolo zaznamenané pri finančnom plnení rozpočtu **Rekonštrukcie a modernizácie ZŠ Komenského** a vôbec neboli čerpané výdavky na výstavbu **Kompostárne**. V oboch prípadoch sa jedná o časový posun čerpania výdavkov na rok 2010, pričom z celkových výdavkov predstavuje spoluúčasť mesta 5 % z celkového rozpočtového nákladu.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiálu - Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií.

Kapitálový transfer pre VPS p.o. nebol v roku 2009 poskytnutý. V priebehu roka, na základe schválených zmien rozpočtu, došlo k presunu finančných prostriedkov vo výške 36.346,00 € do bežného transferu pre túto organizáciu.

V roku 2009 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta poskytnutý kapitálový transfer vo výške 27.618,00 €. Čerpanie transferu bol rozdelený nasledovne :

- | | |
|------------------------|---------|
| • Centrum voľného času | 3.406 € |
| • ZŠ Levočská | 3.849 € |
| • MŠ Vsetínska | 2.326 € |
| • ZŠ Za vodou | 9.408 € |
| • MŠ Tatranská | 8.629 € |

Nákup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 90.164,00 € pri 39,20 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov a vývoj v tejto oblasti. Do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta smerovali výdavky vo výške 4.315,00 € a ich čerpanie bolo v súlade so schváleným rozpočtom.

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie boli rozpočtované s prebytkom **1.593.838,00 €**. Tento prebytok pozostával hlavne z dlhodobého bankového úveru poskytnutého na krytie kapitálových výdavkov mesta v sume **663.878,-- €** a dlhodobého úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov v sume **910.344,-- €**.

K 31.12.2009 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **1.349.752,00 €**.

Príjmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
411006	Príjem zo splácania pôžičiek - Slobyterm	22 439	17 757	79,13	13 344
411007	Príjem zo splácania pôžičiek - LMS	26 639	16 639	62,46	58 089
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	111 069	0	0,00	81 557
454002	Prevod prostriedkov z FRB	29 841	0	0,00	63 035
456	Iné príjmové operácie - mimihriško	0	0	0,00	39 833
513002	Dlhodobý bankový úver na kapitálové výdavky	663 878	663 878	100,00	0
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	910 344	834 081	91,62	463 387
	Príjmové finančné operácie spolu	1 764 210	1 532 355	86,86	719 245

Plnenie **príjmových finančných operácií** vo výške **1.532.355,00 €** bolo dosiahnuté :

- čerpaním dlhodobého bankového úveru vo výške **663.878,-- €**. Úver bol vyčerpaný v plnej výške. Čerpanie úveru bolo použité na krytie kapitálových výdavkov v oblasti spolufinancovania výstavby nájomných bytov, na krytie časti výdavkov v oblasti projektovej prípravy, rekonštrukcie a modernizácie a výstavby parkovacích plôch na území mesta
- čerpaním dlhodobého úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ v sume **834.081,00 €**
- prevody z fondu rozvoja a fondu rozvoja bývania vzhľadom na vývoj finančnej situácie mesta neboli v roku 2009 realizované. Finančné prostriedky zostali mestu k dispozícii na fondových účtoch pre rok 2010
- a príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o., Ľubovnianskej mediálnej spoločnosti s.r.o. a Ekosu s.r.o. spolu v sume **34.396,00 €**.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2008
01.7.0	821	Splátky úverov	143 733	165 964	115,47	81 060
		Transakcie verejného dluhu spolu	143 733	165 964	115,47	81 060
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomoci	26 639	16 639	62,46	58 089
		Ostatné finančné výdavky spolu	26 639	16 639	62,46	58 089
		Výdavkové finančné operácie spolu	170 372	182 603	107,18	139 149

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **107,18 %** vo výške **182.603,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta** v zmysle úverových zmlúv v sume **165.964,00 €**. Vyššie plnenie výdavkov v tejto položke bolo zapríčinené skorším začiatkom splácania úveru zo ŠFRB pre výstavbu bytov a nového dlhodobého úveru na krytie kapitálových výdavkov. Rýchlejšie splácanie týchto úverov umožní mestu skrátiť dobu splácania úveru ŠFRB bez refundácie zo strany nových nájomníkov a splácanie dlhodobého úveru na krytie kapitálových výdavkov vo zvýhodnených úrokových sadzbách.

Návratná finančná výpomoc v sume **16.639,00 €** v členení pre Ľubovniansku mediálnu spoločnosť s.r.o. v sume 6.639,00 € na krytie kapitálových výdavkov tejto spoločnosti v roku 2009 a Ekos s.r.o. v sume 10.000,00 € pre krytie časového nesúladu medzi fakturáciou a vrátkov DPH - výstavba protipožiarna lesnej cesty. Obe výpomoci boli splatené v roku 2009 v plnej výške.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia stanovené pri kontrole plnenia rozpočtu mesta za I. polrok 2008, ktoré zostali v platnosti s pôvodným číslom opatrenia

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

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

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

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

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

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

Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2009

Úloha č. 1 – Vykonať potrebné opatrenia a formy na zabezpečenie vymáhania pohľadávok v oblasti miestnych daní a poplatkov u sociálne slabších skupín občanov mesta

T: stály

Z: Prednostka MsÚ

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

Úloha č. 2 – Spracovať úsporný návrh zmeny rozpočtu mesta na rok 2009 vo vzťahu k vývoju globálnej hospodárskej krízy

T: 30.09.2009

Z: Prednostka MsÚ

Plnenie : splnená

Úloha č. 3 – Zintenzívniť rokovania v oblasti možného predaja majetku mesta (lesy v k.ú. Kolačkov, budova na Nám.sv.Mikuláša 5, obchodné priestory Za vodou 3, budova zdravotného strediska na ul. Mierová 90.

T: 30.12.2009

Z: Prednostka MsÚ

Plnenie : splnená u budovy zdravotného strediska ul. Mierová 90 a ostatného majetku mesta priebežne v plnení

3. Výroční správa

3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali na začiatku a v priebehu účtovného obdobia zmeny. Mesto používalo spôsob účtovania - akruálne účtovníctvo.

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 16786/2007-31 zo dňa 08. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Tento spôsob účtovania pozná časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod.. Jedná sa o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5.

Z tejto skutočnosti vyplýva, že výsledok hospodárenia mesto zisťovalo, ako rozdiel výnosov a nákladov. Sledovanie tvorby a čerpania rozpočtu zostáva v platnosti aj naďalej.

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009 budú súčasťou účtovnej závierky mesta aj závierky obchodných spoločností mesta v ktorých má mesto 100 % - tnú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe a zostavovať sa bude k 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009.

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

Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2009 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnat' s negatívnymi dopadmi globálnej hospodárskej krízy v oblasti pomerne veľkého zníženia príjmov. V tejto súvislosti boli vykonané tri zmeny rozpočtu mesta, ktoré priniesli pozitívny efekt v znížení čerpania hlavne bežných výdavkov. Oblasť kapitálových výdavkov nebola upravovaná v súvislosti k krízou. V tejto oblasti bolo prioritou mesta realizovať všetky naplánované akcie v rámci rozvojového programu mesta pre rok 2009.

Výsledkom tohto hospodárenia je síce schodok bežnej a kapitálovej časti rozpočtu, ale ten vznikol hlavne z realizácie aktivít mesta v oblasti novej výstavby a krytie tohto schodku bolo zabezpečené :

- návratnými zdrojmi financovania – úver zo ŠFRB na výstavbu bytov,
- čerpaním dlhodobého kapitálového úveru.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti :

- na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ, kde investície dosiahli výšku 1.317.738,00 € (úver zo ŠFRB vo výške 834.081,00 €, spolufinancovanie mesta vo výške 264.163,00 € a dotácia Ministerstva výstavby SR vo výške 219.494,00 €)
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta vo výške 188.393,00 €
- výstavba infraštruktúry v celkovej sume 59.099,00 €
- výstavbu nových parkovacích plôch a parkovísk v objeme 123.203,00 €
- rekonštrukcie majetku, a to rekonštrukciu detských ihrísk v sume 42.343,00 €
- v rámci modernizácie došlo k začatiu prác na ZŠ Komenského, kde boli v roku 2009 realizované investície v hodnote 790.886,00 €
- v rámci rekonštrukcie tržnice - sociálnych zariadení dosiahli investície výšku 2.526,00 €
- v rámci kapitálových výdavkov boli realizované práce investičného charakteru v oblasti školstva v sume 27.618,00 €.

Taktiež prebiehali práce na príprave a realizácii majetkového vysporiadania potrebného pre podávanie projektov v roku 2010 a to výkupom pozemkov v celkovej hodnote 90.164,00 €.

V rámci rekonštrukcie a údržby miestnych komunikácií v programe 8 Doprava a pozemné komunikácie boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 203.072,00 €.

Aj rok 2009 sa niesol v znamení príprav a spracovávaním projektov pre realizáciu investičných akcií väčšieho objemu v roku 2010.

Mesto v priebehu roka, z dôvodu zvýšenia bezpečnosti občanov, doplnilo kamerový systém v meste hodnote 24.510,00 €.

Kapitálová časť rozpočtu vykázala za rok 2009 schodok vo výške 1.341.312,00 €, ktorý bol v tomto roku krytý prebytkom bežného rozpočtu a návratnými zdrojmi financovania – úver zo ŠFRB na výstavbu bytov a dlhodobým kapitálovým úverom.

Bližšia špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2009“.

Pre rok 2010 v kapitálovej časti rozpočtu - výdavkoch rozpočtuje mesto čiastku 8.589.729,00 €, čo je v histórii mesta najvyšší kapitálový rozpočet a taktiež

prvý krát v histórii došlo k rozpočtovaniu vyššieho objemu finančných prostriedkov v kapitálovej časti rozpočtu ako v bežnej časti rozpočtu, a to o sumu 1.086.808,00 €.

V roku 2010 je zámerom mesta :

- začatie realizácie výstavby ďalších nájomných bytov v počte 32 bytov
- realizácie projektovej prípravy ďalších investičných akcií mesta
- rekonštrukcia, údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk
- dokončenie rekonštrukcie objektov vo vlastníctve mesta - ZŠ Komenského
- začatie komplexnej obnovy MŠ Tatranská
- realizácia výstavby objektu Kompostárne
- realizácia projektu regenerácie sídiel – centrum Stará Ľubovňa
- nákup čistiacej techniky pre potreby Verejnoprošpešných služieb p.o.
- dobudovanie kanalizačnej siete na území mesta
- začatie realizácie projektu Centra sociálnych služieb
- realizácia projektu Intenzifikácia SZ odpadov
- výkup pozemkov pre majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta
- revitalizácia ďalších detských ihrísk na území mesta
- modernizácia a rekonštrukcia športovej haly.

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

3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykázaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2009.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2009 bol 198.858,70 €. Mesto dosiahlo v roku 2009 :

Účtové skupiny trieda 6 - Výnosy vo výške	6.665.071,80 €
Účtové skupiny trieda 5 - Náklady vo výške	6.466.213,10 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	198.858,70 €
Daň z príjmov - z úrokov	- 441,69 €
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	198.417,01 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške **198.417,01 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 6.665.071,80 € boli dosiahnuté v tomto členení :	
tržby za vlastné výkony a tovar	16.242,12 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	4.619.005,35 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1.014.115,91 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	40.591,28 €
finančné výnosy	4.638,85 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	970.478,29 €

Náklady vo výške 6.466.213,10 € sa skladajú z :

finančných nákladov	53.706,14 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.396.278,72 €
spotrebovaných nákupov	339.817,84 €
služieb	800.514,25 €
osobných nákladov	1.159.450,00 €
daní a poplatkov	4.795,06 €
ostaných nákladov na prevádzkovú činnosť	426.466,66 €
odpisov, rezerv a opravných položiek	285.184,43 €

Súvaha aktív za rok 2009 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK SPOLU	72	64
Účet 013 - Software	19	11
Účet 018 - DDNM	1	1
Účet 019 - Ostatný DNM	52	50
Účet 041 - Nedokončené investície	0	2
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU	36 878	33 136
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	9781	8500
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	167	171
Účet 023 - Dopravné prostriedky	15	11
Účet 031 -Pozemky	23 185	23 185
Účet 032 -Umelecké diela	8	8
Účet 042 -Nedokončené hmotné investície	3 722	1 261
ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU	2991	2992
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	39 941	36 192
Účet 112 - Zásoby	1	2
POHLĎAVKY SPOLU	391	226
Účet 311+315+318+319+335+372 - Pohľadávky	322	204
Účet 378 - Iné pohľadávky	69	22
Účet 274 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci	39	270
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB BANKE SPOLU	662	192
základný bežný účet	178	23
matrika	5	0
sponzorské príspevky a pozastávky	4	4
depozit	59	0
sociálny fond	1	2
rezervný fond	17	17
fond rozvoja bývania	364	146
školy - decentralizačný účet	1	0
projekty - Úrad vlády SR prístrešky ul. Továrenská	33	0
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 V DEXIA BANKE SPOLU	267	417
bežný účet	21	2
fond rozvoja bývania	20	225
fond rozvoja	226	190
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V OTP BANKE SPOLU	19	10
OBŽNY MAJETOK	3758	3721
AKTÍVA SPOLU	45 078	41 030

Súvaha pasív za rok 2009 v tis. €

	v tis. Sk	
	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODARENIA MINULÝCH ROKOV	40 832	38 885
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	35 986	35 524
Výnosy budúcich období 384	4846	3361
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	260	746
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	198	705
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	62	41
Saldo výd. a nák. rozp.hospodár. (účet 964)	0	0
Saldo príj. a výn. rozp.hospodár. (účet 965)	0	0
Prev.zúčt.príj. a výdav. z min. rokov (účet 933)	0	0
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	1 587	798
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	1	1
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	1 464	200
Dodávateľia (účet 321)	1 381	108
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	47	51
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	30	34
Ostatné priame dane (účet 342)	5	6
Iné záväzky (účet 379)	1	1
BANKOVÉ VYPOMOCI A POŽICKY :	935	401
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	935	401
Vlastné imanie a záväzky spolu	45 078	41 030

3.3. ZÁVAZKY A POHĽADÁVKY

Pohľadávky k 31.12.2009 predstavujú sumu 390.582,00 € v členení :

Účet 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	249.111 €
z toho :	
- komunálny odpad	123.377 €
- nájomné - nájomné byty	6.816 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	118.918 €

U komunálneho odpadu došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 14.103,00 €. Časť týchto pohľadávok bola zaplatená občanmi a inými subjektmi v januári 2010 a časť neplatičov predstavuje každoročne skupina sociálne slabších občanov. V tejto oblasti dôjde v roku 2010 k zvýšeniu aktivity v oblasti vymáhania zo strany daňového referátu.

Pohľadávky nájomného - nájomné byty vo výške 6.816,00 € predstavujú pohľadávky z nájomného u nájomných bytov na ul. Levočská 20 a 16 bj. na sídlisku Východ. Jedná sa o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 118.918,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom k podnikaniu v sume 13.061,00 €. Suma 105.857,00 € predstavuje pohľadávky mesta za neuhradenú

kúpnu cenu časti odpredaných priestorov zdravotného strediska na ul. Mierová 90, ktoré boli uhradené na začiatku roka 2010 a iné drobné pohľadávky mesta, ktoré budú v priebehu roka 2010 vysporiadané.

Účet 319 - pohľadávky z daňových príjmov	71.080 €
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	66.624 €
- hracie a predajné automaty	730 €
- verejné priestranstvo	1.115 €
- daň za psa	1.983 €
- alkohol. a tabak. výroby	597 €
- za ubytovanie	31 €

Jedná sa o pohľadávky za rok 2009 a predchádzajúce obdobia. U dani z nehnuteľnosti z celkovej výšky pohľadávok najväčšie položky tvoria pohľadávky u daňových subjektov, ako sú BRAVIS a.s., u ktorého vymáhanie vzhľadom na nesolventnosť bude problematické, ďalej sú to subjekty GSL - CO s.r.o., Továrnská 23, Východoslovenský liehovar Prešov, LUKO K a pod.

Účet 315 – ostatné pohľadávky **1.060 €**

Jedná sa o pohľadávky za odpredané byty (splátky kúpnej ceny) **595,00 €** a poskytnutý poštový úver **465,00 €**.

Účet 378 iné pohľadávky **69.331 €**

Neuhradené refundácie výdavkov na činnosti komunitného centra Podsadek, refundácie výdavkov na chránené pracovisko a asistenta mestskej polície a ŠR

Závazky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2009

Dodávatelia	1 381 549
Spolu záväzky z obchodného styku	1 381 549
Záväzky voči zamestnancom	47 039
Záväzky voči poisťovniam	29 799
Daň z príjmu zo závislej činnosti	4 576
Ostatné záväzky z miezd	0
Iné záväzky (mzdy a sociálny fond)	790
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	82 204
Záväzky celkom	1 463 753
Nesplatené úvery	
Slobyterm - rekonštrukcia kotolne	18 296
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	49 791
Rekonštrukcia budovy M s U	257 319
Nákup osobného motorového vozidla	7 052
Kapitálový úver (663.878,- €)	602 802
Celkom nesplatené úvery	935 260

Z celkového objemu **1.381.549,00 €** dodávateľských záväzkov predstavuje najvyššiu čiastku **1.236,645,00 €** záväzok voči firme SH TRADE s.r.o.. Jedná sa o fakturáciu prác spojených s realizáciou projektu Kompostárne. Vyššie uvedená firma

fakturovala realizované práce v mesiaci december so splatnosťou faktúr v mesiaci február a marec 2010. Financovanie výstavby Kompostárne je realizované z peňazí schváleného projektu, pričom spoluúčasť mesta predstavuje 5 % z celkovej sumy. V tomto prípade spoluúčasť mesta, z vlastných prostriedkov, bude z celkovej fakturácie **1.236,645,00 €** predstavovať sumu **61.833,00 €**.

Zostatok dodávateľských záväzkov v objeme **144.904,00 €** zahŕňa dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2010, ktoré účtovne súvisia s rokom 2009 a charakterom patria do záväzkov za rok 2009. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2010 - faktúry - elektrická energia **3.702,00 €**, telekomunikačné služby **1.363,00 €**, poštovné **1.175,00 €**, dodávky tepla a služieb za mesiac december **31.774,00 €**, likvidácia odpadu za mesiac december **22.901,00 €** a ostatní dodávateľia v menších sumách spolu **6,472,00 €**. Kúpnopredajné zmluvy za pozemky **26.019,00 €**, fakturácia za výstavbu prístreškov na ul. Továrenskej v sume **38.031,00 €** pričom na jej úhradu sme 30.12.2009 obdržali transfer z Úradu vlády SR – splnomocnenec pre rómske otázky vo výške **33.000,00 €**. Fakturáciu za stavebné práce na výstavbe nájomných bytov na sídlisku Východ, ktorá je v plnej výške preplácaná cez dlhodobý úver zo ŠFRB v sume **13.467,00 €**. Všetky tieto záväzky sú v lehote splatnosti.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2009 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2010 v členení mzdy zamestnancov v sume **47.039,00 €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **29.799,00 €** a odvod dane z miezd vo výške **4.576,00 €**.

Iné záväzky v sume **790,00 €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2009 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevkov odborom a exekúcie z miezd.

Nesplatené úvery v sume **935.260,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2009. Splácanie úverov v priebehu roka 2009 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv. Pri najnovšom kapitálovom úvere došlo k zrýchleniu splácania tohto úveru a z celkovej poskytnutej sumy úveru 663.878,00 € evidujeme nesplatenú čiastku k 31.12.2009 vo výške 602.802,00 €. V roku 2009 sme z tohto úveru splatili sumu 61.076,00 €.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.585.617,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z :

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **216.142,00 €**,
- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu – PSK – knižnica v sume **67.719,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu)
- Jozef Krulčík – Electronic v sume **41.607,00 €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám.sv.Mikuláša 5)
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **528.964,00 €**

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **634.006,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **97.179,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2009 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2004	r. 2005	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009
Software, ostatný a drobný DNI	10 556	10 025	64 960	67 118	62 305	72 080
Stavby	9 762 165	8 976 963	9 010 522	9 593 076	8 499 668	9 781 422
Stroje, prístroje, zariadenia	46 770	26 323	37 675	21 974	170 750	166 636
Dopravné prostriedky	14 871	34 820	32 596	16 398	11 319	14 716
Inventár,umelecké diela	4 083	4 083	7 933	7 933	7 933	7 933
Majetkový podiel v obch.spol.	0	0	0	0	26 555	26 555
Pozemky	4 466 872	21 414 194	22 351 691	23 227 612	23 184 758	23 184 739
Nedokončené hmotné investície	1 427 405	1 331 242	2 095 067	716 424	1 263 161	3 722 115
Finančný majetok	13 278	30 870	2 381 564	2 381 564	2 965 080	2 964 806
Ostatné finančné investície	4 539 434	4 552 944	4 498 906	1 147 281	1 139 713	5 135 981
Materiál na sklde	30 804	8 033	3 253	2 622	1 693	1 391
Celkom	20 316 238	36 389 497	40 484 167	37 182 002	37 332 935	45 078 374

Prírastok stavu v časti software a stavby bol spôsobený zaradením nového majetku v priebehu roka 2009 do majetku mesta.

Nárast u stavieb bol spôsobený zaradením dokončených investícií mesta do majetku mesta (napr. 16 bytová jednotka sídlisko Východ, kanalizácia ul. Zámocká a Podsadek, výstavba nových parkovísk a komunikácií a pod.).

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2009.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za rok 2009 a zaradenie nového motorového vozidla do vozového parku mesta.

Podielové cenné papiere, položka obsahuje 100 %-tný podiel mesta na základnom imaní u obchodných spoločností mesta (Slobyterm s.r.o., EKOS s.r.o., Lubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o. a Marmon s.r.o.).

Nedokončené hmotné investície zaznamenali nárast. Tento nárast bol spôsobený realizáciou investícií v priebehu roka 2009, ktoré neboli v tomto roku ukončené a zaradené do majetku mesta. Jedná sa hlavne o výstavbu nájomných bytov (26 bytová a 4 bytová jednotka na sídlisku Východ, rekonštrukcia ZŠ Komenského, Kompostáreň a pod.).

Ostatné finančné investície zaznamenali oproti stavu na konci roka 2008 nárast o sumu 3.996.268,00 €. Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z :

- pohľadávok vrátane zúčtovania transferov so ŠR (jedná sa hlavne školstvo, finančné vzťahy a majetok škôl) v sume **4.107.616,00 €**
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **947.763,00 €**
- poskytnutých návratných finančných výpomoci (Slobyterm úver na rekonštrukciu kotolne) v sume **17.719,00 €**
- krátkodobých návratných finančných výpomoci (nesplaatná pôžička p. Dobál 4.791,00 € a Slobyterm 16.597,00 €) **21.388,00 €**
- a časového rozlíšenia (poisťné, predplatné a pod.) v sume **41.495,00 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2009

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobyterm s.r.o., Levočská 20, SL'	6 639	100,00
EKOS s.r.o., Popradska SL'	6 639	100,00
L'MS s.r.o., Nám.gen.Štefánika SL'	6 639	100,00
Mamon spol. s r.o., Zámocká SL'	6 639	100,00
Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 416	4,33
S p o l u :	2 381 565	

V roku 2006 bola dňa 13.02. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. na mesto a 24.02.2006 mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je 33,19392 €. 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 31.12.2009 podľa druhov a rokov v €

Rok	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Názov fondu							
Rezervný fond	14 639	16 232	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623
Fond rozvoja	0	0		124 079	94 038	189 604	226 133
Fond rozvoja bývania	47 467	89 889	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490
Sociálny fond	3 153	2 755	3 784	963	33	166	792
Spolu :	65 259	108 876	315 807	476 266	505 411	578 138	628 038

Fondy mesta neboli v priebehu roka 2009 použité.

Fond rozvoja zaznamenal medziročne nárast vo výške **36.529,00 €** čo zohľadňuje tvorbu tohto fondu v roku 2009 v zmysle uznesenia MsZ o použití zostatku finančných prostriedkov za rok 2008 a pripísanie úrokov na tomto účte. **Fond rozvoja bývania** medziročne zaznamenal nárast vo výške **12.752,00 €** čo predstavuje príjmy za splátky kúpnej ceny predaných bytov a pripísanie úrokov na tomto účte.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2009 boli výdavky na splácanie istiny a úrokov z úveru v celkovej výške **204.993,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istiny vo výške **165.964,00 €** a úrokov z týchto úverov vo výške **39.029,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2009 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dlhová služba	53 376	83 051	112 428	113 092	118 602	204 993
Výdavky celkom	7 142 070	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 639	10 517 123

V tejto dlhovej službe sú zarátané aj prijaté úvery zo ŠFRB na výstavbu bytov - ul. Levočská 20, 16, 26 a 4 bj. na sídlisku Východ a nový kapitálový úver, čerpaný v priebehu roka 2009 v celkovej výške 663.878,00 €. Tieto úvery a ich splácanie sa nezapočítava, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do celkovej výšky dlhu mesta.

Štruktúra prijatých úverov v €

Názov úveru	Výška	R o č n á s p l á t k a			Zostatok istiny k 31.12.2009
		Istina	Úrok	spolu	
Rekonštrukcia kotelne	82 985	6 931	1 961	8892	18 297
Rekonštrukcia budovy MsÚ	448 118	38 160	9 222	47382	257 318
Rekonštrukcia verej.osvetlenia	116 179	16 597	2 404	19001	49 791
Osobné motorové vozidlo	36 513	7 150	332	7482	7 052
Dlhodobý kapitálový úver	663 878	61 077	4 925	66002	602 802
Spolu :	1 347 673	129 915	18 844	148 759	935 260

Výška splateného dlhu Mesta Stará Ľubovňa v roku 2009 bola v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **9,12 €/rok**.

Dlhová služba Mesta Stará Ľubovňa predstavovala v roku 2008 **1,20 %** a v roku 2009 **1,41 %** z celkových skutočných výdavkov.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. Výška dlhu mesta predstavuje **11,81 %** - ný podiel (bez úverov zo ŠFRB). Medziročné vzrástol podiel dlhu na skutočných bežných príjmoch o **6,74 %**. Táto skutočnosť bola spôsobená čerpaním nového dlhodobého kapitálového úveru v roku 2009 a medziročným poklesom bežných príjmov, ktorý bol spôsobený výpadkom príjmov daní z príjmov fyzických osôb zo závislej činnosti.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. U mesta suma ročných splátok predstavuje **1,87 %** - ný podiel.

Vo vzťahu ku kapitálovým výdavkom je dlhová služba mesta vo výške **5,48 %** z realizovaných kapitálových výdavkov roku 2009.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE SCHODKU ROZPOČTU A POUŽITIE ZOSTATKU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV ZA ROK 2009

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

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo za rok 2009 schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **1.046.755,00 €** a zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2009 predstavoval sumu **302.997,18 €**.

Na základe tejto skutočnosti odporúčame mestskému zastupiteľstvu schváliť vysporiadanie schodku a použitie zostatku finančných prostriedkov nasledovne :

Schvaľuje :

1. Vysporiadanie schodku hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa v roku 2009, ktorý predstavoval sumu 1.046.755,00 € použitím návratných zdrojov financovania v členení :

- dlhodobý bankový úver na krytie kapitálových výdavkov vo výške **663.878,00 €** a
- dlhodobý úver zo ŠFRB na krytie kapitálových výdavkov v oblasti výstavby nájomných bytov vo výške **382.877,00 €**.

2. Tvorbu rezervného fondu vo výške 302.997,18 €. Zdrojom tvorby rezervného fondu je 100 % zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2009, ktorý predstavoval sumu 302.997,18 €.

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

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁŘENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNE SLUŽBY

Predkladá : Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala : DROBŇAKOVÁ Gabriela
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD - KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa za rok 2009 hospodárili so ziskom vo výške 2.542,96 €. Činnosť organizácie bola vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou.

Celkové hodnotenie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti.

PLNENIE ROZPOČTU (viď tabuľka č. 1)

Príjmy – vlastné zdroje	894 503,00 € plnenie 96,6 %
Príjmy – zdroje zo štátneho rozpočtu	2 930,00 € plnenie 89,1 %
<hr/>	
Príjmy spolu	897 433,00 € plnenie 96,6 %
Výdaje – vlastné zdroje	893 640,00 € plnenie na 96,5 %
Výdaje – zdroje zo štátneho rozpočtu	2 930,00 € plnenie na 89,1 %
<hr/>	
Výdaje spolu	896 570,00 € plnenie na 96,5 %

Plnenie výdavkovej časti podľa programov za hlavnú činnosť

Program č. 1 - Správa a údržba MK

- vlastné zdroje: skutočnosť	725 727,00 € – plnenie 96,5 %
- zdroje zo štátneho rozpočtu	1 416,00 € - plnenie 93,9 %
	<hr/>
Spolu	727 143,00 €

Program č. 2 - Verejné osvetlenie

- vlastné zdroje: skutočnosť	112 858,00 € plnenie 99,5 %
- zdroje zo štátneho rozpočtu	849,00 € plnenie 82,3 %
	<hr/>
Spolu	113 707,00 €

Program č. 3 - Športové služby Futbalový štadión

- vlastné zdroje 28 713,- € – plnenie 83,6 %

Program č. 4 - Iné spoločenské služby Cintoríny

- vlastné zdroje: skutočnosť	28 713,00 € plnenie na 98,1 %
- zdroje zo štátneho rozpočtu	665,00 € plnenie na 89,1 %
	<hr/>
Spolu	29 378,00 €

Príjmy a výdaje zo zdrojov štátneho rozpočtu boli použité v zmysle projektu „Podpora zamestnanosti v období globálnej finančnej a hospodárskej krízy“. Na základe tejto pomoci boli prijatí traja pracovníci.

Podnikateľská činnosť sa nerozpočtuje.

PLNENIE NÁKLADOV A VÝNOSOV

Náklady celkom boli splnené na 97,3 % (viď tabuľka č. 2). Výnosy celkom boli splnené na 97,5 %.

Hospodárenie podľa jednotlivých programov a stredísk (tabuľka č. 3)

Hlavná činnosť

- stredisko Správa	hospodársky výsledok	875,81 €
- stredisko Cintoríny	hospodársky výsledok	111,11 €
- stredisko Verejné osvetlenie	hospodársky výsledok	3 337,34 €
- stredisko Čistenie a údržba MK	hospodársky výsledok	750,28 €
- stredisko Futbalový štadión	hospodársky výsledok	752,48 €

Hlavná činnosť spolu 5 827,02 €

Podnikateľská činnosť

- stredisko Parkoviská	hospodársky výsledok	70,26 €
- stredisko Pohrebné služby	hospodársky výsledok	- 3 354,32 €

Podnikateľská činnosť spolu - 3 284,06 €

V hlavnej činnosti vykázali všetky strediská zisk. V podnikateľskej činnosti vykázalo stratu stredisko Pohrebné služby. Stredisko si musí vlastnými tržbami pokryť všetky náklady t.j. spotreba materiálu, tovaru, služby, mzdy a odvody, daň z motorového vozidla, odpisy. Dosiagnuté tržby na stredisku nedokážu pokryť jeho náklady.

V celkovom hodnotení nákladov za organizáciu sú zvýšené náklady na energiu, plnenie na 109,4 %. Oproti roku 2008 je nárast spotreby elektrickej energie o 3 185 kWh:

	rok 2008	rok 2009	rozdiel
Verejné osvetlenie	244 764 kWh	242 853 kWh	šetrenie 1 911 kWh
Budovy VPS a DS			
denná spotreba	74 672 kWh	76 538 kWh	nárast - 1 866 kWh
nočná spotreba	106 513 kWh	109 743 kWh	nárast - 3 230 kWh
Spolu			nárast - 3 185 kWh

Regulácia vykurovania akumuláčnými pecami v administratívnej budove a dielňach je obtiažna a pri väčších rozdieloch vonkajších teplôt v zimnom období sa nedá presne regulovať požadovaná teplota, čím vzniká nárast spotreby elektrickej energie.

Spotreba pohonných hmôt

a

U k a z o v a t e ľ	k 31.12.2008	k 31.12.2009	index 2009/08
nafta v litroch	40 129,00	42 666,00	1,06
nafta v EUR	54 633,22	46 436,86	0,85
benzín v litroch	7 616,00	7 281,00	0,96
benzín v EUR	9 767,65	8 158,40	0,84

Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2008	k 31.12.2009	index 2009/08
elektrina - spotreba v EUR	83 032,52	95 500,86	1,15
spotreba v kWh	425 949,00	429 134,00	1,01
zálohové platby v EUR			
spotreba v m3	18 617,00	14 344,00	0,77
skutočná spotr. po vyúčt.	13 830,31	8 404,96	0,61

Prekročené položky predaný tovar, plnenie na 127,7 % je aj vo výnosovej časti tržby za tovar, plnenie na 105 %.

Prekročenie nákladovej položky je v opravách a údržbe, plnenie na 111,4 %. Ide o zastaraný majetok, ktorý si vyžaduje značné opravy, čím sú zvýšené náklady na opravy a údržbu.

Prehľad použitia dotácie poskytnutej na hlavnú činnosť v roku 2009			
Nákladové položky príspevku	VPS spolu	z toho hlavná činnosť	použitie
materiál	150 244,19	146 234,60	93 531,23
energie	103 905,82	103 396,48	101 852,17
spotreba vody	1 974,47	1 974,47	1 623,06
predaný tovar	31 287,34		
opravy a údržba	39 350,41	35 038,35	31 358,56
cestovné	138,60	130,30	112,10
reprezentačné	665,39	665,39	629,03
ostatné služby	192 950,03	191 419,12	33 952,09
mzdové náklady	289 797,14	264 292,96	235 087,22
zákonné soc. poist.	97 969,08	89 431,97	81 125,43
ostatné soc. poist.	5 521,16	5 109,48	4 146,23
zákonné soc. náklady	29 126,39	26 421,93	23 584,32
ostatné soc. náklady	1 284,80	1 275,32	925,37
daň z motorových voz.	2 651,63	2 465,75	2 465,75
ostatné dane a popl.	461,31	385,46	151,50
predaný materiál	142,05	142,05	
ost. nákl. na prev. činn.	434,65	434,65	433,15
manká a škody	2 228,10	870,49	
tvorba zákonných rezerv	321,47		
tvorba ostatných rezerv	4 813,74	4 813,74	
kurzové straty	0,26	0,26	
ostatné finan. náklady	8 909,60	7 778,53	6 262,79
daň z príjmov	276,80		
Spolu	964 454,43	882 281,30	617 240,00
Odpisy	90 465,26	84 868,78	84 868,78
Spolu	1 054 919,69	967 150,08	702 108,78
Údržba miestnych komunikácií			203 074,22
Spolu	1 054 919,69	967 150,08	905 183,00

Stav majetku

V hodnotenom období v organizácii nebol obstaraný kúpou žiaden hmotný majetok. Do správy majetku organizácie prešlo bezodplatným prevodom Mobilné obchodné zariadenie vo výške 8 630,- €, ktoré sme na vlastné náklady premiestnili zo sídliska Západ do areálu futbalového štadióna. Pred jeho premiestnením boli na futbalovom štadióne zrealizované práce t.j. betónová plocha vrátane odkanalizovania objektu do verejnej kanalizácie. Finančné prostriedky boli použité z bežného príspevku.

Z kapitálového transferu vo výške 16 960,35 bola zrealizovaná revitalizácia detských ihrísk.

Stav majetku k 31.12.2009

v EUR

Ukazovateľ	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostat. cena k 31.12.2009	Zostat.cena k 31.12.2008
softvér	1 681,75	1 681,75		420,35
stavby	963 820,53	601 824,46	361 996,07	373 833,66
samostat. hnut. vecí	189 391,87	151 405,69	37 986,18	52 906,36
dopravné prostriedky	350 871,19	256 774,90	94 096,29	89 038,29
drobný dlhod. Majetok	14 209,08	13 985,15	223,93	447,92
obstaranie DHM	104 650,66		104 650,66	149 082,59
majetok spolu	1 624 625,08	1 025 671,95	598 953,13	665 729,17

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2009

v EUR

	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009
Pokladnica	0,00	423,48
Ceniny	26,89	249,00
Bežný účet	29 034,90	61 197,60
Účet sociálneho fondu	1 415,77	1 379,58
Účet rezervný fond	3 450,85	3 415,23
Spolu	33 928,41	66 664,89

Stav zásob

Opravné položky k zásobám vo výške 11 783,85 € sú tvorené za predchádzajúce účtovné obdobie. Za hodnotené obdobie nie sú tvorené žiadne opravné položky.

Stav materiálových zásob k 31.12.2009

v EUR

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009	Opravné položky	Zostatok
Materiál na sklade	31 366,58	20 239,38	11 617,88	8 621,50
Tovar na sklade	18 258,31	20 334,08	165,97	20 168,11
Spolu	49 624,89	40 573,46	11 783,85	28 789,61

Záväzky sú priebežne plnené. **Pohľadávky** - z dodávateľsko - odberateľského vzťahu sú staré pohľadávky vo výške 1 606,25 €, z toho:

rok 2000 – 159,27 € tvorba opravnej položky vo výške 100 % v zmysle ZDP - 159,27 €
 rok 2002 – 596,03 € tvorba opravnej položky vo výške 100 % v zmysle ZDP - 596,03 €
 rok 2005 – 221,56 € tvorba opravnej položky vo výške 100 % v zmysle ZDP - 221,56 €
 rok 2009 – 629,39 €

Spolu 1 606,25 €

Stav pohľadávok k 31.12.2009

v EUR

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Oprav. polož.	Zostatok
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	3 658,76	760,21	292,82	1 606,25	6 318,04	976,85	5 341,19
Preddavky							
Pohľadávky PHM			299,08		299,08		299,08
Iné pohľadávky		1604,62			1604,62		1 604,62
Zúčt. dot. - HČ							
Zúčt. dot. RPM							
Spolu	3 658,76	2 364,83	591,90	1 606,25	8 221,74	976,85	7 244,89

Stav záväzkov k 31.12.2009

v EUR

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávatelia	19 036,77	5 194,35			24 231,12
Krátkodobé rezervy	4 591,55				4 591,55
Dlhodobé rezervy	4 223,73				4 223,73
Prijaté preddavky					
Mzdy	21 014,43				21 014,43
Zrážky	1 277,94				1 277,94
Odvody soc. zabezp.	12 992,09				12 992,09
Dane	1 841,42				1 841,42
DPH	3 010,65				3 010,65
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	593 106,67				593 106,67
Záväzky zo soc. fondu	1 153,88				1 153,88
Spolu	662 249,13	5 194,35			667 443,48

Prehľad záväzných ukazovateľov

Rozpočítované záväzne ukazovatele nie sú prekročené.

v EUR

Ukazovateľ	Mer. jedm.	Skutočnosť k 31.12.2008	2009		%
			plán 2009	skut. 31.12.09	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	779 358,00	849 597,00	820 314,00	96,60
z toho:na hlavnú činnosť		554 803,00	617 240,00	617 240,00	100,00
na RPM		224 555,00	232 357,00	203 074,00	87,40
Odpisy spolu	EUR	82 117,00	90 464,00	90 466,00	100,00
z toho : odpisy - majetok Mesta		76 864,00	84 868,00	84 869,00	100,00
odpisy - majetok vlastný		5 253,00	5 596,00	5 597,00	100,00
Kapitálový transfer spolu	EUR	60 301,00	19 916,00	16 960,00	85,20
z toho: nákup HIM		40 797,00			
revital. detských ihrísk		19 504,00	19 916,00	16 960,00	85,20
Reprezentačné	EUR	669,00	664,00	665,00	100,10
Mzdy spolu	EUR	271 833,00	299 880,00	289 797,00	96,60
z toho: mzdové náklady		264 607,00	299 880,00	285 010,00	95,00
dohody		7 226,00		4 787,20	

4.1.2. PLNENIE OPATRENÍ Z ROZBOROV HOSPODÁRENIA

Opatrenia z Rozboru hospodárenia VPS, p.o. mesta Stará Ľubovňa za 1. polrok 2009.

Úloha č. 1 – Navrhnuť harmonogram intenzity ručného a strojového čistenia mesta s vyčíslením nákladov na tieto činnosti v rozsahu a štruktúre stanovenej MsÚ.

T: 31.10.2009

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Harmonogram ručného a strojového čistenia bol navrhnutý a odovzdaný na MsÚ. Priemerné náklady boli vyčíslené za zimné mesiace 40 890 € a za letné mesiace 27 782 €.

Úloha č. 2 – Zaviesť analytickú evidenciu ostatných činností mimo čistenia mesta na stredisku Čistenie MK s mesačným vyhodnocovaním zo zástupcom MsÚ.

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Analytická evidencia sa spracováva pravidelne mesačne po jednotlivých strediskách.

Úloha č. 3 – V spolupráci s MsÚ zaviesť systém odovzdávania prác podľa odsúhlaseného harmonogramu ručného a strojového čistenia mesta kompetentnému pracovníkovi MsÚ (kompetentného pracovníka určí primátor mesta)

T: od 1.11.2009

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Harmonogram strojového a ručného čistenia mesta bol odovzdaný. Následne po určení kompetentného pracovníka MsÚ tieto práce budú odovzdané každý pracovný deň v ranných hodinách.

Úloha č. 4 – Pripraviť zmenu rozpočtu organizácie v oblasti výdavkov jednotlivých programov podľa skutočného vývoja k 31.12.2009.

T: do 10.11.2009

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Zmena rozpočtu bola odovzdaná 10.11.2009.

Úloha č. 5 – Prehodnotiť programový rozpočet organizácie na rok 2010 v oblasti rozdelenia výdavkov na jednotlivé programy.

T: do 10.11.2009

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Programový rozpočet organizácie pre rok 2010 bol odovzdaný 10.11.2009.

Úloha č. 6 – Zaviesť systém prevádzkovania multifunkčného ihriska a objektivizovať rozpočet na jeho prevádzku.

T: do 15.09.2009

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Od 15.9.2009 bol zavedený systém prevádzkovania multifunkčného ihriska cez platné registrované lístky. V roku 2009 nebolo žiadne zvýšenie rozpočtu pre dané ihrisko.

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

Plnenie rozpočtu k 31.12.2009

Tabuľka
č. 1

Príjmy v EUR						
Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009	Skutočnosť 2009	%
		Tuzemské bežné transfery a granty zo štátneho rozpočtu				
	312001	Transfer zo štátneho rozpočtu - podpora zamestnanosti		3 286	2 930	89,2
		Nedaňové príjmy				
	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	45 440	37 562	38 806	103,30
	223003	Za stravné	12 786	12 786	12 246	95,77
		Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb spolu	58 226	50 348	51 052	101,39
	242	Úroky z tuzemských vkladov	71	30	27	90,00
		Úroky z tuzemských úverov, návratných finančných výpomoci a vkladov spolu	71	30	27	90,00
	292017	Vrátky	1 035	1 035	1 150	111,00
	292027	Ostatné príjmy - Východoslovenská energetika		5 000	5 000	100,00
		Ostatné príjmy spolu	1 035	6 035	6 150	101,90
		Granty a transfery				
	312007	Z rozpočtu obce na hlavnú činnosť	580 894	617 240	617 240	100,00
	312007	Z rozpočtu obce na rozvojový program mesta CF	232 357	207 357	203 074	97,90
		Tuzemské transfery v rámci verejnej správy spolu	813 251	824 597	820 314	99,48
	322005	Tuzemský kapitálový transfer z rozpočtu obce	96 262	19 916	16 960	85,15
		Tuzemský kapitálový transfer v rámci verejnej správy spolu	96 262	19 916	16 960	85,15
		Príjmy spolu	968 845	904 212	897 433	96,60

Prehľad výsledku hospodárenia
 v EUR

 Tabu
 ľka č. 2

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť k 31.12.2008	Plán 2009	Zmena plánu 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	%
spotreba materiálu	149 670	147 689	150 689	150 245	99,7
spotreba energie	96 863	84 777	95 000	103 906	109,4
spotreba vody	2 382	2 855	2 000	1 974	98,7
predaný tovar	30 784	24 895	24 500	31 287	127,7
opravy a údržba	31 322	34 294	35 307	39 351	111,4
cestovné	287	631	200	138	69,0
reprezentačné	669	664	664	665	100,1
ostatné služby	194 708	206 528	205 000	192 950	94,1
mzdové náklady	271 833	299 880	299 880	289 797	96,6
zákonné sociálne poistenie	91 883	99 482	99 482	97 969	98,5
ostatné sociálne poistenie	5 960	5 477	5 477	5 522	100,8
zákonné sociálne náklady	28 372	44 845	44 845	29 127	64,9
ostatné sociálne náklady	2 182	2 954	2 954	1 284	43,4
daň z motorových vozidiel	7 707	7 700	2 652	2 652	100,0
ostatné dane a poplatky	1 155	597	597	461	77,2
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	493	266	670	577	86,1
manká a škody	1 603		2 200	2 228	101,3
Odpisy	82 117	90 248	90 464	90 466	100,0
tvorba rezerv	10 451		10 000	5 135	51,3
tvorba opravných polož.	222				
ostatné finančné náklady	8 717	11 883	11 883	8 910	75,0
ostatné mimoriadne náklady	82	66	30		
splatná daň z príjmov	1 282			277	
Náklady celkom	1 020 744	1 065 731	1 084 494	1 054 921	97,3
tržby z predaja služieb	90 786	74 089	70 089	67 913	96,9
tržby za tovar	42 877	48 463	40 463	42 488	105,0
Aktivácia	6 905	16 597	16 597	16 960	102,2
tržby z predaja materiálu	498		165	166	100,6
ostatné výnosy z prevádzkových činností	33		30	26	86,7
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	14 312	8 796	10 478	12 377	118,1
Úroky	81	66	30	31	103,3
ostatné finančné výnosy			400	592	148,0
náhrady škôd			2 200	2 069	94,0
výnosy - bežných transferov hlavnej činnosti	554 803	600 711	617 240	617 240	100,0
výnosy - bežných transferov RPM	224 555	232 357	207 357	203 074	97,9
zúčtovanie transferov rozpočtu na odpisy	76 864	84 652	84 868	84 869	100,0
výnosy samosprávy z bežných transferov ŠR			4 577	4 535	99,1
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	3 529		5 000	5 123	102,5
Výnosy spolu	1 015 243	1 065 731	1 059 494	1 057 463	99,8
Hospodársky výsledok	-5 501			2 542	
Stav pracovníkov	43,00	48	48	43	89,6
Priem. mzda bez dohôd	512,68	520,63	520,63	552,34	106,7
Kapitálový transfer	40 797	56 529	0	0	
KT – revitalizácia detských ihrísk	19504	19916	19 916	16 960	81,2

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna

Školský úrad – MsÚ Stará Ľubovňa

4.2.1. ÚVOD

V roku 2009 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa 4 základné školy, 1 materská škola s 3 alokovanými pracoviskami, 1 základná umelecká škola, 4 školské jedálne, 3 školské kluby detí a centrum voľného času. Od 1.9.2009 bola zaradená do siete škôl a školských zariadení MŠ Tatranská 21, Stará Ľubovňa s alokovaným pracoviskom na Ul. za vodou 14, Stará Ľubovňa.

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie (financovanie ZŠ - prenesené kompetencie/ a nenormatívne finančné prostriedky boli rozpočtované v kapitole MŠ SR a boli poskytnuté mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Krajského školského úradu ako účelovo normatívne a nenormatívne finančné prostriedky. Financovanie originálnych kompetencií a neštátnych škôl a školských zariadení v územnej pôsobnosti mesta bolo realizované z podielových daní mesta Stará Ľubovňa.

Rozpočet pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti Mesta Stará Ľubovňa na rok 2009 bol nasledovný:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 813 729	3 784 475	99,23
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 991 135	1 991 135	100,00
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	79 320	79 316	99,99
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 567 908	1 567 908	100,00
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	92 545	63 295	68,39
	642	Neštátne školstvo spolu	82 821	82 821	100,00

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

A/ Normatívne finančné prostriedky

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie na rok 2009 vo výške **1 991 135 €** bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1991135	1991135	100
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 991 135	1 991 135	100
	Z toho:	ZŠ Komenského, SL	916 488	916 488	100
		ZŠ Levočská, SL	506 530	506 530	100
		ZŠ Za vodou, SL	313 797	313 797	100
		ZŠ Podsadek, SL	254 320	254 320	100

V rozpísanom objeme finančných prostriedkov bolo zohľadnené aj zvýšenie plátov zamestnancov od 1.1.2009, predpokladaný nárast počtu nových tried v súvislosti so znižovaním počtu žiakov v triedach ako aj príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia. Zároveň v rozpise bežných výdavkov boli zabezpečené finančné prostriedky na poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovni z objemu mzdových prostriedkov.

B/ Nenormatívne finančné prostriedky

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	79320	79316	99,99
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	79 320	79 316	99,99
	Z toho	Vzdelávacie poukazy	42655	42655	100
		Asistent učiteľa	6600	6600	100
		Dopravné	436	432	99,08
		Odchodné	2165	2165	100
		Mimoriadne výsledky žiakov	600	600	100
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20680	20680	100
		Projekt	6184	6184	100

1. Vzdelávacie poukazy

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	42655	42655	100
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	42655	42655	100
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	16 985	16 985	100
		ZŠ Levočská, SL	6 994	6 994	100
		ZŠ Za vodou, SL	6 272	6 272	100
		ZŠ Podsadek, SL	5 236	5 236	100
		CVČ, SL	5 930	5 930	100
		ZUŠ, SL	1 238	1 238	100

2. Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4 ods. 13 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **6 600 €** určené na mzdy a odvody do poisťovních fondov asistentov učiteľov pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Asistent učiteľa bol schválený KŠÚ v Prešove pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa v počte 1 asistent.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2	641	nenormatívne výdavky asistent učiteľa	6600	6600	100
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	6600	6600	100

3. Dopravné

V zmysle § 4 ods. 13 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku **436 €**. 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. **4,37 €** Zároveň presunuté finančné prostriedky z roku 2008 vo výške **15,37 €** boli použité v roku 2009.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2	641	Nenormatívne výdavky – dopravné	436	432	99,08
	Z toho	ZŠ Za vodou, SL	436	432	99,08

4. Odchodné

Účelovo určené finančné prostriedky vo výške **2 165 €** boli určené na výplatu odchodného pri prvom odchode do dôchodku zamestnancov ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa (1 426 €) a ZŠ Podsadek 140 (739 €).

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2.	641	nenormatívne výdavky odchodné	2165	2165	100
	Z toho	ZŠ Za vodou, SL	1426	1426	100
		ZŠ Podsadek, SL	739	739	100

5. Mimoriadne výsledky žiakov

V zmysle § 4 ods. 14 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol rozpočet mesta upravený o čiastku 600 € určenou pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa za mimoriadne výsledky žiakov. Tieto finančné prostriedky boli určené na osobné náklady a prevádzkové náklady súvisiace s prípravou žiakov na súťaže, predmetové olympiády a na medzinárodné projekty alebo programy.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2	641	nenormatívne výdavky mimoriadne výsledky žiakov	600	600	100
	Z toho	ZŠ levočská, SL	600	600	100

6. Príspevok na výchovu a vzdelávanie

Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v §6 b zabezpečuje zriaďovateľom materských škôl financovanie príspevku na výchovu a vzdelávanie na počet detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie nákladov súvisiacich s výchovno-vzdelávacím procesom detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. V roku 2009 to bola čiastka vo výške **20 680 €**.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2.	641	nenormatívne výdavky Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20680	20680	100
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	3500	3500	100
		MŠ Vsetínska, SL	17180	17180	100

7. Projekt

Finančné prostriedky vo výške **6 184 €** boli určené na zabezpečenie rozvojového projektu „E - vzdelávanie pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia a žiakov so zdravotným znevýhodnením“, ktorý podala ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
0.9.1.2.	641	Nenormatívne výdavky - projekt	6184	6184	100
	Z toho	ZŠ Za vodou, SL	6184	6184	100

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

Z podielových daní mesta bolo na prevádzku škôl a školských zariadení v rámci originálnych kompetencií vyčlenená čiastka vo výške **1 567 908 €** v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
----------------------	-------------------------	---------------	----------	-----------------------	-----------

	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 567 908	1 567 908	100
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 567 908	1 567 908	100
	Z toho:				
		KD Komenského, SL Š	84 246	84 246	100
		J Komenského, SL Š	96 760	96 760	100
		D Levočská, SL ŠK	32 862	32 862	100
		J Levočská, SL Š	58 653	58 653	100
		D Za vodou, SL ŠK	28 779	28 779	100
		J Za vodou, SL Š	51 019	51 019	100
		Š Vsetínska, SL M	513 350	513 350	100
		J Vsetínska, SL Š	77 109	77 109	100
		Š Tatranská, SL M	116 122	116 122	100
		CVČ, SL	147 792	147 792	100
		Š, SL ZU	361 216	361 216	100

4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA

Hmotnú núdzu predstavujú finančné prostriedky, ktoré sú určené na školské potreby, stravu a motivačný príspevok pre deti z rodín v hmotnej núdzi alebo v životnom minime.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve	92545	63295	68,39
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	92545	63 295	68,39

Dieťa v hmotnej núdzi	63295
ZŠ Komenského, SL	3494
ZŠ Levočská, SL	2268
ZŠ Za vodou, SL	6829
ZŠ Podsadek, SL	38417
MŠ Tatranská, SL	50
MŠ Všetínska, SL	1183
Špeciálna ZŠ, SL	11054

4.2.5. NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške **82 821 €**. Uvedené finančné prostriedky boli pridelené nasledovne:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	82821	82821	100
	642	Neštátne školstvo spolu	82 821	82 821	100
		Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	37 051	37 051	100
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	45 770	45 770	100

4.2.6. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2009 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta poskytnutý kapitálový transfer vo výške 27 618 € nasledovne.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
----------------------	-------------------------	---------------	----------	-----------------------	-----------

04.5.1	721002	Kapitálový transfer školstvo	27 618	27618	100
	Z toho	Centrum voľného času, SL	3406 €	3406 €	100
		ZŠ Levočská, SL	3849 €	3849 €	100
		MŠ Vsetínska, SL	2326 €	2326 €	100
		MŠ Tatranská, SL	8629 €	8629 €	100
		ZŠ Za vodou, SL	9408 €	9408 €	100

Uvedené finančné prostriedky boli určené na rekonštrukciu a modernizáciu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

4.2.7. MIMOROZPOČTOVÉ ZDROJE

Mimorozpočtové zdroje predstavujú poplatky za školné a zápisné, poplatky za materské školy, školské družiny a školské kluby a ostatné mimorozpočtové príjmy, ktoré škola získala. V roku 2009 to bola čiastka **187 401 €**.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2009	% plnenia
		Výdavky v školstve	187401	187401	
		Mimorozpočtové zdroje	187401	187401	100
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	32072	32072	100
		ZŠ Levočská, SL	14865	14865	100
		ZŠ Za vodou, SL	31917	31917	100
		ZŠ Podsadek, SL	0	0	100
		MŠ Tatranská, SL	4406	4406	100
		MŠ Vsetínska, SL	52312	52312	100
		ZUŠ, SL	35351	35351	100
		CVČ, SL	16478	16478	100

4.2.8. VYHODNOTENIE OPATRENÍ Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za 1. polrok 2009

Úloha č. 1 - objektivizovať nájomné vzťahy MŠ Za vodou a ZŠ Za vodou.

T: 30.9.2009

Z: riad. ZŠ Za vodou, MŠ Tatranská

Plnenie : splnená

Úloha č. 2 - rokovať o aktualizácii nájomnej zmluvy s TV JOJ.

T: 30.9.2009

Z: riad. MŠ Vsetínska

Plnenie : splnená

Úloha č. 3 - objektivizovať náklady na správu kina.

T: 30.9.2009

Z: riad. CVČ

Plnenie : splnená

Úloha č. 4 - v spolupráci CVČ a Mesto Stará Ľubovňa riešiť technické problémy komplexu CVČ.

T: 31.10.2009

Z: prednostka MsÚ, riad. CVČ

Plnenie : splnená