



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 2010

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **01.03.2011**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **31.03.2011**

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu

PaedDr. Michal Biganič
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 - 9
2.2. Bilancia príjmov	10
2.3. Priebeh plnenia čerpanie výdavkov	11
2.4. Bežné príjmy a výdavky	11 - 35
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	36 - 38
2.6. Finančné operácie	38 - 40
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	40
3. Výročná správa	41
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	42 - 44
3.2. Bilanciu aktív a pasív	44 - 47
3.3. Pohľadávky a záväzky	47 - 50
3.4. Majetok mesta	50 - 51
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	51
3.6. Fondové hospodárenie	52
3.7. Dlhová služba	52 - 53
3.8. Podnikateľská činnosť	53
3.9. Návrh na vysporiadanie schodku rozpočtu a použitie zostatku finančných prostriedkov za rok 2009	53 - 54
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	55
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	
<i>Verejnoprospešné služby</i>	56
4.1.1. Úvod - komentár	57
4.1.2. Hospodárenie organizácie	57 - 70
4.1.3. Tabuľková časť	70 - 72
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	72 - 73
4.1.5. Záver	73
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	74
4.2.1. Úvod	75
4.2.2. Prenesené kompetencie	76 - 79
4.2.3. Originálne kompetencie	79
4.2.4. Hmotná núdza Nešťátne ZUŠ a školské zariadenia	80
4.2.5. Nešťátne ZUŠ a školské zariadenia	80
4.2.6. Kapitálové výdavky	81
4.2.7. Mimorozpočtové zdroje	81
4.2.8. Opatrenia z kontrol hospodárenia	81
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. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	15
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	16 - 25
5.7. Účtovná závierka	26
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	27
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	28
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	29
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	30
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	31

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 : – 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 územnoplánovaciu 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 31.12.2010 :	16 224

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 :	v roku 2010 - RNDr. Valent Jaržembovský je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta - vid' príloha 5.2
Zástupca primátora :	v roku 2010 - 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 – v roku 2010 vid' príloha 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva :	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto málo v roku 2010 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 :	v roku 2010 - 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 31.12.2010 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 99 - 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 01.03.2011 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii za menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 7. marca 2011
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno - ekonomickej komisii MsZ 15. marca 2011
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 22. marca 2011
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 31. marca 2011

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 2010 bol schválený uznesením MsZ XX/2009 zo dňa 10.12.2009 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **16 302 383,-- €** a výdavkami vo výške **16 302 383,-- €**.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa **22.06.2010** uznesením MsZ **XXIII/2010** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **17 266 586,-- €**, a výdavkami vo výške **17 266 586,-- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **16.11.2010** uznesením MsZ **XXV/2010** druhou zmenu rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **14 520 474,-- €**, a výdavkami vo výške **14 520 474,-- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal deväť 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 2010 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2010 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2010 a plnenie k 31.12.2010 v €

Ukazovateľ	Rozpočet 2010	I.zmena 2010	II. zmena 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia k 31.12.2010
BEŽNÉ PRÍJMY	7 218 501	7 641 843	7 487 376	7 469 587	99,76
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 502 921	7 749 295	7 897 850	7 862 673	99,55
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-284 420	-107 452	-410 474	-393 086	95,76
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	8 093 152	8 721 310	6 278 914	5 722 303	91,14
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	8 589 729	9 265 350	6 589 932	4 349 298	66,00
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-496 577	-544 040	-311 018	1 373 005	-441,46
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-780 997	-651 492	-721 492	979 919	-135,82
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	990 730	903 433	907 433	561 728	61,90
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	209 733	251 941	185 941	185 783	99,92
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	780 997	651 492	721 492	375 945	52,11
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	16 302 383	17 266 586	14 673 723	13 753 618	93,73
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	16 302 383	17 266 586	14 673 723	12 397 754	84,49
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	1 355 864	0

skratka FO – finančné operácie

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

Názov	r. 2005	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010
PRÍJMY	7 094 337	8 190 367	7 740 988	9 950 873	10 820 120	13 753 618
VÝDAVKY	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 625	10 517 123	12 397 754
ROZDIEL	168 061	165 604	210 748	36 248	302 997	1 355 864

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2010 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 2010.

Celkový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa vrátane finančných operácií za rok 2010 vykázal zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **1.355.863,68 €**. Tento zostatok bude predmetom vysporiadania tak ako je navrhnuté v časti č.3 Výročnej správy bod 3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu a použitie zostatku finančných prostriedkov za rok 2010.

Bežný rozpočet dosiahol schodok vo výške **393.086,00 €**. Prebytok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.373.005,00 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **375.945,00 €**.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010 predstavuje sumu **979.919,00 €**. Tento prebytok bol v roku 2010 vytvorený hlavne poskytnutím dvoch nenávratných kapitálových grantov zo štátneho rozpočtu na rekonštrukciu športovej haly a dostavbu zimného štadióna. Nevyčerpané finančné prostriedky z týchto grantov sú v rámci programového rozpočtu mesta na rok 2011 zahrnuté do príjmov mesta v časti príjmových finančných operácií.

V porovnaní s rokom 2009 dochádza k podstatnej zmene smerovania výdavkov mesta.

V bežnej časti rozpočtu dochádza k nárastu výdavkov v porovnaní s rokom 2009 o 3,12 % v objeme 238.038,00 €. Tento nárast bol spôsobený hlavne zvýšením objemu výdavkov v Programe 13 - Sociálne služby. Jednalo sa o výdavky spojené s odstraňovaním následkov mimoriadnej udalosti „Povodne 2010“. Vývoj a medziročný nárast bežných výdavkov je analyzovaný v rámci vyhodnotenia plnenie jednotlivých programov programového rozpočtu na rok 2010.

V súvislosti s realizáciou akcií rozvojového programu dochádza v roku 2010 k vysokému nárastu objemu kapitálových výdavkov. V porovnaní s rokom 2009 tento nárast predstavuje zvýšenie výdavkov o 60,50 %, čo je medziročný nárast v objeme 1.639.413,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza medziročne k poklesu vo výške 63,34 % a v objeme 970.627,00 €. Výdavkové finančné operácie dosiahli úroveň roka 2009. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2010 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2010	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	16 302 383	14 673 723	13 753 618	93,73%	-920 105
VÝDAVKY	16 302 383	14 673 723	12 397 754	84,49%	-2 275 969
ROZDIEL	0	0	1 355 864		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 93,73 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanej samospráve. Zákom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok. Kritériá a spôsob rozdeľovania výnosu dane upravuje Nariadenie vlády SR z 02.12.2004 o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Druhou najvýznamnejšou položkou, ktorá ovplyvnila celkovú výšku príjmov boli kapitálové príjmy. V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli plnené príjmy hlavne pridelením a čerpaním grantov (ZŠ Komenského, výstavba bytov na sídlisku Východ, rekonštrukcia športovej haly, dostavba zimného štadióna a pod.) a predajom budov a pozemkov. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky.**

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov príjmy zo splácania pôžičiek, prevody finančných prostriedkov z fondov mesta a dlhodobý úver ŠFRB na výstavbu bytov na sídlisku Východ. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie.**

Pre ilustráciu uvádzame tabuľku podielu jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch rozpočtu mesta v roku 2010.

Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010 v €

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
Daňové príjmy	3 863 186	28,09
Nedaňové príjmy	719 097	5,23
Granty a transfery	2 887 304	20,99
Kapitálové príjmy	5 722 303	41,61
Finančné operácie - príjmové	561 728	4,08
Príjmy spolu	13 753 618	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2010 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.

Pre ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2010.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2010 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2009	2010	2010	plnenia
Bežné výdavky	7 624 635	7 897 850	7 862 673	99,55
Kapitálové výdavky	2 709 885	6 589 932	4 349 298	66,00
Finančné operácie- výdavkové	182 603	185 941	185 783	99,92
Výdavky celkom	10 517 123	14 673 723	12 397 754	84,49

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Po prvý krát v histórii zostavovania záverečného účtu mesta dochádza k situácii, že je bežná časť rozpočtu schodková. Táto situácia je odzrkadlením dopadu hospodárskej krízy na rozpočty miest a obcí.

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový schodok vo výške 393.086,00 €. Schodok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne poklesom príjmov v položke daň z príjmov FO zo závislej činnosti. Medziročne dochádza v tejto položke k poklesu príjmov v sume 688.619,00 €.

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov v § 10 ods. 7 ukladá mestám a obciam zostaviť rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Týmto ustanovením je stanovená povinnosť zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Zákonom č. 54/2009 Z.z. bola vykonaná zmena zákona o rozpočtových pravidlách. Táto zmena bola vyvolaná vývojom hospodárskej krízy. Ustanovením nového § 21 c bola mestám a obciam daná výnimka z dodržania ustanovenia § 7 ods. 7 a ods. 9, § 12 ods. 3 a § 14 ods. 2 písm. c). Táto výnimka platí na roky 2009 a 2010.

Stručne zhrnuté mestá a obce mohli na roky 2009 a 2010 zostaviť schodkový rozpočet, pričom aj bežná časť rozpočtu mohla byť schodková. Taktiež bola mestám a obciam daná možnosť použiť príjmy kapitálového rozpočtu mesta na vyrovnanie schodku bežného rozpočtu. Tieto príjmy nemuselo mesto a obec vrátiť najneskôr do konca rozpočtového roka na rozpočtovaný účel v kapitálovej časti rozpočtu. Touto výnimkou bola daná možnosť mestám a obciam v rokoch 2009 a 2010 použiť finančné prostriedky fondov na krytie výdavkov rozpočtu podľa vlastného uváženia a potreby. Pre rok 2011 už táto výnimka neplatí.

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 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	3 177 594	3 168 125	99,70	3 856 744
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	3 177 594	3 168 125	99,70	3 856 744
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	65 000	47 847	73,61	37 977
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	390 000	375 787	96,36	382 941
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	27 000	28 613	105,97	28 644
	Daň z nehnuteľnosti spolu	482 000	452 247	93,83	449 562
133001	Daň za psa	9 700	10 054	103,65	8 591
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 300	985	75,77	963
133006	Daň za ubytovanie	1 300	1 103	84,85	1 082
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	23 500	23 637	100,58	22 822
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 000	1 178	117,80	1 271
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostanté	3 200	2 470	77,19	1 878
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	203 000	201 911	99,46	181 049
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 170	1 476	126,15	796
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	244 170	242 814	99,44	218 452
	Daňové príjmy spolu	3 903 764	3 863 186	98,96	4 524 758

Jedným z hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2010 daňové príjmy, ktoré tvorili 28,09 % z celkových príjmov. U týchto príjmov bol zaznamenaný medziročný pokles, ktorý predstavoval výpadok príjmov vo výške 661.572,00 €, čo predstavuje 14,62 % medziročný pokles.

Najväčší medziročný výpadok príjmov bol dosiahnutý v položke výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Táto položka je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ,ŠJ, ZUŠ, CVČ). Medziročne tento výpadok predstavoval sumu 688.619,00 €. Príjmy z týchto daní v roku 2010 nedosiahli ani úroveň skutočných príjmov, ktoré mesto dosiahlo v tejto položke v roku 2006. V porovnaní s rokom 2008 dochádza k výpadku príjmov vo výške 1.064.032,00 €. V roku 2010 štát z časti kompenzoval výpadok týchto príjmov transferom pre mestá a obce na vykrytie bežných výdavkov. U nášho mesta tento transfer predstavoval sumu 231.807,00 €.

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	21 576	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
r.2010	65 000	47 847	390 000	375 787	27 000	28 613	452 247

Dane z nehnuteľnosti spolu – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **93,83 %**. V porovnaní s rokom 2009 bol výber vyšší o **2.685,00 €**. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2010 zaslané výzvy.

Nízke plnenie je zaznamenané u položky dane z nehnuteľnosti z pozemkov vo výške 73,61 %. Táto skutočnosť je zapríčinená hlavne zvýšenou aktivitou mesta v oblasti výkupu pozemkov. V priebehu roka 2009 a 2010 došlo k hromadným výkupom pozemkov z dôvodu majetkovo právneho vysporiadania pre realizáciu projektov financovaných z fondov EÚ.

V roku 2010 malo mesto registrovaných 5.024 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 10.720 objektov. K 31.12.2010 mesto evidovalo v tejto oblasti pohľadávky vo výške 100.992,01 €. Komentár vývoja a stavu pohľadávok je vo výročnej správe, časť 3.3. Pohľadávky a záväzky.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť r. 2008	Skutočnosť r. 2009	Rozpočet r. 2010	Skutočnosť k 31.12.2010	% plnenia
Daň za psa	8929	8591	9700	10054	103,65
Nevýherné hracie automaty	929	963	1300	985	75,77
Za predajné automaty	929	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1494	1082	1300	1103	84,85
Poplatok za likvidáciu odpadu	946	796	1170	1476	0,00
Lubovnianske jarmoky	24530	22822	23500	23637	100,58
Verejné priestranstvo	3718	3149	4200	3648	86,86
Komunálny odpad	183032	181049	203000	201911	99,46
CELKOM	224507	218452	244170	242814	99,44

Za **dane za špecifické služby a poplatky spolu** sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **99,44 %**. V porovnaní s rokom 2009 bol výber vyšší o **24.362,00 €**.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané u dane za nevýherné hracie prístroje a dane za verejné priestranstvo - ostatné. Táto skutočnosť bola spôsobená znížením počtu nevýherných hracích prístrojov na území mesta v roku 2010 a nižším záujmom o prenájom verejného priestranstva.

U komunálneho odpadu došlo k značnému zlepšeniu plneniu tejto položky. Medziročne vzrástli tieto príjmy o 20.862,00 €. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2010. Pohľadávky za zvoz komunálneho odpadu k 31.12.2010 predstavujú sumu 109.671.63 €, čo znamená medziročný pokles týchto pohľadávok o 13.705,37. Komentár týchto pohľadávok je vo výročnej správe, časť 3.3. Závazky a pohľadávky.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

U nedaňových príjmov došlo medziročne k rastu príjmov o 3,84 % a v sume 26.562,00 €. Tento rast bol zapríčinený medziročne vyšším plnením príjmov v položke **Administratívnych poplatkov, ďalších administratívnych poplatkov a iných príjmov**. Nárast bol zaznamenaný hlavne v položkách poplatkov za VHP (zvýšené počtu herní a videohier v roku 2010 na území mesta), poplatku za uloženie odpadu a v položke iné príjmy a vrátky dotácií.

Záver	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
Záver	212002	Príjmy z pren. pozemkov	16 000	11 581	72,38	11 911
	212003	Príjmy z pren. budov	415 600	420 619	101,21	458 468
	Príjmy z	vlastníctva spolu	431 600	432 200	100,14	470 379
	221004	Správne popl. žiadosti	8 000	9 229	115,36	15 067
	221004	Správne popl. vstupenky	2 000	2 504	125,20	1 102
	221004	Správne popl. - matrika	4 000	3 594	89,85	4 077
	221004	Správne popl. stav.úrad	6 500	8 600	132,31	0
	221004	Správne poplatky - VHP	47 151	49 551	105,09	34 350
	221004	Správne popl. - prekop.	3 000	2 885	96,17	1 671
	221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 400	1 013	72,36	840
	221004	Poplatok za opat. službu	8 000	10 463	130,79	8 077
	221004	Správne popl. orient.čís.	70	50	71,43	45
	221004	Úroky z bank. účtov	1 200	1 003	83,58	1 323
	221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
	221004	Správne poplatky - RO	800	948	118,50	1 079
	Administrat.	poplatky spolu	82 121	89 840	109,40	67 631
	222003	Pokuty za por.predpisov	0	28		90
	222003	Pokuty - záškoláctvo	0	81		0
	222003	Pokuty v blok. konaní	0	3 975		3 269
	222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	1 282		1 024
	Pokuy	penále, sankcie spolu	0	5 366	0,00	4 383
	223001	Za zber druhotných	6 600	0	0,00	507
	223001	Za zber druh.odp. RF	7 000	4 525	64,64	6 708
	223001	Poplatky - rozhlas	100	138	138,00	69
	223001	Za použitie služ.mot.voz.	200	0	0,00	24
	223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	6
	223001	Za vyhotovenie GP	500	0	0,00	0
	223001	Za zmeny v ÚPN	500	1 250	250,00	2 796
	223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
	223003	Za stravné lístky dňhod.	20 000	18 967	94,84	21 877
	223003	Za stravné lístky zam.	32 300	30 308	93,83	28 558
	223004	Za odpredaj materiálu	0	0	0,00	0
	Poplatky	platby z predaja služ.	67 200	55 188	82,13	60 545
	229001	Príjmy z popl. uložených odpad	54 000	71 385	132,19	62 649
	229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 000	2 878	95,93	2 807
	Ďalšie	admin. popl. spolu	57 000	74 263	130,29	65 456
	241	Úroky z úverov	5 000	1 349	26,98	10 588
	244	Úroky z termin. vkladu	1 000	352	35,20	1 354
	Úroky z	úveru a vkladov spolu	6 000	1 701	28,35	11 942
	292008	Ostatné príjmy z lotérií	4 000	3 162	79,05	5 988
	292027	Iné príjmy a vrátky dotácií	63 000	57 377	91,07	6 211
	Ostatné a	iné príjmy spolu	67 000	60 539	90,36	12 199
		Nedaňové príjmy spolu	710 921	719 097	101,15	692 535

Príjmy z vlastníctva - prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte **431.600,00 €** plnené na **100,14 %**. K 31.12.2010 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 109,40 %. 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 2010. Najväčší medziročný nárast v sume 15.201,00 € je v položke správnych poplatkov za VHP

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2010 bol celkový príjem na pokutách vo výške **5.366,00 €** čo je oproti roku 2009 viac o 983,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 82,13 %. Žiadne plnenie je v položke poplatkov za zber druhotných odpadov a nízke plnenie je v položke poplatkov za zber druhotných odpadov – recyklačný fond. Táto skutočnosť je spôsobená doznievaním globálnej hospodárskej krízy v oblasti zberu druhotných surovín.

Ďalšie administratívne poplatky spolu boli plnené na 130,29 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená lepším výberom poplatkov za uloženie odpadu na skládke mesta.

Úroky z úveru a návratných finančných výpomocí boli plnené na 28,35 %. Príjmy z úrokov z úverov a z terminovaných vkladov medziročne, v dôsledku globálnej hospodárskej krízy, poklesli. V tejto oblasti došlo k podstatnému zníženiu úrokových sadzieb na bežných a terminovaných vkladoch.

Ostatné príjmy spolu boli plnené na 90,36 %. V tejto položke sú zúčtované príjmy z refundácie od VSE za trafostanicu pre 16 bj. na sídlisku Východ vo výške 6.891.50 €, refundácia výdavkov spojených s odstraňovaním následkov mimoriadnej udalosti „Požiar na ul. Továrenskej 2008“ v sume 35.883,67 € a plnenie poisťnej udalosti pri vozidle MsÚ VW Passat v sume 8.761,00 € a iných drobných príjmov.

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 refundáciu výdavkov spojených s parlamentnými a komunálnymi voľbami.

Medziročne u týchto príjmov dochádza k nárastu o 6,86 % v sume 185.405,00 €. Nárast bol zapríčinený hlavne príjmami z grantov na povodne a príspevku na spoločný obecný úrad pre územné rozhodovania a stavebný poriadok, ktorý predstavoval sumu 51.958,00 €.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
311	Grant - kom.centrum, povodne a staveb. úrad	310 486	311 195	100,23	62 063
	Gratny spolu	310 486	311 195	100,23	62 063
312001	Transfer na školstvo	2 023 072	2 023 072	100,00	2 070 455
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 408	5 408	100,00	5 391
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 564	12 564	100,00	12 417
312001	Dotácia stavebný úrad	37 375	38 664	103,45	14 214
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	2 187	2 187	100,00	806
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	41 828	36 097	86,30	9 466
312001	Dotácia ŠFRB	10 715	10 715	100,00	10 342
312001	Dotácia matrika	38 972	38 972	100,00	28 152
312001	Dotácia životné prostredie	4 808	4 808	100,00	2 369
312001	Transfer pamätná izba T. Vansovej, projekty	8 800	13 805	156,88	6 600
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	1 430	702	49,09	1 827
312001	Dotácia parlamentné a komunálne voľby	0	28 299	0,00	43 060
312001	Transfer Ministerstvo financií - podielové dane	232 726	233 156	100,18	319 320
312001	Transfer - ÚPSRaR - MsP chránené pracovisko	2 320	6 100	262,93	1 595
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	74 634	74,63	64 423
312009	Rodinné prídavky	40 000	46 926	117,32	49 399
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 562 205	2 576 109	100,54	2 639 836
	Granty a transfery spolu	2 872 691	2 887 304	100,51	2 701 899

Niektoré granty a transfery budú finančne plnené v prvom polroku 2011. Jedná sa hlavne o meškajúce refundácie výdavkov z Európskeho sociálneho fondu a Úradu práce sociálnych vecí rodiny pri projektoch chránenej dielne a podpory regionálnej a miestnej zamestnanosti.

V roku 2010 mesto obdržalo zo štátneho rozpočtu tri granty na odstraňovanie následkov mimoriadnej udalosti „Povodne 2010“. Dva z nich vo výške 122.332,14 € a 40.388,44 € boli použité na úhradu bežných výdavkov na odstraňovanie následkov povodní. Tretí grant vo výške 57.000,00 €, ktorý bol mestu poukázaný na konci roka 2010 je určený na likvidáciu škôd na majetku mesta a predstavuje 30 % z celkovej požadovanej sumy náhrady. Tieto finančné prostriedky budú (z dôvodu ich nevyčerpania v roku 2010) zahrnuté do rozpočtu mesta na rok 2011 v časti príjmových finančných operácií. Budú použité na refundáciu výdavkov mesta spojených s odstraňovaním následkov povodní na majetku mesta. Štvrtým grantom bol grant vo výške 5.000,00 € poskytnutý nášmu mestu Miestnym úradom Bratislava -

Nové mesto. Okrem týchto peňazí mesto rozdelilo medzi postihnutých povodňami sumu zozbieranú vo verejnej zbierke vo výške 3.808,28 €. Tieto finančné prostriedky boli poskytnuté tým občanom mesta postihnutých povodňou, ktorí neobdržali žiadne finančné prostriedky od štátu.

Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2010 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	43 258	36 799	85,07	koordinátor menších obecných služieb
Úrad práce soc. vecí a rodiny	40 000	46 926	117,32	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	37 375	38 664	103,45	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	10 715	10 715	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	38 972	38 972	100,00	matričná činnosť
Ministerstvo financií a Min.soc.vecí	232 726	233 156	100,18	dotácia - výpadok príjmov z podielových daní
Úrad práce soc. vecí a rodiny	310 486	311 195	100,23	komunitní pracovníci, povodne, stavebný úrad
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	74 634	74,63	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 023 072	2 023 072	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 564	12 564	100,00	školský úrad
Ministerstvo kultúry a projekty	8 800	13 805	156,88	Pamätná izba T. Vansovej
Úrad práce soc. vecí a rodiny	2 320	6 100	262,93	chránené pracovisko, asistent mestská polícia
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 187	2 187	100,00	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	4 808	4 808	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 408	5 408	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 872 691	2 859 005	99,52	

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 2010 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2010 v €

	Matrika	Stavebný úrad	ŠFRB	Školský úrad	Ohlasovňa pobytu	Životné prostredie	Doprava
Výdavky :							
mzdové náklady	23 506	43 507	8 952	8 864	8 031	3 504	1 622
odvody do poisťovni	10 562	15 367	3 296	3 117	2 991	1 305	565
cestové náhrady	174	194	0	0	0	0	0
energie	723	7 291	0	0	101	0	0
materiál	1 492	13 531	99	51	0	0	0
štandardná údržba	0	5 255	0	0	0	0	0
služby	2 426	8 141	414	413	414	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - dávky	208	228	0	122	0	0	0
Výdavky spolu :	39 091	93 514	12 761	12 567	11 537	4 809	2 187
Príjmy :							
vlastné príjmy	3 594	8 600	0	0	948	0	0
dotácie zo SR	38 972	38 664	10 715	12 564	5 408	4 808	2 187
Príjmy spolu :	42 566	47 264	10 715	12 564	6 356	4 808	2 187

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Daňové príjmy spolu	3 903 764	3 863 186	98,96	4 524 758
	Nedaňové príjmy spolu	710 921	719 097	101,15	692 535
	Granty a transfery spolu	2 872 691	2 887 304	100,51	2 701 899
	Bežné príjmy spolu	7 487 376	7 469 587	99,76	7 919 192

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2010 bolo priaznivé. U bežných príjmov bol zaznamenaný v dôsledku doznievania následkov krízy medziročný pokles 5,68 % v sume 449.605,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celkový nárast čerpania bežných výdavkov oproti roku 2009 bol 238.038,00 €. Nárast výdavkov je rozanalyzovaný v jednotlivých programoch.

V súvislosti s čerpaním bežných výdavkov je potrebné spomenúť, že v súvislosti s doznievaním dopadov globálnej hospodárskej krízy v priebehu roka 2010 boli realizované dve zmeny rozpočtu. Úpravy vo výdavkovej časti bežného rozpočtu boli zamerané na zmiernenie negatívneho dopadu poklesu príjmov dane zo závislej činnosti.

Medziročný nárast výdavkov vyjadruje absolútny vývoj výdavkov v bežnej časti rozpočtu. Preto je potrebné poukázať na to, že z tohto medziročného nárastu bežných výdavkov je potrebné odrátať výdavky spojené s odstraňovaním následkov mimoriadnej udalosti „Povodne 2010“. Tieto výdavky predstavovali sumu 223.106,00 €. Po ich odrátaní z celkových výdavkov predstavuje medziročný nárast skutočných bežných výdavkov rozpočtu sumu 14.932,00 €.

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 2010.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	625	Úrazové poistenie MsZ	1	0	0,00	0
	631	Cestovné náhrady	1 720	1 881	109,36	796
	633	Materiál	50	50	100,00	9
	634	Prepravné	0	0	0,00	19
	637	Služby	34 000	34 101	100,30	36 220
	Program 1	spolu	35 771	36 032	100,73	37 044

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2010.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách bolo v súlade so schváleným rozpočtom. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **cestovné náhrady** a **služby**, čo bolo spôsobené vyšším počtom služobných ciest poslancov MsZ v roku 2010 a zúčtovaním odmien členov komisií MsZ za rok 2010 podľa skutočne vykázaných dochádzok - vyšší počet zasadnutí komisií a vyššia účasť na týchto zasadnutiach.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	417 987	417 087	99,78	402 474
	612	Príplatky - MsÚ	81 400	77 792	95,57	75 889
	614	Odmeny - MsÚ	39 000	38 920	99,79	37 730
	615	Ostatné osobné vyrovnanie - MsÚ	0	0	0,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	53 839	51 344	95,37	49 982
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	134 328	127 337	94,80	124 615
	627	Príspevok do DDP	9 500	8 603	90,56	8 662
	610-620	Mzdy a poistné spolu	736 054	721 083	97,97	699 352
	631	Cestovné náhrady	6 800	7 533	110,78	8 008
	632	Energie, voda, komunikácie	327 200	275 112	84,08	322 527
	633	Materiál	54 350	54 090	99,52	54 597
	634	Dopravné	13 260	11 697	88,21	11 730
	635	Rutinná a štandardná údržba	77 721	75 076	96,60	114 726
	636	Nájomné za nájom	930	666	71,61	665
	637	Služby	197 790	200 672	101,46	160 130
	630	Tovary a služby spolu	678 051	624 846	92,15	672 383
	642	Transfery, členské príspevky	74 886	90 077	120,29	24 075
	630	Bežné transfery spolu	74 886	90 077	120,29	24 075
	Program 2	spolu	1 488 991	1 436 006	96,44	1 395 810

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2010 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 a 19 ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.2. strategické plánovanie - cieľavedomý rozvoj mesta na základe jasne stavených priorít obsahovala tri úlohy a štyri ukazovatele, 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 sedem úloh a deväť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.4. verejné obstarávanie - všetky potrebné vstupy obstarané v najvyššej kvalite za najnižšiu cenu obsahovala jednu úlohu a dva ukazovatele, ktoré boli splnené 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 96,44 % a v súlade so schváleným rozpočtom.

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.

Služby - čerpanie tejto položky bolo plnené na 101,46 %, čo bolo spôsobené vyšším objemom výdavkov v položke - výdavky na záškoláctvo. Skutočné výdavky v tejto položke boli 46.926,00 €, pri rozpočte 40.000,00 €. V tejto položke došlo k prekročeniu výdavkov vo výške 6.926,00 €. Pri tejto položke výdavkov je potrebné poukázať, že sa jedná o plne refundované výdavky, ktoré boli rozpočtované v príjmovej časti rozpočtu v časti granty a transfery vo výške 40.000,00 €, skutočné príjmy dosiahli výške 46.926,00 €.

V položke **transfery, členské príspevky** došlo k prekročeniu rozpočtovaných výdavkov o 20,29 % v sume 15.191,00 €, čo bolo zapríčinené vyššími výdavkami spojenými s prípravou projektov na čerpanie prostriedkov z fondov EÚ v sume 14.585,00 € a vyšším čerpaním manipulačných poplatkov s úvermi ŠFRB určenými na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ v sume 1.397,00 €. U výdavkov spojených s prípravou projektov na čerpanie prostriedkov z fondov EÚ sa jedná o oprávnené výdavky, ktoré budú mestu v rámci realizácie úspešného projektu prerefundované.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 103,94 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov oproti rozpočtu o 27.282,00 €. Vyššie čerpanie výdavkov bolo spôsobené čerpaním plne refundovaných výdavkov na organizovanie volieb do parlamentu a volieb do orgánov samosprávy v celkovej sume 28.299,00 €. Tieto výdavky sa nerozpočtujú.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2010 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	624 380	624 380	100,00	625 920
	641	VPS príspevok - činnosť	615 700	615 700	100,00	617 240
	641	Mammon s.r.o. - dotácia informačné centrum	8 680	8 680	100,00	8 680
01.1.1.6		ZPOZ spolu	17 500	16 417	93,81	11 877
	614	ZPOZ - odmeny	10 000	9 536	95,36	8 280
	625	Úrazové poistenie	0	0	0,00	0
	610-620	Odmeny a poisťné spolu	10 000	9 536	95,36	8 280
	633	ZPOZ - materiál	7 200	6 850	95,14	3 597
	634	ZPOZ - dopravné	200	31	15,50	0
	630	Tovary a služby spolu	7 400	6 881	92,99	3 597
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	0	0,00	0
	640	Bažné transfery spolu	100	0	0,00	0
01.3.3		Matrika spolu	39 884	39 891	100,02	28 371
	611	Tašný plat - Matrika	18 500	18 500	100,00	14 498
	612	Príplatky - Matrika	3 907	3 906	99,97	1 986
	614	Odmeny - Matrika	1 100	1 100	100,00	160
	620	Zdravotné poistenie	2 721	2 717	99,85	1 697
	625	Sociálna poisťovňa	8 558	7 331	85,65	3 754
	627	Príspevok do DDP	400	514	128,50	420
	610-620	Mzdy a poisťné spolu	35 187	34 068	96,82	22 515
	631	Cestovné náhrady	170	174	102,35	15
	632	Energie, voda, komunik.	750	723	96,40	723
	633	Materiál	1 500	1 492	99,47	1 676
	635	Rutinná, štand. údržba	0	0	0,00	0
	637	Služby	1 277	2 426	189,98	3 233
	630	Tovary a služby spolu	3 697	4 815	130,24	5 647
	642	Nemocenské dávky	200	208	104,00	209
	640	Bežné transf. spolu	200	208	104,00	209
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	11 478	11 537	100,51	11 401
	611	Tašný plat - ohlasovňa	6 063	6 767	111,61	6 410
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 172	1 204	102,73	1 239
	614	Odmeny - ohlasovňa	500	60	12,00	160
	620	Zdravotné poistenie	774	818	105,68	824
	625	Sociálna poisťovňa	1 929	1 993	103,32	2 008
	627	Príspevok do DDP	190	180	94,74	180
	610-620	Mzdy a poisťné spolu	10 628	11 022	103,71	10 829
	632	Energie, voda, komunik.	100	101	101,00	100
	633	Materiál	250	0	0,00	60
	637	Služby	500	414	82,80	412
	630	Tovary a služby spolu	850	515	60,59	572
0.160		Volby 2010, NR SR a samospráva	0	28 299	0,00	43 060
	Program 3	spolu	692 442	719 724	103,94	720 629

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 a šesť ukazovateľov, 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 a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu.

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
- **cestovné náhrady** - prekročenie výdavkov bolo spôsobené vyšším počtom služobných ciest zameraných na zvyšovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov matriky v roku 2010
- **služby** u tejto položky došlo k prekročeniu výdavkov z dôvodu nutnosti zúčtovania dohody o vykonaní práce pri zastupovaní pracovníčky matriky počas pracovnej neschopnosti, vyšších súm spojených s poplatkami za školenia, kurzy a semináre a príspevku na stravovanie
- **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 mierne prekročila rozpočtované výdavky o 0,51 % a sumu 59,00 €. V roku 2010 sme v tomto stredisku zúčtovali v mzdových výdavkoch mzdu a nadčasy pracovníčky tohto pracoviska spojené s prípravou a realizáciou volieb, ktoré sa konali v roku 2010. Táto skutočnosť spôsobila vyššie čerpanie mzdových výdavkov v tomto stredisku v roku 2010.

Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	43 000	41 173	95,75	35 318
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzal. Služby	43 000	41 173	95,75	35 318
01.1.2	637	Služby spolu	8 030	6 793	84,60	6 476
	637	Audít, poplatky bankám	8 030	6 793	84,60	6 476
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	35 900	34 180	95,21	39 029
	651	Spĺňanie úrokov z úverov v tuzemsku	35 900	34 180	95,21	39 029
	Program 4	spolu	86 930	82 146	94,50	88 823

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2010 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 2010 splnené na 94,50 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov nedošlo ani v jednej položke tohto programu.

Špeciálne služby zahŕňujú poradenské služby a expertízy pri príprave projektov. Tieto výdavky budú refundované mestu v plnej výške v rámci realizácie schválených projektov ako oprávnené výdavky.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2010 a v rámci možností mestskej polície splnený. Pre efektívnejšie plnenie zámeru boli v priebehu prvého polroka 2010 zriadené dve pracovné miesta pomocníkov mestskej polície. Činnosť týchto pomocníkov bola vykonávaná v miestnej časti Podsadek. Výdavky na túto činnosť boli 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 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	63 500	63 500	100,00	62 509
	612	Príplatky - MsP	31 800	31 795	99,98	30 702
	614	Odmeny - MsP	4 500	4 529	100,64	3 125
	615	Ostatné osobné vyrovnanie - MsÚ	0	0	0,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	9 980	10 011	100,31	9 629
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	24 631	24 923	101,19	24 136
	627	Príspevok do DDP	1 400	1 440	102,86	1 409
	610-620	Mzdy a poistné spolu	135 811	136 198	100,28	131 510
	631	Ceslovné náhrady	100	10	10,00	122
	632	Energie, voda, komunikácie	400	447	111,75	342
	633	Materiál	2 500	1 846	73,84	2 163
	634	Dopravné	6 000	4 657	77,62	4 533
	637	Služby	4 770	4 938	103,52	4 326
	630	Tovary a služby spolu	13 770	11 888	86,41	11 486
	642	Nemocenské dávky	270	245	90,74	217
	642	Bežné transfery spolu	270	245	90,74	217
	Program 5	spolu	149 851	148 341	98,99	143 213

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 98,99 %.

Vyššie čerpanie výdavkov bolo dosiahnuté v položkách **energia, voda, komunikácie a služby**.

Položka energie, voda a komunikácie bola prekročená o 47,00 €, čo bolo spôsobené vyššími poštovnými a telekomunikačnými výdavkami v roku 2010. U služieb dochádza k vyššiemu čerpaniu výdavkov o sumu 168 € čo bolo spôsobené vyššími výdavkami v oblasti bezpečnostných služieb v sume 596,00 €. Jedná sa o služby v oblasti zabezpečenia a servisu kamerového systému mestskej polície, ktorý bol v roku 2010 rozšírený.

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

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2010.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 107,61 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované v zmysle zmlúv s ESF

a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 6.1. menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti - efektívne zapojovať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru a bola splnená v rámci možností v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
01.1.2	Program 6	Menšie obecné	služby a	podpora regionálnej	a miestnej	zamestnanos.
	611	Tarifný plat	19 782	20 810	105,20	2 491
	612	Príplatky	963	889	92,32	1 122
	614	Odmeny	0	525	0,00	172
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	2 075	2 232	107,57	380
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	5 175	5 521	106,69	1 021
	610-620	Miny a poisťné spolu	27 985	29 977	107,08	5 186
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	100	0	0,00	0
	633	Materiál	5 000	6 723	134,46	5 562
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	1 150	258	22,43	381
	630	Tovary a služby spolu	6 350	6 981	109,94	5 933
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	0
	Program 6	spolu	34 385	36 958	107,61	11 119

Program 7 – Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok

Zámer programu flexibilná činnosť v rámci povoľovacích procesov v zmysle stavebného zákona bol v roku 2010 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 7.1. zabezpečiť flexibilný povoloovací proces v zmysle stavebného zákona na úrovni mesta a združených obcí, urbanistický rozvoj v súlade so záujmami mesta a združených obcí a potrebami obyvateľov mesta a združených obcí bola splnená v plnom rozsahu v zmysle platných právnych predpisov.

Čerpanie výdavkov bolo splnené na 88,36 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované.

Refundácia sa skladá z transferu zo ŠR na činnosť tohto úradu vo výške 38.664,00 € a príspevku obcí na činnosť tohto úradu vo výške 51.957,75 €. Ďalšou položkou príjmov v tomto programe sú príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavovali sumu 8.599,95 €. Príspevok zo ESF na novozriadené miesta predstavoval sumu 4.679,02 €. Dosiahnuté príjmy spolu predstavovali sumu 103.900,72 €.

Prekročenie výdavkov bolo dosiahnuté v položke **služby**. V roku 2010 dochádza k zriadeniu tohto úradu a v položke služby dochádza k zúčtovaniu služieb spojených s užívaním nebytových priestorov. Tieto služby sú rozúčtované na jednotlivé združené obce. Jedná sa o nájom, spotrebu vody, tepla, elektrickej energie a iných služieb. Aj tieto výdavky sú plne refundované.

Spolu teda výdavky tohto úradu (vrátane kapitálového výdavku na zakúpenie motorového vozidla) predstavujú sumu 107.987,34 €. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami vo výške 4.086,62 bol predmetom zúčtovania činnosti úradu za rok 2010 a bol vysporiadaný v mesiaci február 2011.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
04.4.36	Program 7	Spoločný obecný	úrad pre	územné	rozhodov.	a star. por.
	611	Tarifný plat	47 900	34 193	71,38	12 263
	612	Prípustky	12 200	6 899	56,55	2 488
	614	Odmeny	1 000	2 415	241,50	110
	620	Poistenie - zmluvná poisťovňa	6 110	3 795	62,11	1 507
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	15 644	11 572	73,97	3 817
	610-620	Mzdy a poistné spolu	82 854	58 874	71,06	20 185
	631	Ceslovné náhrady	260	194	74,62	7
	632	Energie, voda, komunikácie	6 000	7 291	121,52	2 078
	633	Materiál	13 920	13 531	97,21	646
	635	Údržba budov	0	5 255	0,00	0
	637	Služby	2 800	8 141	290,75	413
	630	Tovary a služby spolu	22 980	34 412	149,75	3 144
	642	Nemocenské dávky	0	228	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	228	0,00	0
	Program 7	spolu	105 834	93 514	88,36	23 329

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 2010 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 106,43 %. Vyššie čerpanie výdavkov v tomto programe ako celku bolo dosiahnuté v sume 15.202,00 €.

K vyššiemu čerpaniu došlo v položke **príspevok na údržbu mestských komunikácií - RPM** tabuľka č. 6 v sume 16.029,00 €. Tieto výdavky sú spojené s údržbou a výstavbou nových parkovacích plôch na území mesta v roku 2010. Táto položka bude osobitne komentovaná pri vyhodnotení plnenia rozvojového programu mesta za rok 2010.

V položke **doprava - pozemné komunikácie** došlo k vyššiemu čerpaniu miezd. Dôvodom je skutočnosť, že v mesiaci december bola mestu zvýšená dotácia zo ŠR na túto činnosť a mesto pristúpilo k zúčtovaniu týchto výdavkov do výšky poskytnutého transferu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	148 174	163 388	110,27	216 350
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	139 374	155 403	111,50	203 072
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	800	600	75,00	0
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	8 000	7 385	92,31	13 278
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	88 112	88 100	99,99	97 474
	611	Tarifný plat	840	1 198	142,62	977
	612	Pripłaty	236	424	179,66	341
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	407	162	39,80	132
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	715	482	56,22	326
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 198	2 186	99,45	1 776
	644	Transfer BUS KARPATY prevádzkované MHD	85 914	85 914	100,00	95 688
	640	Transfery spolu	85 914	85 914	100,00	95 688
	Program 8	spolu	236 286	251 488	106,43	313 824

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2010 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.

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 102,58 % čo predstavuje vyššie výdavky v sume 10.985,00 €.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke **nakladanie s odpadom a karanténna stanica**. Výdavky v tejto položke dosiahli sumu **289.453,00 €**. Čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v sume 11.353,00 €.

Zdrojom financovania týchto výdavkov sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **201.911,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **1.476,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **71.385,00 €** a za **zber druhotných odpadov - recyklačný fond** v objeme **4.525,00 €** spolu zdroje financovania predstavujú sumu **279.297,00 €**. Záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami v tejto oblasti je spôsobený neplatením poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu sociálne slabšími skupinami občanov v príslušnom roku.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	420 900	432 187	102,68	428 747
	635	Údržba verejnej zelene	142 800	142 734	99,95	142 734
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	278 100	289 453	104,08	286 013
05.6.0		Životné prostredie – definované činnosti	5 111	4 889	94,09	2 455
	611	Tasový plat	3 114	2 955	94,89	1 480
	612	Prípustky	674	549	81,45	383
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	379	374	98,68	170
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	944	931	98,62	422
	610-620	Mzdy a poistné spolu	5 111	4 889	94,09	2 455
	Program 9	spolu	426 011	436 996	102,58	431 202

Program 10 - Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2010 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 93,19 % a sú v plnej výške refundované. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **základný tarifný plat** v sume 137,00 €. Na druhej strane v oblasti miezd nebola dočerpaná položka **príplatky...** v sume 170,00 €. Tento nesúlad bol spôsobený vyšším čerpaním dovolenky v roku 2010 v tomto programe. Náhrady mzdy za dovolenku sú zúčtované v položke základný tarifný plat, čím sa znižuje čerpanie položky príplatkov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB – spolu	13 688	12 761	93,23	13 679
	611	Tarifný plat	7 650	7 787	101,79	8 270
	612	Príplatky	1 260	1 090	86,51	1 031
	614	Odmeny	200	75	37,50	219
	620	Poistenie - zmluvná poistenia	911	908	99,67	967
	625	Poistenie - sociálna poistenia	2 767	2 223	80,34	2 364
	627	Príspevok do DDP	200	165	82,50	195
	610-620	Mzdy a poistné spolu	12 988	12 248	94,30	13 086
	631	Ceslované náhrady	100	0	0,00	53
	633	Matebná	100	99	99,00	167
	637	Služby	460	414	90,00	413
	630	Tovary a služby spolu	660	513	77,73	633
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
06.2.0		Technická príprava odpredaja bytov spolu	5	0	0,00	486
	637	Služby - technická príprava odpredaja bytov	5	0	0,00	486
	Program 10	spolu	13 693	12 761	93,19	14 165

Program 11- Šport a kultúra

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	9 000	6 840	76,00	22 465
	637	Propagácia, reklama a inzercia	9 000	6 840	76,00	22 465
06.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	320 868	321 740	100,27	366 734
	633	Malešiel	1 500	851	56,73	1 574
	634	Dopravné	1 500	1 381	92,07	1 795
	637	Služby	14 000	14 558	103,99	7 864
	630	Služby rekreačné, športové spolu	17 000	16 790	98,76	11 233
	640	Dotácie na prevozovanie, lyžiarske strediská, športové kúpele	303 868	304 950	100,36	355 501
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	303 868	304 950	100,36	355 501
06.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	14 380	18 629	129,55	13 876
	633	Malešiel	1 780	2 412	135,51	1 834
	634	Dopravné	300	250	83,33	0
	637	Služby	12 300	15 967	129,81	12 042
06.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	67 500	68 169	100,99	67 743
	635	Tovary a služby služba mestského rozhlasu	1 000	1 669	166,90	1 365
	644	Bežný transfer - dotácia Lubovnianska mediálna spoločnosť	66 500	66 500	100,00	66 388
06.6.0	630-640	Lubovniansky jarmok spolu	19 200	19 488	101,50	19 388
	633	Malešiel	1 200	1 214	101,17	1 157
	634	Dopravné	100	0	0,00	0
	637	Služby	17 900	18 274	102,09	18 191
	Program 11	spolu	430 988	434 866	100,91	490 166

Zámer programu rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2010 splnený.

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

- 11.1. podpora kultúrnych a športových podujatí so štyrmi úlohami a šiestimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu

- 11.2. podpora rozvoja turistického ruchu s troma úlohami a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky programu boli splnené na 100,91 %, čo predstavovalo vyššie výdavky oproti rozpočtu v sume 3.918,00 €.

Dotácie, rekreačné a športové služby spolu vykázali plnenie výdavkov na 100,27 %, čo predstavovalo vyššie výdavky v sume 872,00 €. Táto skutočnosť bola zapríčinená väčším množstvom športových a kultúrnych podujatí organizovaných počas roka a schválením mimoriadnej dotácie pre úspešnú reprezentáciu mesta v roku 2010 v karate a kulturistike v sume 1 tis. € na zasadnutí MsZ dňa 03.12.2010.

Dom kultúry a kultúrne leto v položkách **materiál a služby** vykázali vyššie plnenie výdavkov. Táto skutočnosť bola zapríčinená v položke materiál väčším množstvom kultúrnych podujatí organizovaných v roku 2010 ako v roku 2009 v rámci kultúrneho leta. Pri službách v tejto položke boli zúčtované výdavky spojené so zakúpením a inštaláciou busty T. Vansovej v celkovej sume 3.000,00 €. Tieto výdavky boli v plnej výške refundované transferom z Ministerstva kultúry SR.

Výdaje spojené s organizáciou jarmoku vykázali vyššie plnenie o 1,50 % v sume 288,00 €. Táto skutočnosť bola zapríčinená väčším počtom zúčastnených hostí primátora mesta na jarmoku a s tým spojenými vyššími výdavkami v oblasti stravovania a ubytovania počas jarmoku. Vyšší počet zúčastnených remeselníkov na pešej zóne počas jarmoku mal za následok vyplatenie vyšších odmien za práce mimo pracovného pomeru.

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 2010 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 a dosiahlo úroveň 99,29 %.

U školského úradu sa priznaním odmeny kompenzovalo nižšie čerpanie tarifných plátov a príplatkov z dôvodu práceneschopnosti pracovníčky tohto úradu počas roka v takej výške, aby čerpanie výdavkov bolo v súlade s prideleným transferom na túto činnosť.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 908 195	3 813 627	99,31	3 784 475
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 949 493	1 949 493	100,00	1 991 135
	641	Školstvo - nenormalizované výdavky	73 579	73 579	100,00	79 316
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 584 902	1 584 902	100,00	1 567 908
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	73 432	73,43	63 295
	642	Neštátne školstvo spolu	132 221	132 221	100,00	82 821
09.2.0		Školský úrad spolu	13 367	12 567	94,02	12 974
	611-612	Tarifný plat a príplatky	8 913	8 092	90,79	8 781
	611	Odmerný	200	472	236,00	420
	620	Zdravotné poisťovní	911	943	103,51	860
	625	Sociálna poisťovňa	2 453	2 474	100,86	2 266
	642	Nemocenské dávky	200	122	61,00	117
	610-620	Mzdy a poistné spolu	12 677	12 103	95,47	12 484
	631	Cestovné náhrady	30	0	0,00	6
	632	Poštové	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	51	25,50	112
	637	Služby	460	413	89,78	412
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	690	464	67,25	538
	Program 12	spolu	3 853 562	3 826 194	99,29	3 797 489

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 2010 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 občanov 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 s prihliadnutím na dĺžku trvania projektu Komunitného centra v Podsadku v roku 2010.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	34 180	30 887	89,83	33 207
	632	Poštové	250	229	91,60	226
	633	Materiál	500	102	20,40	351
	634	Dotácie	1 000	475	47,50	560
	637	Služby	32 430	29 281	90,29	32 110
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	67 825	47 621	71,85	56 287
	611-612	Tasíňový plat a poplatky	45 150	32 479	71,94	37 952
	614	Odmeny	500	0	0,00	1 028
	620	Zdravotné poisťenie	4 565	2 643	57,90	3 256
	625	Sociálna poisťovňa	11 350	7 826	68,71	9 442
	627	Príspevky do DDP	220	228	103,64	212
	642	Nemocenské dávky	150	118	78,67	81
	610-620	Mzdy a poistné spolu	61 575	43 294	69,86	51 571
	633	Materiál	150	0	0,00	0
	637	Služby	4 900	4 327	88,31	4 316
	630	Opatrovateľská - tovary a služby spolu	5 050	4 327	85,68	4 316
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 000	1 107	22,14	2 456
	633	Osobitný príjemca - materiál	500	706	141,20	571
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	4 500	401	8,91	1 885
0.7.0.3		Komunitné centrum Podhradok spolu	57 591	45 726	79,40	59 577
	611-612	Tasíňový plat a poplatky	36 750	31 003	84,36	36 369
	611	Odmeny	250	250	100,00	2 107
	620	Zdravotné poisťenie	3 700	2 452	66,27	3 489
	625	Sociálna poisťovňa	9 231	6 587	71,36	9 580
	642	Nemocenské dávky	60	0	0,00	60
	610-620	Mzdy a poistné spolu	49 991	40 292	80,60	51 685
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	123
	632	Poštové a plyn	2 500	2 366	94,64	3 491
	633	Materiál	200	68	34,00	1 001
	637	Služby	4 800	3 000	62,50	3 757
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	7 600	5 434	71,50	8 372
10.90		Mimoriadne udalosti povodne 2010 spolu	179 389	223 106	124,37	13 895
	611 a 633	Mzdy a materiál	15 610	14 936	95,68	7 346
	632 a 635	Pošt. služba a opravy	59 688	59 708	100,03	4 126
	634 a 637	Služby a PHL	104 091	148 462	142,63	2 423
	Program 13	spolu	303 185	347 647	101,30	165 862

Výdavky programu ako celku boli plnené na 101,30 %, čo predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v tomto programe o sumu 4.462,00 €.

Položka **osobitný príjemca - materiál** bola plnená na 141,20 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov v sume 206,00 €. V priebehu roka nastala

potreba vyššieho čerpania tejto položky v nadväznosti na skutočný vývoj požiadaviek v tejto oblasti.

Vyššie čerpanie výdavkov na 124,37 % v sume 43.717,00 € bolo zaznamenané u **Mimoriadnej udalosti „Povodne 2010“**. Táto skutočnosť je zapríčinená vykonaním všetkých nutným prác spojených s odstraňovaním následkov tejto mimoriadnej udalosti. Ich výšku mesto nemohlo ovplyvniť.

Na vykrytie výdavkov pri mimoriadnej udalosti boli mestu poukázané účelové prostriedky v celkovej výške 224.720,58 €. Táto suma sa skladá z troch grantov zo štátneho rozpočtu na odstraňovanie následkov mimoriadnej udalosti „Povodne 2010“. Dva z nich vo výške 122.332,14 € a 40.388,44 € boli použité na úhradu bežných výdavkov na odstraňovanie následkov povodní. Tretí grant vo výške 57.000,00 €, ktorý bol mestu poukázaný na konci roka 2010 je určený na likvidáciu škôd na majetku mesta a predstavuje 30 % z celkovej požadovanej sumy náhrady. Tieto finančné prostriedky budú (z dôvodu ich nevyčerpania v roku 2010) zahrnuté do rozpočtu mesta na rok 2011 v časti príjmových finančných operácií. Budú použité na refundáciu výdavkov mesta spojených s odstraňovaním následkov povodní na majetku mesta. Štvrtý grant poskytnutý Miestnym úradom Bratislava - Nové Mesto v sume 5.000,00 € bol použitý na úhradu bežných výdavkov na odstraňovanie následkov povodní.

Osobitné uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2010 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2010 v €

Stredisko Druh mzdy	Mestský úrad	Mestská Polícia	Matrika	Ohlasovňa pobytu a RO	OON dohody
Tarifné platy a príplatky	494 879	95 295	22 406	7 971	0
Odmeny	39 920	4 529	1 100	60	17 703
Mzdy stredisko spolu	534 799	99 824	23 506	8 031	17 703
	Koordinátor	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	21 699	41 092	1 622	3 504	31 003
Odmeny	525	2 415	0	0	250
Mzdy stredisko spolu	22 224	43 507	1 622	3 504	31 253
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	8 877	8 092	32 479	0	0
Odmeny	75	472	0	34 101	9 536
Mzdy stredisko spolu	8 952	8 564	32 479	34 101	9 536
Mzdy mesto celkom	879 605				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 99 za rok 2010 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 2010 priemerná mzda na MsÚ vo výške 655,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
		Bežné výdavky spolu	7 897 850	7 862 673	99,55	7 624 635

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2010 zaznamenala prebytok vo výške **1.373.005,00 €**. Prebytok rozpočtu v kapitálovej časti bol spôsobený hlavne nevyčerpaním grantov zo ŠR na rekonštrukciu športovej haly a dostavbu zimného štadióna.

Kapitálové príjmy v €

Ekonómická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
231	Príjem z predaja budov	346 000	318 031	91,92	248 007
233001	Príjem z predaja pozemkov	961 147	954 139	99,27	117 897
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	5 000	6 008	120,16	11 921
321 a 322	Grant a projekty EÚ a ŠR	3 733 460	3 281 168	87,89	53 000
322	Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského	874 457	790 172	90,36	718 254
322	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	358 850	372 785	103,88	219 494
	Kapitálové príjmy spolu	6 278 914	5 722 383	91,14	1 368 573

Plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške **5.722.303,00 €**, čo predstavuje plnenie príjmov na **91,14 %**

Príjem z predaja budov bol splnený na **91,92 %** v celkovej sume **318.031,00 €** a predstavoval príjem z :

- predaja budovy zdravotníckeho zariadenia - Mierová 90, Stará Ľubovňa. Tento predaj bol realizovaný na konci roka 2010. Časť kúpnej ceny (vo výške 82.000,00 €) bola za túto nehnuteľnosť mestu uhradená na účet až začiatkom roka 2011
- predaja nehnuteľnosti ul. Za vodou - predstavaná občianska vybavenosť - nebytové priestory obchodov pod bytovkami. Príjem za tento predaj predstavoval sumu 236.031,00 €.

Príjem z predaja pozemkov bol splnený na **99,27 %** v sume **954.139,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené hlavne zaplatením kúpnej sumy za predaj pozemkov v miestnej časti Podsadek - Hajtovky v sume 881.147,00 €. V roku 2009 bola zaplatená zábezpeka z tohto predaja vo výške 5 % z predajnej ceny pozemkov v sume 43.175,00 €. Príjem vo výške 72.992,00 € predstavoval príjem za bežný odpredaj pozemkov vo vlastníctve mesta počas roka 2010.

Príjem zo združených prostriedkov plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **520,16 %** v celkovej sume **6.008,00 €**. Jedná sa o dobiehajúce príjmy zo združených prostriedkov od fyzických osôb v oblasti vybudovania garáží na sídlisku Východ vo výške 3664,64 € a 2.343,06 € predstavuje príjmy zo spolufinancovania výstavby kanalizačných a elektrických prípojek na ul. Vansovej.

Položka **grant a projekty EÚ a ŠR** obsahuje :

- **grant na kamerový systém** vo výške 13.800,00 € - dobudovanie ďalšej časti kamerového systému mesta
- **grant viacúčelové miniihrisko** na sídlisku Východ vo výške 39.833,00 €
- **grant kompostáreň** bol plnený na sumu 1.227.535,00 €. Pri tomto projekte došlo v roku 2010 k jeho prerušeniu. Dôvodom bol zánik dodávateľskej firmy
- **granty na rekonštrukciu športovej haly a dostavbu zimného štadióna** v celkovej výške 2.000.000,-- €.

Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského bol v roku 2010 čerpaný na **90,36 %**, čo predstavovalo sumu **790.172,00 €**. Mesto Stará Ľubovňa na konci roka uhradilo poslednú faktúru v tomto projekte. Zároveň požiadalo o jej refundáciu a refundáciu ostatných výdavkov spojených s realizáciou tohto projektu. Žiadosť o poslednú a celkovú refundáciu je vo výške 108 tis. €. Úhrada tejto žiadosti prebehne v prvom polroku rok 2011.

Transfer - nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB bol v roku 2010 čerpaný na **103,88 %**, čo predstavovalo sumu **372.785,00 €**. Čerpanie tohto transferu zodpovedá priebehu realizácie prác v oblasti výstavby bytov na sídlisku Východ.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
	711003	Nákup softwaru	12 000	483	4,03	8 745
	712001	Nákup objektov	4 000	3 983	99,58	11 463
	713005	Nákup kamerového systému	0	23 002	0,00	24 510
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	3 000	0	0,00	7 300
	713004	Nákup prevádzkových strojov	0	0	0,00	1 911
	714001	Nákup osobných automobilov	11 820	11 820	100,00	8 919
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	30 820	36 288	127,48	62 848
	716	Príprava a projektová dokumentácia	237 128	196 521	82,88	188 393
	717001	Realizácia nových stavieb	2 378 454	2 097 609	88,19	1 500 792
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	3 750 530	1 859 008	49,57	835 755
04.4.3		Rozvojový program mesta	6 366 112	4 153 138	65,24	2 524 940
	721001	Kapitálový transfer VPS	82 000	81 547	99,45	0
	721002	Kapitálový transfer Škola	30 000	29 997	99,99	27 618
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	112 000	111 544	99,59	27 618
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	80 000	45 328	56,66	90 164
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	4 315
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	81 000	45 328	55,96	94 479
		Kapitálové výdavky spolu	6 589 932	4 349 298	66,00	2 789 885

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2010 predstavovalo objem **4.349.298,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **66,00 %**. 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 **4.153.138,00 €**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovne :

- **nákup majetku spolu** výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 127,48 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom. Prekročenie výdavkov bolo zapríčinené nákupom kamerového systému v celkovej sume 23.002,00 €. Tento výdavok bol vo výške 13.800,00 € hrađený z grantových peňazí
- **rozvojový program mesta** v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 65,24 %. Nízke čerpanie bolo zaznamenané pri finančnom plnení rozpočtu rekonštrukcia a modernizácia, kde boli nízko čerpané granty na rekonštrukciu športovej haly a dostavbu zimného štadióna.

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

Kapitálový transfer pre VPS p.o. bol v roku 2010 poskytnutý na zakúpenie nového motorového vozidla pre túto firmu vo výške 45 tis. € a realizáciu časti rozvojového programu mesta - revitalizácia detských ihrísk druhá etapa.

V roku 2010 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta poskytnutý kapitálový transfer vo výške 29.997,00 €. Bol v plnej výške určený na krytie kapitálových výdavkov rekonštrukcie MŠ Tatranská. Jedná sa o časť spoluúčasti mesta na celkovej rekonštrukcii tohto zariadenia.

Nákup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 45.328,00 € pri 56,66 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na výkup pozemkov a skutočný vývoj v tejto oblasti v roku 2010.

V roku 2010 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie boli rozpočtované s prebytkom **721.492,00 €**. Tento prebytok tvorilo v príjmovej časti použitie prostriedkov fondov mesta v sume **559.703,00 €**, použitie grantu zo ŠR - ul. Továrenská v sume **33.000,00 €** a dlhodobého úveru zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov v sume **263.730,00 €**.

K 31.12.2010 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške 375.945,00 €.

Príjmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
411006	Príjem zo splácania pôžičiek - Slobyterm	51 000	47 386	92,91	17 757
411007	Príjem zo splácania pôžičiek - EKOS s.r.o.	0	0	0,00	16 639
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	243 303	147 983	60,82	0
454002	Prevod prostriedkov z ŠFRB	316 400	316 400	100,00	0
456	Iné príjmové operácie - ŠR ul. Továrnska	33 000	33 000	100,00	0
513002	Dlhodobý bankový úver na kapitálové výdavky	0	0	0,00	663 878
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	263 730	16 959	6,43	834 081
	Príjmové finančné operácie spolu	907 433	561 728	61,90	1 532 355

Plnenie príjmových finančných operácií vo výške 561.728,00 € bolo dosiahnuté :

- prevodmi z rezervného fondu, fondu rozvoja a fondu rozvoja bývania. Čerpanie fondov zohľadnilo vývoj finančnej situácie mesta v roku 2010. Nevyčerpané finančné prostriedky zostali mestu k dispozícii na fondových účtoch pre rok 2011
- čerpaním finančných prostriedkov grantu ŠR na výstavbu prístreškov na ul. Továrnskej
- čerpaním dlhodobého úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ v sume 16.959,00 €. Nízke čerpanie v tejto položke bolo spôsobené tým, že v roku 2010 neboli pridelené prostriedky zo ŠFRB na výstavbu ďalšej bytovky na sídlisku Východ
- a príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o. v sume 47.386,00 €. Jedná sa o splátky nájomného za nájomné byty na ul. Levočskej 20 a na sídlisku Východ v Starej Ľubovni.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2010	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2009
01.7.0	821	Splátky úverov	185 941	185 783	99,92	165 964
		Transakcie verejného dlhu spolu	185 941	185 783	99,92	165 964
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomoci	0	0	0,00	16 639
		Ostatné finančné výdavky spolu	0	0	0,00	16 639
		Výdavkové finančné operácie spolu	185 941	185 783	99,92	182 603

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **99,92 %** vo výške **185.783,00 €**. Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta** v zmysle úverových zmlúv.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia stanovené pri kontrole plnenia rozpočtu mesta za I. polrok 2010

Úloha č. 1 - Vykonať inventarizáciu zmarených investícií mesta a pripraviť návrh ďalšieho postupu v tejto oblasti

T: do 31.10.2010

Z: Prednostka MsÚ

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

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

T: stály

Z: Prednostka MsÚ

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

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

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

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

Úloha č. 4 - dokončené investičné akcie zaradiť do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

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

3. V ý r o č n á s p r á v a

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 - aktuálne 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 sú 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 prvý krát sa zostavila 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 2010 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnat' s negatívnymi dopadmi globálnej hospodárskej krízy v oblasti veľkého zníženia príjmov. Medziročne bol zaznamenaný výpadok v príjmovej položke dane z príjmov fyzických osôb vo výške 688.619,00 €. V tejto súvislosti boli vykonané dve zmeny rozpočtu mesta, ktoré priniesli pozitívny efekt. Oblasť kapitálových výdavkov nebola upravovaná v súvislosti s krízou. V tejto oblasti bolo prioritou mesta realizovať všetky naplánované akcie v rámci rozvojového programu mesta pre rok 2010.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je síce schodok bežnej časti rozpočtu, ale jeho výška bola počas celého roka monitorovaná a boli vykonané všetky potrebné opatrenia k jeho zníženiu na minimálnu úroveň.

Kapitálová časť rozpočtu dosiahla prebytok, ktorý vznikol hlavne z dôvodu nevyčerpania dvoch grantov zo ŠR, a to na rekonštrukciu športovej haly a dostavbu zimného štadióna.

Vývoj v oblasti finančných operácií bol v súlade so schváleným rozpočtom.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti :

- na dokončenie výstavby nájomných bytov na sídlisku Východ, kde investície dosiahli výšku 414.057,00 € (úver zo ŠFRB vo výške 16.959,00 €, spolufinancovanie mesta vo výške 24.309,00 € a dotácia Ministerstva výstavby SR vo výške 372.785,00 €)
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta vo výške 196.521,00 €
- výstavba infraštruktúry (RPM tabuľka č. 1) v celkovej sume 285.156,00 €
- výstavba prístreškov na ul. Továrenskej v objeme 33.000,00 €
- výstavba miniihriska na sídlisku východ v sume 73.257,00 €
- pri výstavbe kompostárne (výstavba v roku 2010 prerušená) dosiahli investície mesta hodnotu 1.292.143,00 €
- v rámci modernizácie došlo k ukončeniu prác na ZŠ Komenského, kde boli v roku 2010 realizované investície v hodnote 963.217,00 €
- v rámci rekonštrukcie a modernizácie RPM tabuľka č. 1 dosiahli investície výšku 174.554,00 €
- pri rekonštrukcií MŠ Tatranská boli v roku 2010 dosiahnuté investície (okrem kapitálového transferu pre školstvo) vo výške 47.599,00 €
- v rámci kapitálových sa začali realizovať práce investičného charakteru v oblasti rekonštrukcie športovej haly a dostavby zimného štadióna v objeme 673.638,00 €. Väčšia časť výdavkov je spojená s dostavbou zimného štadióna
- kapitálový transfer pre VPS a školstvo bol komentovaný vo vyhodnotení plnenia kapitálovej časti rozpočtu.

Taktiež prebiehali práce na príprave a realizácii majetkového vysporiadania potrebného pre podávanie projektov v rokoch 2010 a 2011 a to výkupom pozemkov v celkovej hodnote 45.328,00 €.

V rámci rekonštrukcie a údržby miestnych komunikácií v programe 8 Doprava a pozemné komunikácie boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 155.403,00 €.

Mesto v priebehu roka z dôvodu zvýšenia bezpečnosti občanov, doplnilo kamerový systém v meste hodnotu 23.002,00 €.

Kapitálová časť rozpočtu vykázala za rok 2010 prebytok vo výške 1.373.005,00 €, ktorý vznikol nevyčerpaním grantov na rekonštrukciu športovej haly a dostavbu zimného štadióna.

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 2010“.

Pre rok 2011 v kapitálovej časti rozpočtu - výdavkoch rozpočtuje mesto čiastku 4.700.187,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2010, kde bol objem výdavkov rozpočtovaný vo výške 8.589.729,00 € len 54,72 % z tohto objemu. Potreby a zámery mesta v tejto oblasti sú oveľa vyššie, ale aktuálna finančná situácia v samosprávach, vrátane nášho mesta, nedovoľuje rozpočtovať vyššie výdavky v kapitálovej oblasti.

Pre zabezpečenie väčších investičných aktivít mesta je potrebné prehodnotiť využívanie a stav majetku mesta. Na základe tohto vyhodnotenia pristúpiť k predaju nepotrebného majetku a tak vytvoriť zdroje pre ďalší investičný rozvoj mesta.

V roku 2011 je zámerom mesta :

- začatie realizácie výstavby ďalších nájomných bytov v počte 26 bytov
- realizácie projektovej prípravy ďalších investičných akcií mesta
- rekonštrukcia, údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk
- dokončenie komplexnej obnovy MŠ Tatranská
- dokončenie výstavby objektu Kompostárne
- dokončenie projektu regenerácie sídiel - centrum Stará Ľubovňa
- dobudovanie kanalizačnej siete na území mesta
- príprava a začatie realizácie projektu Centra sociálnych služieb
- začatie respektíve dokončenie rekonštrukcie športovej haly a dostavby zimného štadióna
- výkup pozemkov pre majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta.

Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu - rozvojový program mesta na rok 2011, v ktorom sú uvedené aj sumy výdavkov na jednotlivé akcie.

3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykazaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010 bol 60.676,00 €.

Mesto dosiahlo v roku 2010 :

Účtové skupiny trieda 6 - Výnosy vo výške	7.470.798,00 €
Účtové skupiny trieda 5 - Náklady vo výške	7.410.122,00 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	60.676,00 €
Daň z príjmov - z úrokov	- 155,00 €
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	60.521,00 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške **60.521,00 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 7.470.798,00 € boli dosiahnuté v tomto členení :

tržby za vlastné výkony a tovar	21.279,00 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	3.964.907,00 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2.383.384,00 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	62.125,00 €
finančné výnosy	2.696,00 €
mimoriadne výnosy - náhrady škôd	8.840,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1.027.567,00 €

Náklady vo výške 7.410.122,00 € sa skladajú z :

finančných nákladov	60.465,00 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.326.427,00 €
mimoriadne náklady - škody	150,00 €
spotrebovaných nákupov	344.831,00 €
služieb	1.012.233,00 €
osobných nákladov	1.282.274,00 €
daní a poplatkov	11.051,00 €
ostaných nákladov na prevádzkovú činnosť	727.532,00 €
odpisov rezerv a opravných položiek	645.159,00 €

Súvaha aktív za rok 2010 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2009
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK SPOLU	40 860	36 950
Účet 013 - Software	17	19
Účet 018 - DDNM	1	1
Účet 019 - Ostatný DNM	43	52
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU	40 799	36 878
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	11239	9781
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	151	167
Účet 023 - Dopravné prostriedky	22	15
Účet 031 - Pozemky	24 782	23 185
Účet 032 - Umelecké diela	8	8
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	4 597	3 722
	0	0
ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU	2991	2991
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	43 851	49 722
Účet 112 - Zásoby	5	1
POHLADÁVKY SPOLU	3 955	391
Účet 314+315+318+319+355+372 - Pohľadávky	3951	322
Účet 378 - Iné pohľadávky	4	69
Účet 271, 274, 381 a 385 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci a časové rozlíšenie	43	39
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB BANKE SPOLU	1 683	662
základný bežný účet	13	178
matrika	1	5
sponzorské príspevky - športová hala	944	4
depozit - zábezpeka, školy projekty a povodne	188	59
sociálny fond	1	1
rezervný fond	229	17
fond rozvoja bývania	15	364
školy - decentralizačný účet	0	1
grant - zimný štadión	292	33
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 V DEXIA BANKE SPOLU	225	267
bežný účet	2	21
fond rozvoja bývania	50	20
fond rozvoja	173	226
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V OTP BANKE SPOLU	4	19
OBEŽNÝ MAJETOK	5 915	3758
AKTÍVA SPOLU	49 766	54 859

Súvaha pasív za rok 2010 v tis. €

	v tis. €	
	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2009
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	45 633	40 832
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	37 243	35 986
Výnosy budúcich období 384	8390	4846
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	124	260
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	61	198
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	63	62
	0	0
Ostatné z zúčtovania rozpočtu obce (účet 357)	1 367	0
	0	0
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	1 498	1 587
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	2	1
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	351	1 464
Dodávateľia (účet 321)	122	1 381
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	55	47
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	33	30
Ostatné priame dane (účet 342)	7	5
Iné záväzky (účet 379)	81	1
Ostatné záväzky (účet 325)	53	0
BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :	793	935
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	793	935
Vlastné imanie a záväzky spolu	49 766	45 078

3.3. POHLÁDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohľadávky k 31.12.2010 predstavujú sumu 272.206,00 € v členení :

Účet 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	160.908 €
z toho :	
- komunálny odpad	109.672 €
- nájomné - nájomné byty	12.610 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	38.626 €

U komunálneho odpadu došlo medziročne k poklesu pohľadávok o 13.705,00 €. Táto skutočnosť je odrazom zvýšenej aktivity daňového referátu v oblasti vymáhania týchto príjmov od neplatičov. Veľká časť pohľadávok za komunálny odpad bola zaplatená občanmi a inými subjektmi v januári 2011. Každoročne sa však opakuje skutočnosť, že skupina sociálne slabších občanov vytvára nové pohľadávky v tejto oblasti, čo sa následne stáva predmetom upomienkového a vymáhacieho konania zo strany daňového referátu.

Pohľadávky nájomného - nájomné byty vo výške 12.610,00 € predstavujú pohľadávky z nájomného u nájomných bytov na ul. Levočská 20, 4, 16 a 26 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 38.626,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom k podnikaniu v sume 13.061,00 €. Pohľadávky za opatrovateľskú službu - 1.725,00 € - neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby. Suma 6.688,00 € predstavuje pohľadávku mesta za poplatok z omeškania za oneskorenú úhradu kúpnej ceny za pozemky - p. Opina (uhradené 01.02.2011), 6.559,00 € sú pohľadávky za odpredané pozemky mesta v zmysle uznesenia MsZ - neuhradené k 31.12.2010.

Účet 319 - pohľadávky z daňových príjmov	105.545 €
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	100.992 €
- hracie a predajné automaty	760 €
- verejné priestranstvo	274 €
- daň za psa	2.922 €
- alkohol. a tabak. výrobky	597 €

Jedná sa o pohľadávky za rok 2009, 2010 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., Továrenská 23, Východoslovenský liehovar Prešov, LUKO K, Pienstav a.s., Camastra s.r.o., Arendáč Milan, AT CAR s.r.o. Klein Pavol, Euroks s.r.o. a pod.. Medziročne v tejto oblasti došlo k nárastu pohľadávok vo výške 34.368,00 €. Tento nárast bol spôsobený neplatením dane zo strany podnikateľských subjektov na území mesta. U občanov je platobná disciplína veľmi dobrá. V oblasti dane z nehnuteľnosti musí daňový referát v roku 2011 zvýšiť vyhľadávaciu činnosť a pristúpiť k exekučným konaniam.

Účet 315 – ostatné pohľadávky	169 €
--------------------------------------	--------------

Jedná sa o pohľadávky za odpredané byty (splátky kúpnej ceny) **169,00 €**.

Účet 378 iné pohľadávky	4.277 €
--------------------------------	----------------

Neuhradené refundácie výdavkov za projekt „Revitalizácia centrálnej zóny“. Tieto refundácie sú v lehote splatnosti.

Závazky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2010 v tis. €

Závazky z obchodných vzťahov	v Sk
Dodávatelia	122
Spolu záväzky z obchodného styku	122
Závazky voči zamestnancom	55
Závazky voči poisťovniam	33
Daň z príjmu zo závislej činnosti	7
Ostatné záväzky z miezd	53
Iné záväzky (mzdy a sociálny fond)	81
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	229
Závazky celkom	351
Nesplatené úvery	
Sľobyterm - rekonštrukcia kotolne	11
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	34
Rekonštrukcia budovy M s Ú	219
Nákup osobného motorového vozidla	0
Kapitálový úver (663.878,- €)	529
Celkom nesplatené úvery	793

Z celkového objemu **121.859,21 €** dodávateľských záväzkov sú všetky v lehote splatnosti. Vznik týchto záväzkov má účtovný charakter. Jedná sa o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2011, ktoré účtovne súvisia s rokom 2010 a charakterom patria do záväzkov za rok 2010. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2011. Jedná sa o faktúry za elektrickú energiu **4.245,00 €**, telekomunikačné služby **1.209,00 €**, poštovné **1.508,00 €**, dodávky tepla a služieb za mesiac december **40.307,00 €**, likvidácia odpadu za mesiac december **25.784,00 €** a ostatní dodávatelia v menších sumách.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2010 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2011 v členení mzdy zamestnancov v sume **55 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **33 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **7 tis. €**.

Iné záväzky v sume **81 tis. €** sa skladajú zo sumy **650,00 €**, ktorá predstavuje sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2010 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevkov odborom a exekúcie z miezd a zo sumy **80.000,00 €**, ktorá predstavuje finančnú zábezpeku dvoch firiem (po 40.000,00 € na firmu) zúčastnených na výberovom obstarávaní pri projekte „Kompostáreň“. Táto zábezpeka bude týmto firmám vrátená v mesiacoch marec až apríl 2011. Zábezpeka je v plnej výške uložená na osobitnom účte mesta.

Nesplatené úvery v sume **793.228,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2010. Splácanie úverov v priebehu roka 2010 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.549.573,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z :

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **210.351,00 €**,
- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu - PSK - knižnica v sume **61.911,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu)
- Jozef Krulčík - Electronic v sume **38.164,00 €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám.sv.Mikuláša 5)
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 16 bj. v sume **512.962,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 26 bj. v sume **631.858,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ . 4 bj. v sume **94.327,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2010 podľa jednotlivých druhov v €

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

Úbytok stavu v časti software bol spôsobený vyradením opotrebovaného majetku (ASPI - starý právny systém) v priebehu roka 2010 z majetku mesta a zúčtovaním odpisov.

Nárast u stavieb bol spôsobený zaradením dokončených investícií mesta do majetku mesta (napr. 26 bytová jednotka sídlisko Východ, výstavba nových parkovísk a komunikácií a pod.).

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2010.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za rok 2010 a zaradenie nového motorového vozidla KIA do vozového parku mesta a vyradenie VW Passat v dôsledku živelnej pohromy.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, položka obsahuje 100 %-tný podiel mesta na základnom imaní u obchodných spoločností mesta (Slobyterm s.r.o., EKOS s.r.o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť s.r.o. a Marmon s.r.o.).

Nedokončené hmotné investície zaznamenali nárast. Tento nárast bol spôsobený realizáciou investícií v priebehu roka 2010, ktoré neboli v tomto roku ukončené a zaradené do majetku mesta, ako je napr. výstavba kompostárne.

Finančný majetok predstavuje majetkový podiel mesta v obchodnej spoločnosti - Podtatranská vodárenská spoločnosť a.s., Poprad, podiel mesta v Ľubovnianskej nemocnici n.o. a majetkový vklad do obchodných spoločností mesta Slobyterm s.r.o. a Ekos s.r.o..

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z :

- pohľadávok vrátane zúčtovania transferov so ŠR (jedná sa o majetok mesta zverený do správy rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta a pohľadávok mesta) spolu v sume **3.955.135,00 €**
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **1.911.539,00 €**
- poskytnutých návratných finančných výpomoci (Slobyterm úver na rekonštrukciu kotolne) v sume **10.788,00 €**
- krátkodobých návratných finančných výpomoci (nesplatená pôžička p. Dobál 4.791,00 € a Slobyterm 16.597,00 €) **21.388,00 €**
- a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **10.730,00 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2010

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
LMS s.r.o., Nám.gen.Štefánika SL'	6 639	100,00
Marmon spol. s r.o., Zámocká SL'	6 639	100,00
Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
S p o l u :	2 381 289	

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 zaokrúhlene 33,19 €. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s.. Akcie sú evidované na účte majiteľa cenných papierov. Členom Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. pre Mesto Stará Ľubovňa je OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava.

3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 31.12.2010 podľa druhov a rokov v €

Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Názov fondu							
Rezervný fond	16 232	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237
Fond rozvoja	0		124 079	94 038	189 604	226 133	173 204
Fond rozvoja bývaní	89 889	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901
Sociálny fond	2 795	3 784	963	33	166	792	1 259
Spolu:	108 876	315 807	476 266	595 411	578 138	628 038	468 601

Fondy mesta boli v priebehu roka 2010 použité v zmysle schváleného rozpočtu.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2010 boli výdavky na splácanie istiny a úrokov z úveru v celkovej výške **219.963,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istiny vo výške **185.783,00 €** a úrokov z týchto úverov vo výške **34.180,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2010 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Dlhová služba	83 051	112 428	113 092	118 602	204 993	219 963
Výdavky celkom	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 639	10 517 123	12 397 754

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. Tieto úvery a ich splácanie sa nezapočítava, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do celkovej výšky dlhu mesta.

Štruktúra prijatých úverov v €

Názov úveru	Ročná splátka				Zostatok istiny
	Výška	Istina	Úrok	spolu	k 31.12.2010
Rekonštrukcia kotolne	82 985	6 931	1 349	8280	11 366
Rekonštrukcia budovy MsÚ	448 118	38 160	4 186	42346	219 159
Rekonštrukcia verej.osvetlenia	116 179	16 597	829	17426	33 194
Osobné motorové vozidlo	36 513	7 052	54	7106	0
Dlhodobý kapitálový úver	663 878	73 292	5 464	78756	529 509
Spolu :	1 347 673	142 032	11 882	153 914	793 228

Výška splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa (bez ŠFRB) bola v roku 2010 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **9,49 €/rok**.

Dlhová služba Mesta Stará Ľubovňa (podiel ročných splátok úverov bez ŠFRB) predstavovala v roku 2009 **1,41 %** a v roku 2010 **1,24 %** z celkových skutočných výdavkov mesta.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. Výška dlhu mesta predstavuje **10,62 %** - ný podiel (bez úverov zo ŠFRB). Medziročne klesol podiel dlhu na skutočných bežných príjmoch o **1,19 %**. Je možné konštatovať, že hospodárenie mesta v nadväznosti na túto skutočnosť bolo veľmi efektívne. Aj napriek medziročnému poklesu skutočne dosiahnutých bežných príjmov o 449.605,00 € sa mestu podarilo pri splnení si všetkých svojich povinností celkovú zadlženosť znížiť.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. U mesta suma ročných splátok predstavuje **2,06 %** - ný podiel.

Vo vzťahu ku kapitálovým výdavkom je dlhová služba mesta vo výške **3,54 %** z realizovaných kapitálových výdavkov roku 2010.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE SCHODKU ROZPOČTU A POUŽITIE ZOSTATKU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV ZA ROK 2010

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

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo za rok 2010 prebytok rozpočtového hospodárenia (bežná a kapitálová časť rozpočtu) vo výške **979.919,00 €** a zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2010 predstavoval sumu **1.355.863,68 €**.

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

1. Vzhľadom na to, že nevyčerpané prostriedky grantov zo ŠR nemôžu byť predmetom vysporiadania hospodárenia mesta

• Prevod zostatku finančných prostriedkov grantu zo ŠR na dostavbu zimného štadióna cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2011 v sume	292.350,47 €
• Prevod zostatku finančných prostriedkov grantu zo ŠR na rekonštrukciu športovej haly cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2011 v sume	939.363,77 €
• Prevod finančných prostriedkov grantu zo ŠR na financovanie odstraňovania škôd na majetku mesta počas povodní v roku 2010 cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2011 v sume	57.000,00 €
• Prevod účelových finančných prostriedkov školám na krytie výdavkov spojených s realizáciou projektov EÚ (finančné prostriedky sa nachádzajú na účtoch mesta) v sume	48.121,86 €

Spolu prevody do rozpočtu mesta a škôl na rok 2011 v sume **1.336.836,10 €**

2. Tvorbu rezervného fondu mesta v sume **19.027,58 €**
Zdrojom tvorby rezervného fondu je 100 % zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2010, ktoré môžu byť v zmysle zákona použité na tvorbu fondov mesta.

Rozdelenie prebytku hospodárenia a zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2010 **1.355.863,68 €**

3. Zúčtovať kladný výsledok hospodárenia vo výške **60.521,00 €** v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
4. Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2010“ zo dňa 31.03.2011.

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

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNE SLUŽBY

Predkladá : Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala : DROBŇAKOVÁ Gabriela
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD - KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa v roku 2010 hospodárili so ziskom vo výške 1 039,79 €. Činnosť organizácie je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ.

Pracovníkmi VPS boli realizované okrem bežných úloh a úloh pridelených zo schváleného RPM, aj mimoriadne – havarijné stavy (práce pri povodniach a odstraňovanie škôd po povodniach), ktoré sa počas hodnoteného obdobia roku 2010 vyskytli a ovplyvnili tak čerpanie nákladových položiek.

4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

Organizácia má hlavnú a podnikateľskú činnosť. Celkové hodnotenie a hospodárenie jednotlivých stredísk je špecifikované v tabuľkovej časti.

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2010

UKAZOVATEĽ	v EUR				
	Skutočnosť k 31.12.2009	Plán 2010	Zmena plánu 2010	Skutočnosť 31.12.2010	%
spotreba materiálu	150 245	117 810	125 234	155 298	124,00
spotreba energie	103 906	93 159	91 000	90 234	99,20
spotreba vody	1 974	2 000	1 300	1 292	93,40
predaný tovar	31 287	24 500	24 500	24 659	100,60
opravy a údržba	39 351	35 000	50 000	49 146	98,30
cestovné	138	250	150	130	86,70
Repre	665	664	664	659	99,20
ostatné služby	192 950	105 000	134 000	133 863	99,90
mzdové náklady	289 797	317 873	310 873	305 979	98,40
záonné sociálne poistenie	97 969	105 451	103 000	101 279	98,30
ostatné sociálne poistenie	5 552	5 500	5 500	5 378	97,80
záonné sociálne náklady	29 127	44 845	33 000	32 287	97,80
ostatné sociálne náklady	1 284	2 960	4 200	4 121	98,10
daň z motorových vozidiel	2 652	5 141	5 141	5 155	100,30
ostatné dane a poplatky	461	600	100	44	44,00
odpis pohľadávok				977	
ostatné nákl. na prev. Činnosť	577	650	650	779	119,80
manká a škody	2 228			4 756	
Odpisy	90 466	71 960	76 106	76 106	100,00
tvorba rezerv a opr. Položiek	5 135	10 000	10 000	9 376	93,80
ostatné finančné náklady	8 910	12 000	9 000	8 555	95,10
ostatné mimoriadne náklady		30	30		
splatná daň z príjmov	277				
Náklady celkom	1 054 921	955 393	984 448	1 010 073	102,60

tržby z predaja služieb	67 913	68 728	62 000	62 523	100,80
tržby za tovar	42 488	39 375	27 000	27 005	100,00
Aktivácia	16 960	16 500	16 500	36 720	222,50
tržby z predaja materiálu	166	200	200	150	75,00
ostatné výnosy z prev. Činnosti	26	5 030	10 000	10 624	106,20
zúčtovanie rezerv a opr. pol.	12 377	10 000	5 030	5 568	110,70
Úroky	31	20	20	19	95,00
ostatné finančné výnosy	592	400	400	497	124,20
náhrady škôd	2 061			4 709	
výnosy - bež.trans. hl. činn.	617 240	600 700	615 900	615 900	100,00
výnosy - bež. trans. RPM	203 074	139 374	155 403	155 403	100,00
zúčt.transf.rozp.obce na odpisy	84 869	67 489	71 635	71 635	100,00
výn. samospr. z bež. transf.- ŠR	4 535	4 577	15 360	15 360	100,00
výnosy samospr.od ost. subj.	5 123	3 000	5 000	5 000	100,00
Výnosy spolu	1 057 463	955 393	984 448	1 011 113	102,70
Hospodársky výsledok	2 542			1 040	
Stav pracovníkov	43	46	45	44	97,80
Priem. mzda bez dohôd	552,34	575,86	575,69	558,52	97,00
Kapitálový transfer- nákup HIM			44 826	44826	100,0
Kapitálový transfer na akcie z RPM	16 960		36 720	36 720	100,0

Stredisko hlavnej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Správa organizácie	127 748,32	127 798,88	50,56
Cintoríny	49 036,56	53 439,81	4 403,25
Verejné osvetlenie	104 749,34	106 638,68	1 889,34
Čistenie a údržba MK	618 907,26	619 860,43	953,17
Futbalový štadón	44 862,34	45 440,04	577,70
Hlavná činnosť spolu	945 303,82	953 177,84	7 874,02

Stredisko podnikateľ. činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Parkoviská	16 593,48	17 655,72	1 062,24
Pohrebné služby	48 176,62	40 280,15	-7 896,47
Podnikateľská činnosť spolu	64 770,10	57 935,87	-6 834,23
Za VPS spolu	1 010 073,92	1 011 113,71	1 039,79

**Prehľad plnenia nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku
podľa stredísk k 31.12.2010**

Počas hodnoteného obdobia roku 2010 vykazovali jednotlivé strediská zisk, okrem strediská Pohrebné služby (podnikateľská činnosť), ktoré vykázalo stratu vo výške -7 896,47 €. Z dôvodu vykazovanej straty a na základe opatrení z Rozboru hospodárenia za rok 2009 stredisko pohrebné služby k 30.6.2010 ukončilo svoju činnosť a k 31.7.2010 bolo zrušené. Zrušením strediska bol ukončený pracovný pomer s jednou pracovníčkou, ktorej bolo vyplatené odstupné v zmysle platných predpisov. Tovar na sklade bol ponúknutý na predaj v nákupných cenách podľa vlastného výberu odberateľov. Z celkových zásob na sklade zostal ešte tovar v hodnote 2 694,98 € a to:

- urny 979,23 €
 - pohrebný tovar 1 715,75 €.

Prehľad čerpania niektorých nákladových položiek v EUR:

Spotreba materiálu:	kancelársky materiál	1 212,56
	knihy a časopisy	793,27
	rôzny (čist., hygien., rukavice)	7 621,56
	drobný hmotný a nehm. majetok	3 513,35
	nafta	50 192,94
	benzín	9 636,87
	špeciálne kvapaliny a oleje	7 019,22
	elektro materiál	13 241,00
	posyp, piesok, štrky	17 218,67
	stavebný materiál	13 351,20
	hutný materiál	5 137,61
	asfalty	13 158,99
	dopravné značky	5 576,92
	<u>automateriál, batérie a pneumatiky</u>	<u>7 624,33</u>
	spolu	155 298,49
Opravy a údržba:	opravy vozidiel	40 864,75
	opravy a údržba budov	3 874,28
	<u>opravy náradia, strojov</u>	<u>4 407,49</u>
	spolu	49 146,52
Ostatné služby:	poštovné	400,50
	výkony spojov	7 597,64
	softvérové služby	1 499,70
	poradenstvo, technik OBP a BOZP	1 040,28
	školenia, semináre	1 287,20
	prepravné (aj žeriavy)	2 329,75
	odpady	5 120,00
	stočné	624,84
	diaľničné známky	109,50
	právnické služby	100,00
	ostatné služby výr. povahy	
	(revízie, asfaltovanie)	107 653,10
	ostatné služby nevýrobnej povahy	
	<u>(nájom, manipulačné popl.)</u>	<u>6 100,53</u>
	spolu	133 863,04

Ostatné sociálne poistenie vo výške 5 378,40 € sú zúčtované náklady za doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov.

Zákonné sociálne náklady:

- preventívne prehliadky a zdravotný dohľad	1 405,57
- ochranné pracovné pomôcky	3 428,09
- 55 % nákladov za stravovanie	20 336,25
- tvorba sociálneho fondu	3 824,71
- odstupné (podľa ZP)	1 609,50
- náhrada príjmu (DPN)	1 682,18
Spolu	32 286,30

Ostatné sociálne náklady:

- odstupné (kolektívna zmluva a vyššia KZ)	1 609,50
- životné jubileá	2 385,00
- pitný režim	125,90
Spolu	4 120,40

Odpis pohľadávok vo výške 976,85 € bol zúčtovaný na základe rozhodnutia zriaďovateľa, list č. 2508/2010 v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Stará Ľubovňa. Boli to nevymožiteľné pohľadávky z odberateľského vzťahu z rokov 2000 – 159,27 €, rok 2002 – 596,03 € a rok 2005 – 221,55 €. Spolu 976,85 €, boli na nich tvorené opravné položky vo výške 100 % v zmysle Zákona o dani z príjmov.

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

- predaný materiál	141,70
- náhrady škôd po povodniach	300,00
- členské príspevky	332,00
- ostatné poplatky	5,00
Spolu	778,70

Manká a škody:	cudzie zavinenia	90,08
	autonehody	4 666,07
Spolu		4 756,15

Vo výnosovej časti na položke **Náhrady škôd** vo výške 4 709,48 € sú tieto škody cez poistné udalosti vykryté. Rozdiel vo výške 46,67 € je za škodu na dome smútku, spôsobenú vandalizmom, vinník neznámy.

Odpisy DN a HM zúčtované za hodnotené obdobie v celkovej výške 76 106,44 sú kryté výnosmi z kapitálových transferov vo výške 71 635,18 €. Rozdiel vo výške 4 471,26 € sú odpisy za majetok v podnikateľskej činnosti.

Tvorba rezerv	- nevyčerpané dovolenky a odvody	8 806,29
	- odstupné a odchodné	285,08
	- životné jubileá	285,08

Spolu		9 376,45
--------------	--	-----------------

Ostatné finančné náklady	- bankové poplatky	493,28
	- povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie	8 058,22
	- ostatné finančné náklady	3,55

Spolu		8 555,05
--------------	--	-----------------

Prehľad čerpania niektorých výnosových položiek

Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vo výške 36 720,48 je zúčtovaný majetok vytvorený vo vlastnej réžii, na základe požiadavky zriaďovateľa podľa RPM. Majetok je vedený na nedokončených investíciách (účet 042).

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	- za reklamy na stĺpoch VO	2 079,07
	- za prenájom hrobových miest	8 545,31

Spolu		10 624,38
--------------	--	------------------

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek:

- za nevyčerpané dovolenky a odvody rok 2009	4 591,55
- za odpísanie pohľadávky	976,85

Spolu	5 568,84
--------------	-----------------

Výnosy z transferov	- príspevok na hlavnú činnosť od zriaďovateľa	615 700,00
	- príspevok na hlavnú činnosť od inej obce	200,00
	- príspevok na akcie z RPM	155 402,72
	- výnosy z kap. transferov – krytie odpisov	71 635,18
	- výnosy z prostriedkov ESF a ŠR	
	podpora zamestnanosti	15 359,84
	- výnosy od ostatných subjektov mimo verejnej správy (východoslovenská energetika)	5 000,00

Spolu	863 297,74
--------------	-------------------

PLNENIE ROZPOČTU k 31.12.2010 podľa programov

Príjmy						
Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2010	Upravený rozpočet 2010	Skutočnosť 2010	%
		Tuzemské bežné transfery a granty zo štátneho rozpočtu				
	312001	Transfer zo štátneho rozpočtu - podpora zamestnanosti	6 512	12 365	12 365	100,0
		Nedaňové príjmy				
	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	40 924	75 027	75 341	100,40
	223003	Za stravné	13 681	13 681	13 554	99,00
		Poplatky a platby z nepriem. a národ. predaja a služieb spolu	54 605	88 705	88 895	100,20
	242	Úroky z tuzemských vkladov	20	20	16	80,00
		Úroky z tuzemských úverov, návr. fin. výpomocí a vkladov spolu	20	20	16	80,00
	292012	Ostatné príjmy z dobropisov		3 500	3 868	110,50
	292017	Vrátky	1 077	1 500	1 909	127,30
	292027	Ostatné príjmy - Východoslovenská energetika	5 000	5 000	5 000	100,00
		Ostatné príjmy spolu	6 077	10 000	10 777	107,80
		Granty a transfery				
	312007	Z rozpočtu obce na hlavnú činnosť	600 700	615 700	615 700	100,00
	312007	Z rozpočtu obce na hl. činnosť - iná obec		200	200	100,00
	312007	Z rozpočtu obce na RPM mesta miestne komunikácie	139 374	155 403	155 403	100,00
		Tuzemské transfery v rámci verejnej správy spolu	740 074	771 303	771 303	100,00
	322005	Tuzemský kapitálový transfer z rozpočtu obce na nákup HIM		44 826	44 826	100,00
	322005	Tuzemský kapitálový transfer z rozpočtu obce na akcie pre RPM	10 000	36 720	36 720	100,00
		Tuzemský kapitálový transfer v rámci verejnej správy spolu	10 000	81 546	81 546	100,00
		Príjmy spolu	817 288	963 942	964 902	100,10
		Výdavky				
Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2010	Upr. rozp. 2010	Skutočnosť 2010	%
		Výdavky zo zdrojov štátneho rozpočtu				
O4513	611	Program č. 1: Správa a údržba MK - mzdy	2288	6 238	6 238	100
O640	611	Program č. 2: Verejné osvetlenie - mzdy	2840	2 615	2 615	100
O840	611	Program č. 4: Iné spoločenské služby - Cintoríny - mzdy	1384	1 435	1 435	100
O810	611	Program č. 3: Futbalový štadión		2 077	2 077	100
		Výdavky zo zdrojov štátneho rozpočtu spolu	6512	12 365	12 365	100
		Výdavky z vlastných zdrojov				
		Program č. 1: Správa a údržba MK				
		Bežné výdavky				
O4513	611	Tarifný, osobný, základný plat	161 524	158 100	156 745	99,1
O4513	612	Príplatky	55 006	67 500	66 909	99,1
O4513	613	Náhrada za prac. služobnú pohotovosť	380			
O4513	614	Odmeny	25 403	6 500	5 438	83,7
O4513	615	Ostatné osobné vyrovnania	300			
		Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	242 613	232 100	229 092	98,7

O4513	621	Poistné do VŠZP	30 329	20 448	19 498	95,4
O4513	622	Poistné do spol. zdravotnej poisťovne	1 119			
O4513	623	Poistné do ostatných zdrav. poisťovní	3 357	4 000	3 954	98,8
O4513	625001	Poistné do SP na nemocenské	5 967	3 000	2 929	97,6
O4513	625002	Poistné do SP na starobné	43 875	26 500	25 459	96,1
O4513	625003	Poistné do SP na úrazové	2 238	2 238	1 946	86,9
O4513	625004	Poistné na invalidné	13 427	6 100	5 861	96,1
O4513	625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	4 476	2 055	1 900	92,5
O4513	625006	Poistné na garančné	671	671	576	85,8
O4513	625007	Poistné do rezervného fondu	11 935	11 935	11 136	93,3
O4513	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	7 459	5 055	4 786	94,7
		Poistné a príspevky do poisťovní spolu	124 853	82 002	78 045	95,2
O4513	631001	Cestovné náhrady tuzemské	204	104	96	92,3
O4513	631002	Cestovné náhrady zahraničné	34	0	0	
		Cestovné náhrady spolu	238	104	96	92,3
O4513	632001	Energie	30 879	24 955	24 334	97,5
O4513	632002	Vodné a stočné	934	950	944	99,4
O4513	632003	Poštovné a telekomunikačné služby	7 000	6 500	6 077	93,5
		Energia, voda a telekomunikačné služby spolu	38 813	32 405	31 355	96,8
O4513	633001	Interiérové vybavenie	500	0	0	
O4513	633002	Výpočtová technika	500	100	33	33,0
O4513	633003	Telekomunikačná technika	100	150	124	82,7
O4513	633004	Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	500	500	360	72,0
O4513	633006	Všeobecný materiál	50 019	49 100	48 163	98,1
O4513	633007	Špeciálny materiál	133	0	0	
O4513	633009	Knihy, časopisy, noviny	299	1 000	925	92,5
O4513	633010	Pracovné odevy, obuv, prac. pomôcky	3 217	4 100	4 069	99,2
O4513	633011	Potraviny, nápoje	271	110	106	96,4
O4513	633013	Softvér a licencie	996	1 200	1 177	98,1
O4513	633016	Reprezentačné - riaditeľ organizácie	664	664	659	99,2
		Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezentačné spolu	57 199	56 924	55 616	97,7
O4513	634001	Palivo, mazivo, oleje, špeciálne kvapaliny	58 273	56 273	55 872	99,3
O4513	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	33 861	57 000	56 892	99,8
O4513	634003	Povinné zmluvné a havarijné poistenie	7 449	7 000	6 839	97,7
O4513	634004	Prepravné				
O4513	634005	Karty, známky, poplatky	102	102	100	98,0
O4513	634006	Prac. odevy, obuv a pracovné pomôcky - dopravné				
		Dopravné výdavky spolu	99 685	120 375	119 703	99,4
O4513	635002	Údržba výpočtovej techniky	830	730	525	71,9
O4513	635003	Údržba telekomunikačnej techniky	166	266	191	60,5
O4513	635004	Údržba prevádz. strojov, prístrojov, zariadení, náradia	3 883	3 883	3 728	96,0
O4513	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	1 207	355	270	76,1
		Rutinná a štandardná údržba spolu	6 086	5 234	4 714	90,1
O4513	636002	Nájomné za prevádzkové stroje	743	1 550	1 516	97,8
		Nájomné za nájom spolu	743	1 550	1 516	97,8
O4513	637001	Školenia, kurzy, semináre	508	1 255	1 252	99,8
O4513	637003	Propagácia, reklama, inzercia	81	200	199	99,5
O4513	637004	Všeobecné služby - revízie, kontroly, dodáv.prev. práce	52 937	102 000	101 285	99,3
O4513	637005	Špeciálne služby				
O4513	637006	Náhrady, preventívne lekárske prehliadky	570	150	96	64,0
O4513	637012	Poplatky a odvody	420	620	591	95,3
O4513	637014	Stravovanie	24 847	29 200	28 909	99,0
O4513	637023	Kolkové známky		5	2	40,0
O4513	637027	Odmeny - dohody - mimopracovný pomer		8000	7200	90,0

O4513	637035	Dane	5 000	5 000	4 925	98,5
		Služby spolu	84 363	146 430	144 459	98,7
O4513	642006	Transfer na členské príspevky združenie organizácií VPSR	332	332	332	100,0
O4513	642011	Transfer odborovej organ.		1 300	1 205	92,7
O4513	642012	Transfer na odstupné				
O4513	642014	Transfer jednotlivcovi		2 385	2 385	100,0
O4513	642015	Transfer na nemocenské dávky (10 dní)	1 046	1 150	1 145	99,6
		Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám spolu	1 378	5 167	5 067	98,7
		Bežné výdavky za správu a údržbu MK spolu	655 971	682 291	669 663	98,1
		Kapitálové výdavky				
O4513	714004	Nákup náklad. vozidiel, ťahačov		45 000	44 826	99,60
O4513	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	10 000	6 000	5 737	95,6
		Kapitálové výdavky za správu a údržbu MK spolu	10 000	51 000	50 563	99,1
		Výdavky za správu a údržbu MK spolu	665 971	733 291	720 226	98,2
		Program č. 2: Verejné osvetlenie				
O640	611	Tarifný, osobný, základný plat	9 560	11 500	11 277	98,1
O640	612	Príplatky	3 800	5 260	5 146	97,8
O640	614	Odmeny	950	400	369	92,2
		Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	14 310	17 160	16 792	97,9
O640	621	Poistné do VŠZP	932	732	718	98,1
O640	623	Poistné do ostatných zdrav. poisťovní	2 238	1 290	1 264	98,0
O640	625001	Poistné do SP na nemocenské	447	600	583	97,2
O640	625002	Poistné do SP na starobné	2 984	2 750	2 716	98,8
O640	625003	Poistné do SP na úrazové	186	156	154	98,7
O640	625004	Poistné na invalidné	746	595	581	97,6
O640	625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	298	204	193	94,6
O640	625006	Poistné na garančné	37	50	48	96,0
O640	625007	Poistné do rezervného fondu	1 007	965	952	98,6
O640	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	801	355	347	97,7
		Poistné a príspevky do poisťovní spolu	9 676	7 697	7 556	98,2
O640	631001	Cestovné náhrady tuzemské	22	35	30	85,7
		Cestovné náhrady spolu	22	35	30	85,7
O640	632001	Energie	42 500	66 000	65 379	99,1
O640	632002	Vodné a stočné	11	47	45	95,7
O640	632003	Poštovné a telekomunikačné služby	70	133	132	99,2
		Energie, voda a komunikačné služby spolu	42 581	66 180	65 556	99,1
O640	633004	Prev. stroje, prístroje a zariadenia	50	20	19	95,0
O640	633006	Všeobecný materiál	10 945	15 800	15 518	98,2
O640	633010	Pracovné odevy, obuv, pracovné pomôcky	102	102	89	87,2
640	633011	Potraviny	20	20	13	65,0
		Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezentácia spolu	11 117	15 942	15 369	96,4
O640	634001	Palivo, mazivo, oleje, špeciálne kvapaliny	3 800	3 100	2 909	93,8
O640	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	4 600	3 900	3 618	92,8
O640	634003	Povinné zmluvné poistenie	576	576	521	90,5
		Dopravné výdavky spolu	8 976	7 576	7 048	93,0
O640	635004	Údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	102			
		Rutinná a štandardná údržba spolu	102			
O640	637001	Školenia, kurzy, semináre	531	395	382	96,7
O640	637004	Všeobecné služby- revízie, kontroly, dod.-prev. práce	3 120	2 800	2 297	82,0
O640	637006	Náhrady - prev. prehliadky	84	20	15	75,0

O640	637012	Poplatky a odvody	20	35	28	80,0
O640	637014	Stravovanie	2 414	2 200	2 188	99,5
O640	637029	Manká a škody			300	
O640	637035	Dane	166			
		Služby spolu	6 335	5 450	5 210	95,6
O640	642011	Transfer odborovej organizácií	55	100	98	98,0
O640	642015	Transfer na nemoc. dávky (10 dní)	15	70	92	131,4
		Transfer jednotlivcom a neziskovým práv. osobám spolu	70	170	190	111,8
		Bežné výdavky za verejné osvetlenie spolu	93 189	120 210	118 021	98,2
		Program č. 3 : Športové služby - futbalový štadión				
O810	611	Tarifný, osobný, základný plat	710	1 750	1 709	97,7
O810	612	Príplatky	40			
O810	614	Odmeny		50	46	92,0
		Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	750	1 800	1 755	97,5
O810	621	Poistné do VŠZP		350	346	98,9
O810	625001	Poistné do SP na nemocenské		50	48	96,0
O810	625002	Poistné do SP na starobné		495	484	97,8
O810	625003	Poistné do SP na úrazové	16	35	34	97,1
O810	625004	Poistné na invalidné		105	103	98,1
O810	625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti		36	34	94,4
O810	625006	Poistné na garančné	5	10	10	100,0
O810	625007	Poistné do rezervného fondu		150	148	98,7
O810	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní				
		Poistné a príspevky do poisťovní spolu	21	1 231	1 207	98,1
O810	632001	Energie	9 000	12 800	12 692	99,2
O810	632002	Vodné a stočné	950	1 250	1 247	99,8
		Energie, voda a komunikačné služby spolu	9 950	14 050	13 939	99,2
O810	633004	Prevádzkové stroje, prístroje	100			
O810	633006	Všeobecný materiál	4 000	1 200	1 154	96,2
O810	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky				
		Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezentácie spolu	4 100	1 200	1 154	96,2
O810	634001	Palivo, maziva., oleje, špeciálne kvapaliny (kosačky)	250	780	758	97,2
		Dopravné výdavky spolu	250	780	758	97,2
O810	635004	Údržba prevádzkových strojov	290	450	427	94,9
O810	635006	Údržba budov	954	450	436	96,9
		Rutinná a štandardná údržba spolu	1 244	900	863	95,9
O810	637004	Všeobecné služby	10 000	9 500	9 168	96,5
O810	637006	Náhrady - preventívne prehliadky		20	15	75,0
O810	637014	Stravovanie		900	857	95,2
	637023	Kolkové známky		5	3	60,0
O810	637027	Odmeny - dohody mimopracovný pomer		850	842	99,1
		Služby spolu	10 000	11 275	10 885	96,5
		Bežné výdavky na športové služby - futbalový štadión spolu	26 315	31 236	30 561	97,8
O810	717002	Rekonštrukcia a modernizácia stavieb		26 546	14 499	54,6
		Kapitálové výdavky na športové služby spolu		26 546	14 499	54,6
		Výdavky na športové služby - futbalový štadión spolu	26 315	57 782	45 060	78,0
		Program č. 4: Iné spoločenské služby – cintoríny				
O840	611	Tarifný, osobný, základný plat	7 836	9 350	9 300	99,5
O840	612	Príplatky	1 950	4 107	4 063	98,9
O840	614	Odmeny	500	310	301	97,1
		Mzdy, platy, príplatky a odmeny spolu	10 286	13 767	13 664	99,3

O840	621	Poistné do VŠZP	1 295	1 330	1 322	99,4
O840	623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	110	255	251	98,4
O840	625001	Poistné do SP na nemocenské	246	215	209	97,2
O840	625002	Poistné do SP na starobné	1 513	2 115	2 106	99,6
O840	625003	Poistné do SP na úrazové	75	147	141	95,9
O840	625004	Poistné na invalidné	298	192	183	95,3
O840	625005	Poistné na poistenie v nezamestnanosti	74	65	61	93,8
O840	625006	Poistné na garančné	37	42	41	97,6
O840	625007	Poistné do rezervného fondu	448	732	730	99,7
O840	627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	330	112	110	98,2
		Poistné a príspevky do poisťovní spolu	4 426	5 205	5 154	99,0
O840	631001	Cestovné náhrady tuzemské	2	5	4	80,0
		Cestovné náhrady spolu	2	5	4	80,0
O840	632001	Energie	4 800	5 100	5 093	99,9
O840	632002	Vodné a stočné	105	72	67	93,1
O840	632003	Poštovné a telekomunikačné služby	775	980	960	98,0
		Energie, voda a komunikačné služby spolu	5 680	6 152	6 120	99,5
O840	633003	Telekomunikačná technika		375	370	98,7
O840	633004	Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia				
O840	633006	Všeobecný materiál	636	1 485	1 456	98,0
O840	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	70	60	60	100,0
		Materiál, stroje, prístroje, softvér a reprezentácia spolu	706	1 920	1 886	98,2
O840	634001	Palivo, maziva, oleje, špeciálne kvapaliny	135	1 085	1 066	98,2
O840	634002	Servis, údržby, opravy a výdavky s tým spojené		180	176	97,8
O840	634003	Poistenie		65	64	98,5
		Dopravné výdavky spolu	135	1 330	1 306	98,2
O840	635003	Údržba telekomunikačnej techniky		15	12	80,0
O840	635004	Údržba prevádzkových strojov, zariadení, náradia	135	780	775	99,4
O840	635006	Údržba budov, objektov	1 946	2 160	2 154	99,7
		Rutinná a štandardná údržba spolu	2 081	2 955	2 941	99,5
O840	637001	Školenia, kurzy, semináre	33			
O840	637004	Všeobecné služby	800	2 940	2 912	99,0
O840	637006	Náhrady - preventívne prehliadky	35			
O840	637012	Poplatky a odvody	338			
O840	637014	Stravovanie	779	2 700	2 633	97,5
O840	637027	Odmeny dohody - mimopracovný pomer		3050	3009	98,7
O840	637035	Dane		150	139	92,7
		Služby spolu	1 985	8 840	8 693	98,3
	642011	Transfer odborovej organizácií		120	117	97,5
	642015	Transfer na nemoc. dávky (10 dní)			122	
		Transfery spolu		120	239	199,2
		Bežné výdavky iným spoloč. služb. - cintoríny spolu	25 301	40 294	40 007	99,3
		VPS - výdavky spolu	817 288	963 942	935 679	97,1

Príjmy	transfer zo štátneho rozpočtu a ESF	12 365,00
	nedaňové príjmy	99 688,00
	tuzemské granty z rozpočtu obce spolu	771 303,00
	tuzemské kapitálové transfery	81 546,00

Spolu plnenie na 100,1 %

964 902,00

Výdaje zdroje zo štátneho rozpočtu a ESF	12 365,00
výdavky vlastných zdrojov	858 252,00
kapitálové výdavky	65 062,00

Spolu plnenie na 97,1 % **935 679,00**

Výdaje boli v porovnaní s príjmami o 29 223,00 € nižšie.

Plnenie výdavkovej časti podľa programov za hlavnú činnosť:

Program č. 1 – Správa a údržba MK

– zdroje zo štátneho rozpočtu a ESF	6 238,00 € - plnenie 100,00 %
– vlastné zdroje	669 663,00 € - plnenie 98,10 %
– kapitálové výdavky	50 563,00 € - plnenie 99,10 %

Spolu **726 464,00 €**

Program č. 2 – Verejné osvetlenie

– zdroje zo štátneho rozpočtu a ESF	2 615,00 € - plnenie 100,00 %
– vlastné zdroje	118 021,00 € - plnenie 98,20 %

Spolu **120 636,00 €**

Program č. 3 – Športové služby Futbalový štadión

– zdroje zo štátneho rozpočtu a ESF	2 077,00 € - plnenie 100,00 %
– vlastné zdroje	30 561,00 € - plnenie 97,80 %
– kapitálové výdavky	14 499,00 € - plnenie 54,60 %

Spolu **47 137,00 €**

Program č. 4 – Iné spoločenské služby Cintoríny

– zdroje zo štátneho rozpočtu ESF	1 435,00 € - plnenie 100,00 %
– vlastné zdroje	40 007,00 € - plnenie 99,30 %

Spolu **41 442,00 €**

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

Podnikateľská činnosť sa nerozpočtuje.

Stav pohľadávok k 31.12.2010

v EUR

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Oprav. polož.	Zostatok
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	77,32	253,84	3 453,16	607,20	6 391,52		6 391,52
Preddavky							
Pohľadávky PHM	1 565,69				1 565,69		1 565,69
Iné pohľadávky	2 553,26				2 553,26		2 553,26
Zúčt.dot. - HČ							
Zúčt.dot. RPM							
Spolu	6 196,27	253,84	3 453,16	607,20	10 510,47		10 510,47

Z odberateľského vzťahu sú pohľadávky vo výške 6 391,52. Pohľadávky PHM vo výške 1 565,69 sú zostatky PHM v nádržiach vozidiel.

Iné pohľadávky vo výške 2 553,26 € sú:

- 507,83 pohľadávky voči poisťovni z poisťných udalostí roku 2010
- 2 045,43 pohľadávky voči NÚP podpora zamestnanosti

Stav záväzkov k 31.12.2010 (tabuľka č. 5).

v EUR

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávatelia	2 661,94			146,89	2 808,83
Krátkodobé rezervy	8 806,29				8 806,29
Dlhodobé rezervy	4 793,89				4 793,89
Prijaté preddavky					
Mzdy	24 766,66				24 766,66
Zrážky	2 376,16				2 376,16
Odvody soc. zabezp.	15 738,24				15 738,24
Dane	3 226,73				3 226,73
DPH	2 246,02				2 246,02
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	603 017,97				603 017,97
Záväzky zo soc. fondu	1 559,89				1 559,89
Spolu	669 193,79			146,89	669 340,68

Z dodávateľského vzťahu sú záväzky vo výške 2 808,83 €. Úhrady za neuhradené platby a ostatné záväzky budú priebežne plnené.

Prehľad záväzných ukazovateľov

v EUR

Ukazovateľ	Mer. jedn.	Skutočnosť 31.12.2009	2010		%
			plán 2010	skut. 31.12.2010	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	820 314,00	771 303,00	771 303,00	100,00
z toho: na hlavnú činnosť od zriaď.		617 240,00	615 700,00	615 700,00	100,00
na hlavnú činnosť od inej obce			200,00	200,00	100,00
na RPM		203 074,00	155 403,00	155 403,00	100,00
Odpisy spolu	EUR	90 466,00	76 106,00	76 106,00	100,00
z toho : odpisy - majetok Mesta		84 869,00	71 635,00	71 635,00	100,00
odpisy - majetok vlastný		5 597,00	4 471,00	4 471,00	100,00
Kapitálový transfer spolu	EUR	16 960,00	81 546,00	81 546,00	100,00
z toho: nákup HIM			44 826,00	44 826,00	100,00
revital. detských ihrísk		16 960,00			
akcie z RPM			36 720,00	36 720,00	100,00
Reprezentačné	EUR	665,00	664,00	659,00	99,20
Mzdy spolu	EUR	289 797,00	310 873,00	305 979,00	98,40
z toho: mzdové náklady		285 010,00	310 873,00	294 897,00	94,90
dohody		4 787,20		11 082,00	

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ**Spotreba pohonných hmôt**

2 a

U k a z o v a ť e ľ	k 31.12.2009	k 31.12.2010	index 2010/09
nafta v litroch	42 666,00	44 858,00	1,05
nafta v EUR	46 436,86	50 192,94	1,08
benzín v litroch	7 281,00	7 755,00	1,06
benzín v EUR	8 158,40	9 636,87	1,18

Spotreba energie

2 b

Ukazovateľ	k 31.12.2009	k 31.12.2010	index 2010/09
elektrina - spotreba v EUR	95 500,86	85 094,27	0,89
spotreba v kWh	429 134,00	412 925,00	0,96
spotreba plynu v EUR	8 404,96	5 139,95	0,61
spotreba v m3	14 344,00	13 975,00	0,97

Stav majetku k 31.12.2010

v EUR

Ukazovateľ	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2010	Zostatková cena k 31.12.2009
softvér	1 681,75	-1 681,75		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	-411,21	2 878,31	
stavby	978 879,75	-630 154,24	348 725,51	361 996,07
samost. hnutelné veci	189 391,87	-164 696,32	24 695,55	37 986,18
dopravné prostriedky	395 697,19	-290 625,79	105 071,40	94 096,29
drobný dlhodobý majetok	14 209,08	-14 209,08		223,93
obstaranie DHM	123 022,40		123 022,40	104 650,66
majetok spolu	1 706 171,56	-1 101 778,39	604 393,17	598 953,13

Stav materiálových zásob k 31.12.2010

v EUR

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2010	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2010
Materiál na sklade	20 239,38	23 545,85	-9 958,18	13 587,67
Tovar na sklade	20 334,08	2 694,98	-1 825,67	869,31
Spolu	40 573,46	26 240,83	-11 783,85	14 456,98

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2010

v EUR

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2010
Pokladnica	423,48	146,62
Ceniny	249,00	54,00
Bežný účet	61 197,60	71 115,84
Účet sociálneho fondu	1 379,58	1 342,97
Účet rezervný fond	3 415,23	2 778,87
Spolu	66 664,89	75 438,30

Tvorba a použitie sociálneho fondu

v EUR

Počiatkový stav k 1.1.2010	1 153,88
Tvorba v roku 2010 vo výške 1,25 %	3 824,71
Spolu	4 978,59
Použitie v roku 2010 spolu	3 418,70
z toho na stravovanie	2 711,50
členská schôdza	23,70
životné jubileá	300,00
smútočné kytice	33,50
pomoc v hmotnej núdzi	350,00
Zostatok k 31.12.2010	1 559,89

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBOROV HOSPODÁRENIA

Plnenie opatrení z rozboru hospodárenia VPS, p.o. Stará Ľubovňa za 1. polrok 2010.

Úloha č. 1 – Pokračovať v plnení úloh č. 1, 2 a 3 z Rozborov hospodárenia organizácie za rok 2009 s cieľom vyčíslenia reálnych výdavkov na stredisku Čistenie MK ako podkladu pre výdavky rozpočtu organizácie na tomto stredisku na rok 2011.

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie – Na pracovnom stretnutí dňa 2.6.2010 bola prerokovaná rámcová zmluva. Na základe zákona č. 523/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, príspevková organizácia požiadavky zriaďovateľa mesta nezabezpečuje na zmluvnom princípe. Harmonogram prác bol ako pracovný materiál predložený mestskému úradu. Boli určení pracovníci, ktorí majú odsúhlasovať práce. Po skončení každej akcie sa spracováva vyúčtovanie, ktoré je podpísané pracovníkom mesta a je zároveň odovzdané na príslušné oddelenie.

Úloha č. 2 – Rokovať s VSE a SPP o možnosti ďalšieho prevádzkovania alebo odpredaja trafostanice pri novom cintoríne v Starej Ľubovni.

T: 31.10.2010

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie – Na základe osobného jednania a následne našej písomnej žiadosti boli sme zaradení do evidencie o posúdenie možnosti prevzatia VN siete a trafostanice.

Úloha č. 3 – Predložiť analýzu spotreby plynu a nárastu spotreby plynu za 1. polrok 2010 za organizáciu a za jednotlivé strediská s odôvodnením tohto nárastu.

T: 15.09.2010

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie – Nárast spotreby plynu za 1. polrok 2010 je len 1,08 %. Chyba sa stala v roku 2009 pri sčítaní jednotlivých spotrieb plynu na strediskách.

Pôvodné údaje z roku 2009

spotrebované m3 k 30.6.2009	5 447,00	k 30.6.2010	8 540,00	index	1,57
-----------------------------	----------	-------------	----------	-------	------

Správne údaje

spotrebované m3 k 30.6.2009	7 906,00	k 30.6.2010	8 540,00	index	1,08
------------------------------------	-----------------	--------------------	-----------------	--------------	-------------

4.1.5. ZÁVER

Organizácia navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok vo výške 1 039,79 € na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Organizácia je zriadená ako príspevková a má byť pohotovostnou jednotkou, ktorá je nápomocná Mestu pri údržbe a správe majetku Mesta a služieb poskytovaných v prospech obyvateľov. Snahou všetkých našich pracovníkov je prispievať k dobrému menu organizácie. Niektoré práce vykonávame pohotovo, napríklad havarijné stavy alebo živelné pohromy. Ich činnosť nie je bežná, ale verme, že zosúladením úloh Mesta a možnosti organizácie prispejeme k spokojnosti všetkých občanov.

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁŘENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna

Ekonomické oddelenie - MsÚ Stará Ľubovňa

4.2.1. ÚVOD

V roku 2010 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa :

Štyri 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

Dve materské školy, ako rozpočtové organizácie v tomto členení :

- Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s alokovaným pracoviskom
- Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s alokovaným pracoviskom

A dva subjekty ako rozpočtové organizácie v tomto členení

- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa
- Centrum voľného času, Farbiarska 35, 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 2010 bol nasledovný:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 840 195	3 813 627	99,31
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 949 493	1 949 493	100,00
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	73 579	73 579	100,00
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 584 902	1 584 902	100,00
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	73 432	68,39
	642	Neštátne školstvo spolu	132 221	132 221	100,00

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

Normatívne finančné prostriedky

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie na rok 2010 vo výške **1.949.493,00 €** bol rozpisovaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 949 493	1 949 493	100,00
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 949 493	1 949 493	100
	Z toho:	ZŠ Komenského, SL	865 184	865 184	100
		ZŠ Levočská, SL	513 997	513 997	100
		ZŠ Za vodou, SL	291 385	291 385	100
		ZŠ Podsadek, SL	278 927	278 927	100

V rozpísanom objeme finančných prostriedkov bolo zohľadnené :

- zvýšenie plátov zamestnancov od 1.1.2010 v zmysle platných právnych predpisov pre odmeňovanie v oblasti školstva
- predpokladané zmeny počtu tried v súvislosti s vývojom počtu žiakov v príslušnom školskom roku
- príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia.

Zároveň v rozpise bežných výdavkov boli zabezpečené finančné prostriedky na poisťovné a príspevok zamestnávateľa do poisťovni z objemu mzdových prostriedkov ako aj krytie bežných výdavkov škôl spojených s ich činnosťou.

Nenormatívne finančné prostriedky

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	73 579	73 579	100,00
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	73 579	73 579	100
	Z toho	Vzdelávacie poukazy	39 844	39 844	100
		Asistent učiteľa	6 780	6 780	100
		Dopravné	180	180	100
		Odchodné	4 568	4 568	100
		Mimoriadne výsledky žiakov	800	800	100
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	21 407	21 407	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 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	39 844	39 844	100
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	15 450	15 450	100
		ZŠ Levočská, SL	6 719	6 719	100
		ZŠ Za vodou, SL	5 836	5 836	100
		ZŠ Podsadek, SL	4 122	4 122	100
		CVČ, SL	6 513	6 513	100
		ZUŠ, SL	1 204	1 204	100

2. Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4 ods. 13 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **6.780,00 €** 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 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2	641	nenormatívne výdavky asistent učiteľa	6 780	6 780	100
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	6 780	6 780	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 **180,00 €**. 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.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2	641	Nenormatívne výdavky – dopravné	180	180	100
	Z toho	ZŠ Za vodou, SL	180	180	100

4. Odchodné

Účelovo určené finančné prostriedky vo výške **4.568,00 €** boli určené na výplatu odchodného pri prvom odchode do dôchodku zamestnancov ZŠ Komenského, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2.	641	nenormatívne výdavky odchodné	4 568	4 568	100
		ZŠ Komenského, SL	4 568	4 568	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 800 € 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 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2	641	nenormatívne výdavky mimoriadne výsledky žiakov	800	800	100
	Z toho	ZŠ levočská, SL	800	800	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 2010 to bola čiastka vo výške **21.407,00 €**.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2.	641	nenormatívne výdavky Príspevok na výchovu a vzdelávanie	21 407	21 407	100
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	12 074	12 074	100
		MŠ Vsetínska, SL	9 333	9 333	100

7. Projekty

Finančné prostriedky získané prostredníctvom ÚPSVaR v Starej Ľubovni vo výške **158.897,00 €** boli určené na zabezpečenie rozvojového projektu - vzdelávacie aktivity „Obsluha interaktívnej tabule“ ktorý podala a čerpala ZŠ Levočská, Stará Ľubovňa, ZŠ Za vodou, vzdelávanie zamestnancov ZUŠ J. Melkoviča, vytvorenie nového pracovného miesta v CVČ a projekty CLILL a CEMENIUS na ZŠ Komenského.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
0.9.1.2.	641	Nenormatívne výdavky – projekt	158 897	158 897	100
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	59 283	59 283	100
		ZŠ Levočská, SL	10 337	10 337	100
		ZŠ Za Vodou, SL	69 247	69 247	100
		ZUŠ J. Melkoviča, SL	17 648	17 648	100
		CVČ, SL	2 382	2 382	100

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

Z podielových dani mesta bolo na prevádzku škôl a školských zariadení v rámci originálnych kompetencií vyčlenená čiastka vo výške **1.584.902,00 €** v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 584 902	1 584 902	100
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 584 902	1 584 902	100
	Z toho:	ŠKD Komenského, SL	82 900	82 900	100
		ŠJ Komenského, SL	95 909	95 909	100
		ŠKD Levočská, SL	32 327	32 327	100
		ŠJ Levočská, SL	57 942	57 942	100
		ŠKD Za vodou, SL	28 157	28 157	100
		ŠJ Za vodou, SL	49 952	49 952	100
		MŠ Vsetínska, SL	301 896	301 896	100
		ŠJ Vsetínska, SL	73 440	73 440	100
		MŠ Tatranská, SL	326 600	326 600	100
		CVČ, SL	163 949	163 949	100
		ZUŠ, SL	371 830	371 830	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. Pri špeciálnej ZŠ boli koncom roka vrátené finančné prostriedky v sume 324,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve	100 000	73 432	68,39
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	73 432	68,39

Dieťa v hmotnej núdzi	73 432
ZŠ Komenského, SL	4 437
ZŠ Levočská, SL	3 043
ZŠ Za vodou, SL	7 118
ZŠ Podsadek, SL	40 982
MŠ Tatranská, SL	980
MŠ Vsetínska, SL	397
Špeciálna ZŠ, SL	16 475

4.2.5. NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

MsZ schválilo v roku 2010 pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške **132.221,00 €**. Uvedené finančné prostriedky boli pridelené nasledovne:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
	Program 12	Školstvo			
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	132 221	132 221	100
	642	Neštátne školstvo spolu	132 221	132 221	100
	ŠKD a ŠJ	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	38 046	38 046	100
	MŠ	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské Podhradie	55 201	55 201	100
		Súkromná ZUŠ	38 974	38 974	100

4.2.6. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2010 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta poskytnutý kapitálový transfer vo výške 29.997,00 €. Bol v plnej výške určený na krytie kapitálových výdavkov rekonštrukcie MŠ Tatranská. Jedná sa o časť spoluúčasti mesta na celkovej rekonštrukcii tohto zariadenia. ZUŠ J. Melkoviča použila v roku 2010 so súhlasom mesta 4.000,00 € z mimorozpočtových príjmov na zakúpenie akordeónu.

Okrem tohto kapitálového transferu bol mestom v roku 2010 v oblasti školstva realizovaný a ukončený kapitálový grant - komplexná obnova ZŠ Komenského.

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 školy a školské zariadenia získali. V roku 2010 to bola čiastka **143.693,00 €**.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2010	% plnenia
		Výdavky v školstve			
		Mimorozpočtové zdroje	143 693	143 693	100
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	14 843	14 843	100
		ZŠ Levočská, SL	13 998	13 998	100
		ZŠ Za vodou, SL	31 827	31 827	100
		ZŠ Podsadek, SL	10 211	10 211	100
		MŠ Tatranská, SL	11 110	11 110	100
		MŠ Vsetínska, SL	21 320	21 320	100
		ZUŠ, SL	31 063	31 063	100
		CVČ, SL	9 321	9 321	100

4.2.8. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za 1. polrok 2010 neboli prijaté žiadne.