



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 2011

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **01.04.2012**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **26.04.2012**

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 - 10
2.2. Bilancia príjmov	10 - 11
2.3. Priebeh plnenia čerpanie výdavkov	11
2.4. Bežné príjmy a výdavky	11 - 34
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	34 - 36
2.6. Finančné operácie	36 - 38
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	38 - 39
3. Výročná správa	40
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	41 - 43
3.2. Bilanciu aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	43 - 46
3.3. Pohľadávky a záväzky	46 - 49
3.4. Majetok mesta	49 - 50
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	50
3.6. Fondové hospodárenie	51
3.7. Dlhová služba	51 - 52
3.8. Podnikateľská činnosť	52
3.9. Návrh na vysporiadanie schodku rozpočtu a použitie zostatku finančných prostriedkov za rok 2011	52 - 53
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	54
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	
<i>Verejnoprošpešné služby</i>	55
4.1.1. Úvod - komentár	56
4.1.2. Hospodárenie organizácie	56 - 62
4.1.3. Tabuľková časť	62 - 65
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	66
4.1.5. Záver	67
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	68
4.2.1. Úvod	69
4.2.2. Prenesené kompetencie	70 - 74
4.2.3. Originálne kompetencie	74 - 75
4.2.4. Hmotná núdza, neštátne ZUŠ a školské zariadenia	75
4.2.5. Kapitálové výdavky	75 - 76
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	76
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe za rok 2011	1
5.1. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	2 - 7
5.2. Primátor mesta	8 - 10
5.3. Zoznam členov mestskej rady	11 - 12
5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	13 - 15
5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	16
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	17 - 26
5.7. Účtovná závierka	27
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	28
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	29
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	30
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	31
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	32

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 31.12.2011 :	16 210

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 :	PaedDr. Michal Biganič je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta - vid' príloha 5.2
Zástupca primátora :	JUDr. Rastislav Stašák - zvolený mestským zastupiteľstvom na návrh primátora mesta
Mestská rada :	iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má šesť členov - vid' príloha 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva :	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto málo v roku 2011 zriadených osem 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 :	Mgr. Anton Karniš - vedie a organizuje prácu mestského úradu
Mestský úrad :	výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci

K 31.12.2011 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 119 - vid' príloha 5.5

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

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

1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

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

Obchodné spoločnosti založené mestom

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

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

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. apríla 2012 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 02. apríla 2012
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno - ekonomickej komisii MsZ 12. apríla 2012
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 17. apríla 2012
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 26. apríla 2012

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 2011 bol schválený uznesením MsZ XXV/2010 zo dňa 16.11.2010 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **12 146 049,-- €** a výdavkami vo výške **12 146 049,-- €**.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa **16.06.2011** uznesením MsZ **IV/2011** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **13 681 758,-- €**, a výdavkami vo výške **13 681 758,-- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **29.11.2011** uznesením MsZ **VI/2011** druhou zmenu rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **13 987 998,-- €**, a výdavkami vo výške **13 987 998,-- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal štrnásť 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.
- po všetkých týchto zmenách má rozpočet rozpočtované celkové príjmy vo výške **14 115 389,-- €**, a výdavky vo výške **14 115 389,-- €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2011 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2011 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2011 a plnenie k 31.12.2011 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I.zmena	II. zmena	Skutočnosť	% plnenia
	2011	2011	2011	k 31.12.2011	k 31.12.2011
BEŽNÉ PRÍJMY	7 267 058	7 474 563	7 825 100	7 770 364	99,30
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 267 058	7 470 679	7 737 216	7 607 598	98,32
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	0	3 884	87 884	162 766	185,21
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	3 323 191	3 771 045	3 771 545	1 514 477	40,16
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 700 187	5 432 275	5 592 297	3 204 385	57,30
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-1 376 996	-1 661 230	-1 820 752	-1 689 908	92,81
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-1 376 996	-1 657 346	-1 732 868	-1 527 142	88,13
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	1 555 800	2 436 150	2 518 744	3 156 432	125,32
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	178 804	778 804	785 876	694 612	88,39
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	1 376 996	1 657 346	1 732 868	2 461 820	142,07
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	12 146 049	13 681 758	14 115 389	12 441 273	88,14
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	12 146 049	13 681 758	14 115 389	11 506 595	81,52
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	934 678	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	r. 2011
PRÍJMY	7 094 337	8 190 367	7 740 988	9 950 873	10 820 120	13 753 618	12 441 273
VÝDAVKY	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 625	10 517 123	12 397 754	11 506 595
ROZDIEL	168 061	165 604	210 748	36 248	302 997	1 355 864	934 678

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2011 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 2011.

Celkový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa vrátane finančných operácií za rok 2011 vykázal zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **934.678,00 €**. 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 2011.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **162.766,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.689.908,00 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **2.461.820,00 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011 predstavuje sumu **1.527.142,00 €**. Tento schodok bol v roku 2011 vytvorený čerpaním kapitálových výdavkov. Na druhej strane v kapitálovej časti rozpočtu nedošlo k plneniu príjmov v predpokladanej výške. Tento stav vznikol tým, že mesto v roku 2011 uhradilo faktúru za rekonštrukciu objektu MŠ Tatranská v sume 345 tis. € pričom v roku 2011 nedošlo k jej refundácii. Taktiež nedošlo k refundácii poslednej žiadosti pri projekte rekonštrukcie ZŠ Komenského v sume 109 tis. €. Tieto finančné prostriedky neboli príjmom rozpočtu mesta v roku 2011 a mali by byť príjmom rozpočtu v roku 2012.

V porovnaní s rokom 2010 dochádza k zmene smerovania výdavkov mesta.

V bežnej časti rozpočtu dochádza k utlmeniu výdavkov v porovnaní s rokom 2010. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2010 nižšie o 255.075,00 €. Medziročný pokles je spôsobený úsporou výdavkov v jednotlivých programoch. K vyššiemu čerpaniu výdavkov dochádza v roku 2011 v programoch :

- 4 - Interné služby z dôvodu vyšších výdavkov spojených so zabezpečením auditu a vyšších výdavkov spojených so splácaním úrokov z poskytnutých úverov
- 5 - Bezpečnosť z dôvodu organizačnej zmeny v oblasti personálneho obsadenia mestskej polície
- 10 - Rozvoj bývania medziročné zvýšenie výdavkom spôsobila valorizácia osobných výdavkov v zmysle platných právnych predpisov

- 6 - Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti. V tomto programe dochádza medziročne k nárastu výdavkov v sume 175.103,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená zvýšenou aktivitou mesta v zamestnávaní dlhodobo nezamestnaných občanov mesta prostredníctvom jednotlivých projektov. Výdavky tohto programu sú refundované úradom práce a ESF. Vývoj zamestnanosti je bližšie komentovaný v časti „Analýza ľudských zdrojov“.

V súvislosti s realizáciou akcií rozvojového programu dochádza v roku 2011 k medziročnému poklesu objemu kapitálových výdavkov. V porovnaní s rokom 2010 tento pokles predstavuje 26,32 %, čo je medziročný pokles v objeme 1.144.913,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza medziročne k nárastu vo výške 561,91 % a v objeme 2.594.704,00 €. Výdavkové finančné operácie boli v porovnaní s rokom 2010 vyššie. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2011 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2011	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	12 146 049	14 115 389	12 441 273	88,14%	-1 674 116
VÝDAVKY	12 146 049	14 115 389	11 506 595	81,52%	-2 608 794
ROZDIEL	0	0	934 678		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 88,14 % 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 2011.

**Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011 v €**

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	4 480 124,00	36,01
<i>Nedaňové príjmy</i>	717 573,00	5,77
<i>Granty a transfery</i>	2 572 667,00	20,68
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 514 477,00	12,17
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	3 156 432,00	25,37
Príjmy spolu	12 441 273,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2011 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 2011.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2011 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2010	2011	2011	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	7 862 673	7 737 216	7 607 598	98,32
<i>Kapitálové výdavky</i>	4 349 298	5 592 297	3 204 385	57,30
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	185 783	785 876	694 612	88,39
Výdavky celkom	12 397 754	14 115 389	11 506 595	81,52

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 162.766,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových príjmov. Medziročne dochádza v tejto položke k poklesu nedaňových príjmov a príjmov z grantov a transferov.

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. V tejto oblasti bol zo strany mesta dodržaný zákon.

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 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	3 717 129	3 718 512	100,04	3 168 125
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	3 717 129	3 718 512	100,04	3 168 125
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	65 000	53 349	82,08	47 847
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	400 000	442 567	110,64	375 787
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	30 000	29 107	97,02	28 613
	Daň z nehnuteľnosti spolu	495 000	525 023	106,07	452 247
133001	Daň za psa	9 000	10 287	114,30	10 054
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	700	1 174	167,71	985
133006	Daň za ubytovanie	800	1 050	131,25	1 103
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	23 000	22 961	99,83	23 637
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 200	1 859	154,92	1 178
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostanté	3 000	1 256	41,87	2 470
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	203 000	196 857	96,97	201 911
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 100	1 145	104,09	1 476
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	241 800	236 589	97,84	242 814
	Daňové príjmy spolu	4 453 929	4 480 124	100,59	3 863 186

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2011 daňové príjmy, ktoré tvorili 36,01 % z celkových príjmov. U týchto príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 616.938,00 €, čo predstavuje 7,92 % medziročný nárast.

Najväčší medziročný nárast 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 nárast predstavoval sumu 550.387,00 €. Príjmy z týchto daní v roku 2011 nedosiahli ani úroveň skutočných príjmov, ktoré mesto dosiahlo v tejto položke v roku 2008. V porovnaní s rokom 2008, kedy tieto príjmy bol historicky najvyššie, dochádza k výpadku príjmov vo výške 513.645,00 €.

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	Pozemky		Stavby		Byty		DZN
nehnut.	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	spolu
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
r.2011	65 000	53 349	400 000	442 567	30 000	29 107	525 023

Dane z nehnuteľnosti spolu – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **106,07 %**. V porovnaní s rokom 2010 bol výber vyšší o **72.776,00 €**. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2011 zaslané výzvy.

Nízke plnenie je zaznamenané u položky dane z nehnuteľnosti z pozemkov vo výške 82,08 %. Táto skutočnosť je zapríčinená hlavne zvýšenou aktivitou mesta v oblasti výkupu pozemkov. V priebehu roka 2010 a 2011 došlo k hromadným výkupom pozemkov z dôvodu majetkovo právneho vysporiadania pre realizáciu projektov financovaných z fondov EÚ.

V roku 2011 malo mesto registrovaných 5.141 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 9.206 objektov. K 31.12.2011 mesto evidovalo v tejto oblasti pohľadávky vo výške 91.311,00 €. Komentár vývoja a stavu pohľadávok je vo výročnej správe, časť 3.3. Pohľadávky a záväzky.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
	2008	2009	2010	2011	k 31.12.2011	plnenia
Daň za psa	8929	8591	10054	9000	10287	114,30
Nevýherné hracie automaty	929	963	985	700	1174	167,71
Za predajné automaty	929	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1494	1082	1103	800	1050	131,25
Poplatok za likvidáciu odpadu	946	796	1476	1100	1145	104,09
Ľubovnianské jarmoky	24530	22822	23637	23000	22961	99,83
Verejné priestranstvo	3718	3149	3648	4200	3115	74,17
Komunálny odpad	183032	181049	201911	203000	196857	96,97
CELKOM	224507	218452	242814	241800	236589	97,84

Za **dane za špecifické služby a poplatky spolu** sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **97,84 %**. V porovnaní s rokom 2010 bol výber nižší o **6.225,00 €**.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané u dane za verejné priestranstvo - ostatné. Táto skutočnosť bola spôsobená nižším záujmom o prenájom verejného priestranstva.

U komunálneho odpadu došlo k značnému zníženiu plnenia tejto položky. Medziročne poklesli tieto príjmy o 5.054,00 €. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2011. Pohľadávky za zvoz komunálneho odpadu k 31.12.2011 predstavujú sumu 112.566,00 €. Komentár týchto pohľadávok je vo výročnej správe, časť 3.3. Závazky a pohľadávky.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

U nedaňových príjmov došlo medziročne k poklesu príjmov o 0,21 % a v sume 1.524,00 €. Tento pokles bol zapríčinený medziročne nižším plnením príjmov v položke **Príjmy z vlastníctva - príjmy z prenájmu budov** a v položke **ostatných a iných príjmov**. Nárast bol zaznamenaný hlavne v položke **administratívnych poplatkov**.

Príjmy z vlastníctva - prenájatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte **430.600,00 €** plnené na **96,86 %**. K 31.12.2011 sú evidované pohľadávky v oblasti nájomného spolu vo výške **52.349,00 €**. 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 102,82 %. 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 2011. Najväčší medziročný nárast v sume 24.280,00 € je v položke správnych poplatkov za VHP

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2011 bol celkový príjem na pokutách vo výške **11.269,00 €** čo je oproti roku 2010 viac o 5.903,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 100,34 %. Nízke 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.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
212002	Príjmy z pren. pozemkov	15 000	20 608	137,39	11 581
212003	Príjmy z pren. budov	415 600	396 487	95,40	420 619
Príjmy z	vlastníctva spolu	430 600	417 095	96,86	432 200
221004	Správne popl. žiadosti	14 000	13 100	93,57	9 229
221004	Správne popl. vstupenky	12 000	9 565	79,71	2 504
221004	Správne popl. - matrika	4 000	3 694	92,35	3 594
221004	Správne popl. stav.úrad	7 000	8 399	119,99	8 600
221004	Správne poplatky - VHP	70 000	73 831	105,47	49 551
221004	Správne popl. - prekop.	3 000	2 926	97,53	2 885
221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 400	867	61,93	1 013
221004	Poplatok za opat. službu	9 000	11 447	127,19	10 463
221004	Správne popl. orient.čís.	70	92	131,43	50
221004	Úroky z bank. účtov	1 000	855	85,50	1 003
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	800	948	118,50	948
Administrat.	poplatky spolu	122 270	125 724	102,82	89 840
222003	Pokuty za por.predpisov	0	7 532	0,00	28
222003	Pokuty - záškoláctvo	0	0	0,00	81
222003	Pokuty v blok. konaní	0	2 850	0,00	3 975
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	887	0,00	1 282
Pokuty	penále, sankcie spolu	0	11 269	0,00	5 366
223001	Za zber druhotných	5 000	1 399	27,98	0
223001	Za zber druh.odp. RF	5 000	3 530	70,60	4 525
223001	Poplatky - rozhlas	100	105	105,00	138
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	0	0,00	0
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	1 000	0	0,00	1 250
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	20 000	21 164	105,82	18 967
223003	Za stravné lístky zam.	38 500	44 005	114,30	30 308
223004	Za odpredaj materiálu	100	33	33,00	0
Poplatky	platby z predaja služ.	70 000	70 236	100,34	55 188
229001	Príjmy z popl. uložen. odpad	58 000	64 431	111,09	71 385
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 700	3 557	96,14	2 878
Ďalšie	admin. popl. spolu	61 700	67 988	110,19	74 263
241	Úroky z úverov	1 000	660	66,00	1 349
244	Úroky z termín. vkladu	200	0	0,00	352
Úroky z	úveru a vkladov spolu	1 200	660	55,00	1 701
292008	Ostatné príjmy z lotérií	4 000	2 370	59,25	3 162
292027	Iné príjmy a vrátky dotácií	45 300	22 231	49,08	57 377
Ostatné a	iné príjmy spolu	49 300	24 601	49,90	60 539
	Nedaňové príjmy spolu	735 070	717 573	97,62	719 097

Ďalšie administratívne poplatky spolu boli plnené na 110,19 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená lepším výberom poplatkov za uloženie odpadu na skládke mesta.

Úroky z úveru a návratných finančných výpomocí boli plnené na 55,00 %.

Ostatné príjmy spolu boli plnené na 49,90 %. Nízke plnenie je spôsobené meškajúcimi refundáciami bežných výdavkov pri projektoch realizovaných mestom.

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 so sčítaním obyvateľov 2011.

Medziročne u týchto príjmov dochádza k poklesu o 10,90 % v sume 314.637,00 €. Pokles bol zapríčinený hlavne nižšími príjmami z grantov. V tejto položke boli v roku 2010 vykázané granty určené na krytie výdavkov na povodne v celkovej výške 224.720,58 €.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
311	Grant - kom.centrum, povodne a staveb. úrad	152 088	111 993	73,64	311 195
	Gratny spolu	152 088	111 993	73,64	311 195
312001	Transfer na školstvo	1 971 970	1 971 970	100,00	2 023 072
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 419	5 422	100,06	5 408
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 532	12 532	100,00	12 564
312001	Dotácia stavebný úrad	37 375	40 469	108,28	38 664
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	2 262	2 262	100,00	2 187
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	187 500	167 813	89,50	36 097
312001	Dotácia ŠFRB	11 157	11 157	100,00	10 715
312001	Dotácia matrika	26 885	26 885	100,00	38 972
312001	Dotácia životné prostredie	4 862	4 862	100,00	4 808
312001	Transfer kult. akcie, soc. služby, projekty	42 013	50 315	119,76	13 805
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	31 208	29 614	94,89	702
312001	Dotácia sčítanie obyvateľov 2011	0	14 931	0,00	28 299
312001	Transfer Ministerstvo financií - podielové dane	0	0	0,00	233 156
312001	Transfer - ÚPSRaR - MsP chránené pracovisko	830	828	99,76	6 100
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	74 517	74,52	74 634
312009	Rodinné prídavky	50 000	47 097	94,19	46 926
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 484 013	2 460 674	99,06	2 576 109
	Granty a transfery spolu	2 636 101	2 572 667	97,59	2 887 304

Nižšie plnenie bolo dosiahnuté aj v položke transferu v oblasti školstva.

Niektoré granty a transfery budú finančne plnené v prvom polroku 2012. Jedná sa hlavne o meškajúce refundácie výdavkov z Európskeho sociálneho fondu a Úradu práce sociálnych vecí rodiny pri projektoch podpory regionálnej a miestnej zamestnanosti.

Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2011 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	187 500	167 813	89,50	koordinátor menších obecných služieb
Úrad práce soc. vecí a rodiny	31 208	29 614	94,89	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	37 375	40 469	108,28	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 157	11 157	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	26 885	26 885	100,00	matričná činnosť
Ministerstvo financií a Min.soc.vecí	0	0	0,00	dotácia - výpadok príjmov z podielových daní
Úrad práce soc. vecí a rodiny	152 088	111 993	0,00	komunitní pracovníci, Alexíková, stavebný úrad
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	74 517	74,52	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	1 971 970	1 971 970	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 532	12 532	100,00	školský úrad
Ministerstvo kultúry a projekty	42 013	50 315	119,76	Kult. akcie, soc.služby, projekty EÚ
Úrad práce soc. vecí a rodiny	830	829	99,88	chránené pracovisko, asistent mestská polícia
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 262	2 262	100,00	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	4 862	4 862	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 419	5 422	100,06	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 586 101	2 510 640	97,08	

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 2011 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2011 v €

	Matrika	Stavebný	ŠFRB	Školský	Ohlasovňa	Životné	Doprava
Výdavky :		úrad		úrad	pobytu	prostredie	
mzdové náklady	17 776	50 085	9 340	11 510	8 793	3 604	1 678
odvody do poisťovni	6 735	18 529	3 525	4 339	3 434	1 259	587
cestové náhrady	15	168	0	82	0	0	0
energie, postovné	722	7 553	0	0	141	0	0
materiál	1 716	2 015	176	362	0	0	0
palivo služobné vozidlo	0	1 199	0	0	0	0	0
služby	3 249	8 055	452	465	460	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - dávky	531	0	0	145	0	0	0
Výdavky spolu :	30 744	87 604	13 493	16 903	12 828	4 863	2 265
Príjmy :							
vlastné príjmy	3 694	8 399	0	0	948	0	0
dotácie zo SR + príspevok	26 885	76 531	11 157	12 532	5 422	4 862	2 262
Príjmy spolu :	30 579	84 930	11 157	12 532	6 370	4 862	2 262

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Daňové príjmy spolu	4 453 929	4 480 124	100,59	3 863 186
	Nedaňové príjmy spolu	735 070	717 573	97,62	719 097
	Granty a transfery spolu	2 636 101	2 572 667	97,59	2 887 304
	Bežné príjmy spolu	7 825 100	7 770 364	99,30	7 469 587

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2011 bolo priaznivé. U bežných príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast 4,03 % v sume 300.777,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celková úspora čerpania bežných výdavkov oproti roku 2010 bola 255.075,00 €. K poklesu čerpania výdavkov došlo v dôsledku prijatých úsporných opatrení v jednotlivých programoch.

V súvislosti s čerpaním bežných výdavkov je potrebné spomenúť, že v priebehu roka 2011 boli realizované dve zmeny rozpočtu. Úpravy vo výdavkovej časti bežného rozpočtu boli zamerané na zrealizovanie čerpania výdavkov bežnej časti rozpočtu a zapracovanie úsporných opatrení do rozpočtu jednotlivých programov.

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 2011.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	33 701	34 391	102,05	34 101
	631	Cestovné náhrady	1 000	1 209	120,90	1 881
	633	Materiál	800	550	68,75	50
	634	Prepravné	100	0	0,00	0
	637	Reprezentačné výdavky	150	30	20,00	0
	Program 1	spolu	35 751	36 180	101,20	36 032

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2011 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách bolo v súlade so schváleným rozpočtom. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **cestovné náhrady**, čo bolo spôsobené počtom zasadnutí MsZ a MsR v roku 2011.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 7 tis. € a dosiahla približne úroveň rok 2010. Táto skutočnosť bola spôsobená znížením celkového objemu odmien, a to znížením ich výšky a znížením počtu členov komisií MsZ.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	393 000	384 283	97,78	417 087
	612	Príplatky - MsÚ	64 500	62 829	97,41	77 792
	614	Odmeny - MsÚ	63 500	63 460	99,94	38 920
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	53 100	51 266	96,55	51 344
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	132 485	128 005	96,62	127 337
	627	Príspevok do DDP	9 500	7 335	77,21	8 603
	610-620	Mzdy a poistné spolu	716 085	697 178	97,36	721 083
	631	Cestovné náhrady	7 300	5 531	75,77	7 533
	632	Energie, voda, komunikácie	333 000	301 713	90,60	275 112
	633	Materiál	52 630	50 627	96,19	54 090
	634	Dopravné	12 850	15 059	117,19	11 697
	635	Rutinná a štandardná údržba	87 600	83 647	95,49	75 076
	636	Nájomné za nájom	630	238	37,78	666
	637	Služby	197 635	190 769	96,53	200 672
	630	Tovary a služby spolu	691 645	647 584	93,63	624 846
	642	Transfery, členské príspevky	33 400	30 216	90,47	90 077
	630	Bežné transfery spolu	33 400	30 216	90,47	90 077
	Program 2	spolu	1 441 130	1 374 978	95,41	1 436 006

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2011 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 dve 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 osem 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 95,41 % v súlade so schváleným rozpočtom. Medziročne je v tomto programe zaznamenaný pokles výdavkov v sume 61.028,00 €.

Vyššie čerpanie bolo vykázané v položke **dopravné** v sume 2.209,00 €. Táto skutočnosť bola zapríčinená zvýšenou spotrebou pohonných hmôt pri služobných cestách v priebehu roka v sume 564,00 € a zakúpením zimných pneumatík a diskov na nové vozidlo Škoda Superb v mesiaci december v sume 1.568,00 €. Taktiež povinné zmluvné poistenie u vozidiel mesta v celku medziročne stúplo o sumu 183,00 €.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 101,31 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov oproti rozpočtu o 8.890,00 €. Vyššie čerpanie výdavkov bolo spôsobené čerpaním plne refundovaných výdavkov na organizovanie sčítania obyvateľov 2011. Tieto výdavky sa nerozpočtujú.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2011 splnený.

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

- aktivita 3.1. transfer v rámci verejnej správy - príspevok na činnosť Verejnoprospešných služieb p.o. Stará Ľubovňa splnená v plnom rozsahu
- aktivita 3.2. zbor pre občianske záležitosti - najdôležitejšie okamihy života občanov na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala dve úlohy 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 dve aktivity splnené 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.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	617 100	617 091	100,00	624 380
	641	VPS príspevok - činnosť	597 500	597 500	100,00	615 700
	641	Marmon s.r.o. - dotácia IC a stavebný úrad	19 600	19 591	99,95	8 680
01.1.1.6		ZPOZ spolu	14 500	12 110	83,52	16 417
	614	ZPOZ - odmeny	10 000	8 684	86,84	9 536
	625	Úrazové poistenie	0	0	0,00	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	10 000	8 684	86,84	9 536
	633	ZPOZ - materiál	4 010	3 044	75,91	6 850
	634	ZPOZ - dopravné	390	382	97,95	31
	630	Tovary a služby spolu	4 400	3 426	77,86	6 881
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	0	0,00	0
	640	Bažné transfery spolu	100	0	0,00	0
01.3.3		Matrika spolu	34 091	30 744	90,18	39 091
	611	Tarifný plat -Matrika	13 589	13 589	100,00	18 500
	612	Príplatky - Matrika	2 637	2 637	100,00	3 906
	614	Odmeny - Matrika	1 600	1 550	96,88	1 100
	620	Zdravotné poistenie	2 153	1 838	85,37	2 717
	625	Sociálna poisťovňa	7 142	4 504	63,06	7 331
	627	Príspevok do DDP	500	393	78,60	514
	610-620	Mzdy a poistné spolu	27 621	24 511	88,74	34 068
	631	Cestovné náhrady	100	15	15,00	174
	632	Energie, voda, komunik.	750	722	96,27	723
	633	Materiál	1 500	1 716	114,40	1 492
	635	Rutinná, štand. údržba	0	0	0,00	0
	637	Služby	3 520	3 249	92,30	2 426
	630	Tovary a služby spolu	5 870	5 702	97,14	4 815
	642	Nemocenské dávky	600	531	88,50	208
	640	Bežné transf. spolu	600	531	88,50	208
01.3.3	Ohlasovňa	pobyty a RO	13 123	12 828	97,75	11 537
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	6 700	6 669	99,54	6 767
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 180	1 064	90,17	1 204
	614	Odmeny - ohlasovňa	1 000	1 060	106,00	60
	620	Zdravotné poistenie	888	945	106,42	818
	625	Sociálna poisťovňa	2 215	2 309	104,24	1 993
	627	Príspevok do DDP	190	180	94,74	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	12 173	12 227	100,44	11 022
	632	Energie, voda, komunik.	150	141	94,00	101
	633	Materiál	250	0	0,00	0
	637	Služby	550	460	83,64	414
	630	Tovary a služby spolu	950	601	63,26	515
0.160		Voľby 2010, NR SR a samosp., ščítanie ľudu	0	14 931	0,00	28 299
	Program 3	spolu	678 814	687 704	101,31	719 724

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

- **materiál** - v priebehu roka došlo v súvislosti s plnením úloh matriky k potrebe väčšieho nákupu materiálového zabezpečenia

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou a ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 97,75 %. V roku 2011 sme v tomto stredisku zúčtovali v mzdových výdavkoch odmeny pracovníčky tohto pracoviska spojené s prípravou a realizáciou sčítania obyvateľov 2011.

Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	56 400	58 056	102,94	41 173
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. Služby	56 400	58 056	102,94	41 173
01.1.2	637	Služby spolu	27 020	26 696	98,80	6 793
	637	Audit, poplatky bankám	27 020	26 696	98,80	6 793
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	49 632	52 811	106,41	34 180
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	49 632	52 811	106,41	34 180
	Program 4	spolu	133 052	137 563	103,39	82 146

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2011 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 2011 splnené na 103,39 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v dvoch položkách tohto programu.

Špeciálne služby zahŕňujú poradenské služby a expertízy pri príprave projektov, tieto budú refundované mestu v plnej výške v rámci realizácie schválených projektov ako oprávnené výdavky. Vyšší objem predaja a nákupu pozemkov v roku 2011 spôsobil vyššie čerpanie výdavkov na geometrické zamerania, čo spôsobilo celkovo vyššie čerpanie výdavkov za špeciálne služby.

V položke splácanie úrokov z úverov v tuzemsku došlo k vyššiemu plneniu výdavkov oproti rozpočtu v sume 3.179,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená

zvýšením úrokových sadzieb pri úveroch Dexie banka a.s. v sume 799,00 € a vyšším úrokom v sume 2.500,00 € pri úvere poskytnutom SZRB. Tento úrok je refundovaný firmou Pienstav a.s..

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2011 a v rámci možností mestskej polície splnený.

Pre efektívnejšie plnenie zámeru boli v priebehu roka 2011 zriadené pracovné miesta pomocníkov mestskej polície formou dodohy o vykonaní práce a obsadené miesto novým náčelníkom mestskej polície. Činnosť týchto pomocníkov bola vykonávaná v miestnej časti Podsadek.

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 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	65 600	65 298	99,54	63 500
	612	Príplatky - MsP	31 700	30 913	97,52	31 795
	614	Odmeny - MsP	5 000	4 660	93,20	4 529
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	10 230	10 309	100,77	10 011
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	25 634	25 843	100,82	24 923
	627	Príspevok do DDP	1 530	1 651	107,91	1 440
	610-620	Mzdy a poistné spolu	139 694	138 674	99,27	136 198
	631	Cestovné náhrady	50	22	44,00	10
	632	Energie, voda, komunikácie	400	327	81,75	447
	633	Materiál	2 820	3 292	116,74	1 846
	634	Dopravné	4 550	4 188	92,04	4 657
	637	Služby	5 410	4 972	91,90	4 938
	630	Tovary a služby spolu	13 230	12 801	96,76	11 898
	642	Nemocenské dávky	370	379	102,43	245
	642	Bežné transfery spolu	370	379	102,43	245
	Program 5	spolu	153 294	151 854	99,06	148 341

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 99,06 %. Vyššie čerpanie výdavkov bolo dosiahnuté v položkách **materiál a nemocenské dávky**.

V položke materiál sa jednalo o výdavky spojené materiálovým dovybavením mestskej polície, pričom tieto výdavky boli realizované na úkor nižšieho čerpania služieb.

U nemocenských dávok spôsobila dlhotrvajúca práceneschopnosť administratívnej pracovníčky vyššie plnenie výdavkov v tejto položke, čo sa na druhej strane odrazilo v nižších mzdových výdavkoch.

**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 2011.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 100,34 %. 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. Počty a priebeh zamestnaní v tomto programe je uvedené v analýze ľudských zdrojov tohto záverečného účtu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti				
	611	Tarifný plat	145 742	145 742	100,00	20 810
	612	Príplatky	1 325	1 321	99,70	889
	614	Odmeny	500	500	0,00	525
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	14 744	14 744	100,00	2 232
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	36 787	36 780	99,98	5 521
	610-620	Mzdy a poistné spolu	199 098	199 087	99,99	29 977
	631	Cestovné náhrady	200	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	150	0	0,00	0
	633	Materiál	8 000	8 533	106,66	6 723
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	3 900	3 956	101,44	258
	630	Tovary a služby spolu	12 250	12 489	101,95	6 981
	642	Nemocenské dávky	0	485	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	485	0,00	0
	Program 6	spolu	211 348	212 061	100,34	36 958

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

Zámer programu bol v roku 2011 splnený v plnom rozsahu.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 7.1. zabezpečiť flexibilný povoľovací 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 99,74 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované. Refundácia sa skladá z transferu zo ŠR na činnosť tohto úradu vo výške 40.469,00 € a príspevku obcí na činnosť tohto úradu vo výške 36.062,41 €. Ďalšou položkou príjmov v tomto programe sú príjmy zo správnych poplatkov a úroky z účtu, ktoré predstavovali sumu 8.601,40 €. Dosiahnuté príjmy spolu predstavovali sumu 85.132,83 €. Zúčtovanie výdavkov bolo realizované v mesiaci január 2012.

Prekročenie výdavkov bolo dosiahnuté v položke **energie, voda a komunikácie, paliva a maziva a služby**. Položka paliva a maziva priamo súvisí s počtom vybavovaných podaní v priebehu roka 2011. U služieb došlo v roku 2011 k zúčtovaniu nájomného a služieb s tým spojených za priestory, v ktorých sa nachádza úrad, pričom v rozpočte sme rozpočtovali len časť týchto výdavkov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
04.4.36	Program 7	Spoločný obecný úrad pre územné			rozhodov.	a stav. por.
	611	Tarifný plat	42 340	39 703	93,77	34 193
	612	Príplatky	8 900	6 425	72,19	6 899
	614	Odmeny	4 000	3 957	98,93	2 415
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 524	5 075	91,87	3 795
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	14 882	13 454	90,40	11 572
	610-620	Mzdy a poistné spolu	75 646	68 614	90,70	58 874
	631	Cestovné náhrady	300	168	56,00	194
	632	Energie, voda, komunikácie	4 500	7 553	167,84	7 291
	633	Materiál	3 600	2 015	55,97	13 531
	634	Paliva a mazivá	900	1 199	133,22	5 255
	637	Služby	2 883	8 055	279,40	8 141
	630	Tovary a služby spolu	12 183	18 990	155,87	34 412
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	228
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	228
	Program 7	spolu	87 829	87 604	99,74	93 514

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 2011 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 105,74 %. Vyššie čerpanie výdavkov v tomto programe ako celku bolo dosiahnuté v sume 10.879,00 €.

K vyššiemu čerpaniu došlo v položke **príspevok na údržbu mestských komunikácií - RPM tabuľka č. 6** v sume 2.860,00 €. Vyššie výdavky vznikli z dôvodu zabezpečenia celistvosti dokončenia opráv ulice Janka Kráľa v roku 2011. Táto položka bude osobitne komentovaná pri vyhodnotení plnenia rozvojového programu mesta za rok 2011.

V položke **RPM - údržba ciest a chodníkov** došlo k vyššiemu čerpaniu výdavkov z dôvodu nevyhnutnosti zabezpečenia odstránenia následkov zosuvu pôdy v miestnej časti Podsadek v sume 1.622,00 €. V položke **RPM - prieskumné a projektové práce** došlo k zúčtovaniu výdavkov na verejné obstarávanie projektu „Kanalizácia Podsadek“ a verejné obstarávanie projektu „Rekonštrukcia MŠ Tatranská“. Obe položky predstavujú spolu sumu 6.000,00 € a budú pri ukončení projektov refundované.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	105 300	116 177	110,33	163 388
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	93 600	96 460	103,06	155 403
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	6 700	8 063	120,34	600
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	5 000	11 654	233,08	7 385
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	84 263	84 265	100,00	88 100
	611	Tarifný plat	1 312	1 313	100,08	1 198
	612	Príplatky	364	365	100,27	424
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	168	168	100,00	162
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	419	419	100,00	402
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 263	2 265	100,09	2 186
	644	Transfer BUS KARPATY prevádzkovanie MHD	82 000	82 000	100,00	85 914
	640	Transfery spolu	82 000	82 000	100,00	85 914
	Program 8	spolu	189 563	200 442	105,74	251 488

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2011 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 98,83 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke **nakladanie s odpadom a karanténna stanica**. Výdavky v tejto položke dosiahli sumu **295.139,00 €**. Čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v sume 13.259,00 €. V tejto položke došlo k zaplateniu jednomesačných nákladov na karanténnu stanicu vopred a pri odpadoch došlo k časovému rozdielu vo fakturácii za odvoz odpadu za mesiac december 2010 ako január 2011 v čerpaní rozpočtu.

Zdrojom financovania týchto výdavkov sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **196.857,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **1.145,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **64.431,00 €** a za **zber druhotných odpadov a recyklačný fond** v objeme **4.929,00 €** spolu zdroje financovania predstavujú sumu **267.362,00 €**. 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 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	401 880	397 138	98,82	432 187
	635, 637	Údržba verejnej zelene a revitalizácia krajiny - ŠR	120 000	101 999	85,00	142 734
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	281 880	295 139	104,70	289 453
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	4 862	4 863	100,02	4 809
	611	Tarifný plat	2 834	2 835	100,04	2 955
	612	Príplatky	768	759	98,83	549
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	360	360	100,00	374
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	900	909	101,00	931
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 862	4 863	100,02	4 809
	Program 9	spolu	406 742	402 001	98,83	436 996

Program 10 - Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2011 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 92,97 % a sú v plnej výške refundované. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **materiál** v sume 76,00 €. Táto skutočnosť bola ovplyvnená nutnosťou materiálového vybavenia tohto programu, pričom navýšenie výdavkov bolo kryté úsporou výdavkov v iných položkách tohto programu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	13 514	13 493	99,84	12 761
	611	Tarifný plat	7 860	7 860	100,00	7 787
	612	Príplatky	1 080	1 080	100,00	1 090
	614	Odmeny	400	400	100,00	75
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	934	970	103,85	908
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 330	2 375	101,93	2 223
	627	Príspevok do DDP	200	180	90,00	165
	610-620	Mzdy a poistné spolu	12 804	12 865	100,48	12 248
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	0
	633	Materiál	100	176	176,00	99
	637	Služby	470	452	96,17	414
	630	Tovary a služby spolu	670	628	93,73	513
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
		Technická príprava odpredaja bytov spolu	1 000	0	0,00	0
	637	Služby - technická príprava odpredaja bytov	1 000	0	0,00	0
	Program 10	spolu	14 514	13 493	92,97	12 761

Program 11- Šport a kultúra

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	13 000	13 518	103,98	6 840
	637	Propagácia, reklama a inzercia	13 000	13 518	103,98	6 840
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	306 927	298 708	97,32	321 740
	633	Materiál	1 500	657	43,80	851
	634	Prepravné	1 000	929	92,90	1 381
	637	Služby	12 000	5 709	47,58	14 558
	630	Služby rekreačné, športové spolu	14 500	7 295	50,31	16 790
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala	292 427	291 413	99,65	304 950
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	292 427	291 413	99,65	304 950
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	21 350	18 220	85,34	18 629
	633	Materiál	1 950	1 734	88,92	2 412
	634	Dopravné	100	0	0,00	250
	637	Služby	19 300	16 486	85,42	15 967
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	68 766	68 654	99,84	68 169
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	2 266	2 154	95,06	1 669
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	66 500	66 500	100,00	66 500
08.6.0	630-640	Ľubovnianský jarmok spolu	18 000	17 938	99,66	19 488
	633	Materiál	1 050	1 036	98,67	1 214
	634	Dopravné	100	0	0,00	0
	637	Služby	16 850	16 902	100,31	18 274
	Program 11	spolu	428 043	417 038	97,43	434 866

Zámer programu rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2011 splnený.

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

- 11.1. podpora kultúrnych a športových podujatí so šiestimi úlohami a deviatimi 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 97,43 %.

Dotácie, rekreačné a športové služby spolu vykázali plnenie výdavkov na 97,32 %, čo predstavovalo v porovnaní s rokom 2010 nižšie výdavky v sume 23.032,00 €. Výdavky na propagáciu, reklamu a inzerciu boli prekročené v sume 518,00 €. Táto skutočnosť bola zapríčinená uhradením dvoch faktúr vo vyššie uvedenej sume na základe objednávky zadanej v roku 2010 v rámci spoločného projektu združenia „Slovenské kráľovské mestá“.

Výdaje spojené s organizáciou jarmoku vykázali plnenie na 99,66 % . Vyššie výdavky v sume 52,00 pri službách boli kompenzované zníženými výdavkami v oblasti materiálu a dopravného.

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 2011 splnený.

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

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 786 860	3 772 834	99,63	3 813 627
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 879 443	1 879 443	100,00	1 949 493
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	92 527	92 527	100,00	73 579
	641	Školstvo - originálne kompetencie, Kino, projekt	1 560 082	1 560 082	100,00	1 584 902
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	85 974	85,97	73 432
	642	Nešťátne školstvo spolu	154 808	154 808	100,00	132 221
09.8.0		Školský úrad spolu	17 005	16 903	99,40	12 567
	611-612	Tarifný plat a príplatky	10 140	9 962	98,24	8 092
	611	Odmeny	1 550	1 548	99,87	472
	620	Zdravotné poistenie	1 169	1 216	104,02	943
	625	Sociálna poisťovňa	3 096	3 132	101,16	2 474
	642	Nemocenské dávky	100	145	145,00	122
	610-620	Mzdy a poistné spolu	16 055	16 003	99,68	12 103
	631	Cestovné náhrady	100	82	82,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	400	362	90,50	51
	637	Služby	450	456	101,33	413
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	950	900	94,74	464
	Program 12	spolu	3 803 865	3 789 737	99,63	3 826 194

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo v súlade so schváleným rozpočtom a dosiahlo úroveň 99,63 %. Vyššie čerpanie niektorých výdavkových položiek bolo kompenzované nižším čerpaním v iných výdavkových položkách.

Program 13 – Sociálne služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	33 730	33 070	98,04	30 087
	632	Poštovné	250	229	91,60	229
	633	Materiál	250	78	31,20	102
	634	Dopravné	700	448	64,00	475
	637	Služby	32 530	32 315	99,34	29 281
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	56 705	51 854	91,45	47 621
	611-612	Tarifný plat a príplatky	35 530	33 879	95,35	32 479
	614	Odmeny	500	493	98,60	0
	620	Zdravotné poistenie	3 603	2 947	81,79	2 643
	625	Sociálna poisťovňa	8 989	8 533	94,93	7 826
	627	Prípevky do DDP	230	228	99,13	228
	642	Nemocenské dávky	200	127	63,50	118
	610-620	Mzdy a poistné spolu	49 052	46 207	94,20	43 294
	633	Materiál	100	0	0,00	0
	637	Služby	7 553	5 647	74,76	4 327
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	7 653	5 647	73,79	4 327
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 130	1 997	38,93	1 107
	633	Osobitný príjemca - materiál	630	1 271	201,75	706
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	4 500	726	16,13	401
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	57 706	10 023	17,37	45 726
	611-612	Tarifný plat a príplatky	38 200	6 168	16,15	31 003
	611	Odmeny	300	0	0,00	250
	620	Zdravotné poistenie	3 850	617	16,03	2 452
	625	Sociálna poisťovňa	4 906	1 639	33,41	6 587
	642	Nemocenské dávky	100	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	47 356	8 424	17,79	40 292
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	0
	632	Poštovné a plyn	2 000	786	39,30	2 366
	633	Materiál	3 450	95	2,75	68
	637	Služby	4 800	718	14,96	3 000
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	10 350	1 599	15,45	5 434
1.0.90		Mimoriadna udalosť povodne 2010 spolu	0	0	0,00	223 106
	611 a 633	Mzdy a materiál	0	0	0,00	14 936
	632 a 635	Pošt. údržba a opravy	0	0	0,00	59 708
	634 a 637	Služby a PHM	0	0	0,00	148 462
	Program 13	spolu	153 271	96 944	63,25	347 647

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 2011 splnený.

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

- 13.1. klub dôchodcov - aktívna pomoc dôchodcom bola splnená v plnom rozsahu
- 13.2. opatrovateľská služba - aktívna pomoc na opatrovanie odkázaných občanom bola splnená v plnom rozsahu
- 13.3. dieťa v hmotnej núdzi - aktívna pomoc deťom v hmotnej núdzi bola splnená v plnom rozsahu
- 13.4. komplexné sociálne služby – aktívna pomoc vybraným skupinám občanov mesta bola splnená v plnom rozsahu s prihliadnutím na dĺžku trvania projektu Komunitného centra v Podsadku v roku 2011, tj. od 01.10.2011.

Výdavky programu ako celku boli plnené na 63,25 %, čo bolo spôsobené oneskoreným začiatkom realizácie projektu Komunitného centra v Podsadku.

Položka **osobitný príjemca - materiál** bola plnená na 201,75 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov v sume 641,00 €. V priebehu roka nastala potreba vyššieho čerpania tejto položky v nadväznosti na skutočný vývoj požiadaviek v tejto oblasti. V položke osobitný príjemca dieťa v hmotnej núdzi na rozdiel od tejto položky došlo k plneniu len vo výške 16,13 s celkovou úsporou výdavkov v sume 3.774,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
		Bežné výdavky spolu	7 737 216	7 607 598	98,32	7 862 673

Osobitné uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2011 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2011 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	447 112	96 211	16 226	7 733	0
Odmeny	63 460	4 660	1 550	1 060	23 874
Mzdy stredisko spolu	510 572	100 871	17 776	8 793	23 874
	Koordinátor	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	147 063	46 128	1 678	3 604	6 168
Odmeny	500	3 957	0	0	0
Mzdy stredisko spolu	147 563	50 085	1 678	3 604	6 168
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	8 940	9 962	33 879	0	0
Odmeny	400	1 548	493	27 293	8 684
Mzdy stredisko spolu	9 340	11 510	34 372	27 293	8 684
Mzdy mesto celkom	962 183				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 119 za rok 2011 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 2011 priemerná mzda na MsÚ vo výške 676,00 €.

Analýza ľudských zdrojov

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2010	Počet zam. 2011	Dosiiahnuté vzdelanie				Z toho ženy	ZTP	Doba určitá	Z toho kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
				Základné	ÚSO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň								
2	Samosprávne činnosti MsÚ	50,36	47,02	0	19	2	26	30	2	0	0	11	11	19	6
3	Služby občanom - matrika	2	2	0	1	0	1	2	0	0	0	0	2	0	0
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
5	Bezpečnosť	9	9,33	0	8	0	2	1	1	0	0	1	8	1	0
6	Menšie obecné služby	8	40	38	2	0	0	0	0	40	0	0	0	0	40
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozodovanie a	5	5	0	2	0	3	3	0	0	0	1	3	1	0
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,3	0,3	0	0,3	0	0	0	0	0	0,3	0	0,3	0	0
9	Životné prostredie	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	3,34	0	0,34	0	0
10	Rozvoj bývania	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0
12	Školstvo	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
13	Sociálne služby - opatrovatelia	15	11	0	11	0	0	10	2	11	6	0	0	11	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	6	1,5	0	2	0	4	5	0	6	0	0	4	2	0
	Spolu	99	119	38	46,30	2	38,34	53	5	57	9,64	13	30,64	35	46

Vysvetlivky :

Č.p. - číslo programu

ÚSO - úplne stredné vzdelanie s maturitou

VŠ - vysokoškolské vzdelanie

ZŤP - zdravotné postihnutie

V tabuľke ľudských zdrojov uvádzame zamestnancov pre menšie obecné služby - čistenie mesta, protipovodňová ochrana a podpora regionálnej zamestnanosti, ktorí boli prijatí v roku 2011 v nasledovných termínoch a počtoch :

- od 01.04.2011 - 26 zamestnancov
- od 01.07.2011 - 15 zamestnancov
- od 01.08.2011 - 27 zamestnancov
- od 10.10.2011 - 11 zamestnancov
- od 01.12.2011 - 2 zamestnanci.

Pracovné pomery týchto zamestnancov trvajú v priemere šesť mesiacov. Počet zamestnancov v jednotlivých programoch predstavuje priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách v príslušnom roku. Tento počet zamestnancov zohľadňuje dátum nástupu zamestnanca do pracovného pomeru.

Komunitné centrum zahájilo v roku 2011 činnosť od 01.10. v celkovom počte šesť zamestnancov. U opatrovateľov je uvádzaný počet zamestnancov, pričom rozsah úväzkov v roku 2010 predstavoval 10,3 úväzku a v roku 2011 9,1 úväzku.

Medziročný nárast priemerného počtu zamestnancov bol spôsobený vyšším medziročným počtom zamestnancov prijatých do pracovného pomeru prostredníctvom úradu práce, pričom výdavky na týchto zamestnancov sú refundované prostredníctvom Európskeho sociálneho fondu.

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2011 zaznamenala schodok vo výške **1.689.908,00 €**. Schodok rozpočtu v kapitálovej časti bol spôsobený nenaplnením príjmovej časti rozpočtu a realizáciou projektov s ich finančným krytím.

Kapitálové príjmy v €

Plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške **1.514.477,00 €**, čo predstavuje plnenie príjmov na **40,16 %**

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
231	Príjem z predaja budov	20 000	11 073	55,37	318 031
233001	Príjem z predaja pozemkov	516 000	507 988	98,45	954 139
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	1 500	2 303	153,53	6 008
321 a 322	Granty a projekty EÚ a ŠR	3 125 045	993 113	31,78	3 281 168
322	Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského	109 000	0	0,00	790 172
322	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	0	0	0,00	372 785
	Kapitálové príjmy spolu	3 771 545	1 514 477	40,16	5 722 303

Nenaplnenie príjmov bolo spôsobené nerefundovaním výdavkov projektov :

- Rekonštrukcia MŠ Tatranská
- Revitalizácia centra mesta
- Komplexná obnova ZŠ Komenského
- Kanalizácia Podsadek.

Príjem z predaja budov bol splnený na **55,37 %** v celkovej sume **11.073,00 €** a predstavoval príjem z predaja budovy zadných traktov objektu na Nám.sv.Mikuláša 12.

Príjem z predaja pozemkov bol splnený na **98,45 %** v sume **507.988,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené hlavne zaplatením kúpnej sumy za predaj mestských lesov v katastrálnom území obce Kolačkov v sume 402.745,00 €. Príjem vo výške 105.243,00 € predstavoval príjem za ostatný bežný odpredaj pozemkov vo vlastníctve mesta počas roka 2011.

Príjem zo združených prostriedkov plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **153,53 %** v celkovej sume **2.303,00 €**. Jedná sa o príjmy zo spolufinancovania výstavby kanalizačných a elektrických prípojek na ul. Vansovej.

Granty a projekty EÚ a ŠR. K nenaplneniu príjmov dochádza v tejto položke. Táto skutočnosť bola spôsobená nerefundovaním výdavkov projektov :

- Rekonštrukcia MŠ Tatranská
- Revitalizácia centra mesta
- Komplexná obnova ZŠ Komenského
- Kanalizácia Podsadek.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	711003	Nákup softwaru	12 200	9 830	80,57	483
	712001	Nákup objektov	10 000	12 057	120,57	3 983
	713005	Nákup kamerového systému	24 000	0	0,00	23 002
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	5 000	0	0,00	0
	714001	Nákup osobných automobilov MsÚ	39 350	39 349	100,00	0
	714001	Nákup osobných automobilov MsP	11 400	11 393	99,94	11 820
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	101 950	72 629	71,24	39 288
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	123 356	36 317	29,44	196 521
	717001	Realizácia nových stavieb	1 780 145	830 617	46,66	2 097 609
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	3 326 846	2 028 023	60,96	1 859 008
04.4.3		Rozvojový program mesta	5 230 347	2 894 957	55,35	4 153 138
	721001	Kapitálový transfer VPS	0	0	0,00	81 547
	721002	Kapitálový transfer školstvo	110 000	111 939	101,76	29 997
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	110 000	111 939	101,76	111 544
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	149 000	124 860	83,80	45 328
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	150 000	124 860	83,24	45 328
		Kapitálové výdavky spolu	5 592 297	3 204 385	57,30	4 349 298

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2011 predstavovalo objem **3.204.385,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **57,30 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovne :

- **nákup majetku spolu** výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 71,24 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom. Prekročenie výdavkov v položke nákup objektov bolo zapríčinené úhradou časti nákupu domu pekárne v Podsadku a zakúpením novej unimobunky na ul. Továrenskej, ako náhrada za zhorené ubytovacie zariadenie obyvateľov tejto ulice v celkovej sume 9.980,00 €
- **rozvojový program mesta** v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 55,35 %. Nízke čerpanie bolo zaznamenané pri finančnom plnení rozpočtu realizácie nových stavieb, kde boli nízko čerpané prostriedky na realizáciu výstavby kanalizácie v Podsadku a výstavbu kompostárne.

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. nebol v roku 2011 poskytnutý.

V roku 2011 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta poskytnutý kapitálový transfer vo výške 111.939,00 €. Bol v plnej výške určený na krytie kapitálových výdavkov na dokončenie rekonštrukcie MŠ Tatranská v sume 19.299,00 €, dobudovanie priestorov pre presťahovanie MŠ Štúrova do priestorov ZŠ Komenského v sume 19.915,00 €, MŠ Vsetínska výmena sklobetónovej steny v sume 12.715,00 € a rekonštrukcia jedálne ZŠ Levočská I. etapa v sume 60.010,00 €. Prekročenie bolo spôsobené úhradou celej faktúry za I. etapu rekonštrukcie jedálne ZŠ Levočská.

Nákup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 124.860,00 € pri 83,80 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na výkup pozemkov a skutočný vývoj v tejto oblasti v roku 2011.

V roku 2011 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie boli rozpočtované s prebytkom **1.732.868,00 €**.

K 31.12.2011 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **2.461.820,00 €**.

Príjmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
411006	Príjem zo splácania pôžičiek - Slobyterm	67 800	59 715	88,08	47 386
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	418 000	361 000	86,36	147 983
454002	Prevod prostriedkov z FRB	63 000	61 000	96,83	316 400
456	Iné príjmové operácie ŠH, ZŠ, MU a projekt ZŠ	1 314 944	1 314 944	100,00	33 000
513002	Bankový úver na kapitálové výdavky SZRB	600 000	1 108 248	0,00	0
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	55 000	251 525	457,32	16 959
	Príjmové finančné operácie spolu	2 518 744	3 156 432	125,32	561 728

Príjmová časť finančných operácií obsahovala :

- použitie prostriedkov fondov mesta v sume **481.000,00 €**,
- použitie grantu zo ŠR - rekonštrukcia športovej haly v sume **939.364,00 €**,
- finančné prostriedky na mimoriadna udalosť odstraňovanie škôd na majetku mesta v sume **57.000,00 €**,
- dostavba zimného štadióna v sume **292.350,00 €**,
- kapitálový úver zo SZRB v sume **600.000,00 €**,
- finančné prostriedky na projekty základných škôl v sume **26.230,00 €**,
- dlhodobý úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov v sume **55.000,00 €**.

Plnenie **príjmových finančných operácií** vo výške **3.156.432,00 €** bolo dosiahnuté :

- príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o. v sume **59.715,00 €**. Jedná sa o splátky nájomného za nájomné byty na ul. Levočskej 20 a na sídlisku Východ v Starej Ľubovni
- prevodmi z rezervného fondu, fondu rozvoja a fondu rozvoja bývania v celkovej sume **422.000,00 €**
- čerpaním finančných prostriedkov grantu ŠR na dostavbu zimného štadióna v sume **292.350,00 €**
- čerpaním finančných prostriedkov grantu ŠR na rekonštrukcia športovej haly v sume **939.364,00 €**
- čerpaním finančných prostriedkov na mimoriadnu udalosť odstraňovanie škôd na majetku mesta v sume **57.000,00 €**
- kapitálový úver zo SZRB v sume **1.108.248,00 €**. Táto položka obsahuje čerpanie úveru v dvoch etapách. Prvá etapa predstavovala čerpanie 509.550,00 € a ich následné vrátenie do SZRB cez refundáciu grantu a druhé čerpanie v sume 598.698,00 predstavuje úhradu faktúr zatiaľ bez zrealizovanej refundácie

- čerpaním dlhodobého úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov na sídlisku Východ v sume **251.525,00 €**.

Finančné prostriedky vo výške 57.000,00 €, ktoré boli mestu poukázané na konci roka 2010 a sú určené na likvidáciu škôd na majetku mesta a predstavujú 30 % z celkovej požadovanej sumy náhrady. V roku 2011 tieto prostriedky boli čerpané v plnej výške ako refundácia výdavkov roka 2010.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
01.7.0	821	Splátky úverov	785 876	694 612	88,39	185 783
		Transakcie verejného dluhu spolu	785 876	694 612	88,39	185 783
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomoci	0	0	0,00	0
		Ostatné finančné výdavky spolu	0	0	0,00	0
		Výdavkové finančné operácie spolu	785 876	694 612	88,39	185 783

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **88,39 %** vo výške **694.612,00 €**. Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta** v zmysle úverových zmlúv. Najvyššia splátka predstavovala vrátku úveru SZRB v sume 509.550,00 €.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2011

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

T: stály
Z: Prednosta 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: Prednosta 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 napĺňania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

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

Úloha č. 4 - dokončené investičné akcie zaradovať 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 - akruálne účtovníctvo.

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

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

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009 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. Prvý krát sa zostavila k 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009. V tomto roku sa bude táto účtovná závierka zostavovať už po tretí krát.

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 2011 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnáť s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov eurofondov a ich následnou refundáciou. V roku 2011 došlo k prefinancovaniu investičných akcií v celkovej sume 534 tis. €. Refundácia týchto výdavkov bude realizovaná až v roku 2012 a bude tvoriť finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov v roku 2012. V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky naplánované akcie v rámci rozvojového programu mesta pre rok 2011, a to hlavne tých, ktoré sú financované z prostriedkov EÚ.

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 zahájenie výstavby ďalších nájomných bytov na sídlisku Východ, kde investície dosiahli výšku 264.203,00 € a boli financované v plnej výške z úveru zo ŠFRB
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta vo výške 36.317,00 €
- výstavba infraštruktúry (RPM tabuľka č. 1) v celkovej sume 56.924,00 €
- pri výstavbe kompostárne (výstavba v roku 2010 prerušená) dosiahli investície mesta hodnotu 509.490,00 €

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 2011“.

Pre rok 2012 v kapitálovej časti rozpočtu - výdavkoch rozpočtuje mesto čiastku 3.645.559,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2011, kde bol objem výdavkov rozpočtovaný vo výške 5.592.297,00 € 65,19 % 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 2012 je zámerom mesta :

- dokončenie výstavby nájomných bytov (16 bytová jednotka) na sídlisku Východ, ktorá bola zahájená v roku 2011
- realizácie projektovej prípravy ďalších investičných akcií mesta
- rekonštrukcia, údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk
- dokončenie rekonštrukcie MŠ Tatranská - hlavne v oblasti vyfinancovania
- dokončenie výstavby objektu Kompostárne
- dokončenie projektu regenerácie sídiel - centrum Stará Ľubovňa
- dokončenie rekonštrukcie športovej haly
- kapitálové transfery v oblasti školstva zamerané hlavne na dokončenie rekonštrukcie jedálne ZŠ na ul. Levočskej a iné investičné akcie v tejto oblasti
- ďalšia fáza dobudovania kamerového systému v meste
- 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 A UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykazaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011 bol strata 170.016,00 €. Strata vznikla nerefundovaním preplatených faktúr za rekonštrukciu MŠ Tatranská v celkovej sume 425 tis. €. Ich zaplatením vznikli v roku 2011 mestu náklady, pričom výnosom mesta bude ich refundácia v roku 2012. V zmysle metodiky účtovania žiadosť o refundáciu nie je účtovaná v pohľadávkach mesta.

Mesto dosiahlo v roku 2011 :

Účtové skupiny trieda 6 - Výnosy vo výške	6.418.242,89 €
Účtové skupiny trieda 5 - Náklady vo výške	6.588.183,72 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	169.940,83 €
Daň z príjmov - z úrokov	75,17 €
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	170.016,00 €

Záporný výsledok hospodárenia vo výške **170.016,00 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 6.418.242,89 € boli dosiahnuté v tomto členení :

tržby za vlastné výkony a tovar	32.196,83 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	4.625.307,11 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	920.552,43 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	63.180,08 €
finančné výnosy	1.592,62 €
mimoriadne výnosy - náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	775.413,82 €

Náklady vo výške 6.588.183,72 € sa skladajú z :

finančných nákladov	75.993,98 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.161.193,67 €
mimoriadne náklady - škody	0,00 €
spotrebovaných nákupov	172.185,16 €
služieb	774.813,56 €
osobných nákladov	1.383.861,69 €
daní a poplatkov	16.626,14 €
ostaných nákladov na prevádzkovú činnosť	662.120,82 €
odpisov rezerv a opravných položiek	341.388,70 €

Súvaha aktív za rok 2011 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK SPOLU	43 697	40 860
Účet 013 - Software	23	17
Účet 018 - DDNM	0	1
Účet 019 - Ostatný DNM	48	43
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU	43 626	40 799
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	10982	11239
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	137	151
Účet 023 - Dopravné prostriedky	65	22
Účet 031 - Pozemky	24 402	24 782
Účet 032 - Umelecké diela	11	8
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	8 029	4 597
ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU	3008	2991
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	46 705	43 851
Účet 112 - Zásoby	5	5
POHĽADÁVKY SPOLU	4 171	3 955
Účet 314+315+318+319+355+372 - Pohľadávky	4167	3951
Účet 378 - Iné pohľadávky	4	4
Účet 271, 274, 381 a 385 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci a časové rozlíšenie	18	43
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB BANKE SPOLU	1 012	1 683
základný bežný účet	8	13
matrika	0	1
sponzorské príspevky - športová hala	869	944
depozit - zábezpeka, školy projekty a povodne	59	188
sociálny fond	1	1
rezervný fond	59	229
fond rozvoja bývania	2	15
školy - decentralizačný účet	0	0
grant - zimný štadión, stavebný úrad	14	292
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 V DEXIA BANKE SPOLU	5	225
bežný účet	3	2
fond rozvoja bývania	1	50
fond rozvoja	1	173
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V OTP BANKE SPOLU	28	4
OBEŽNÝ MAJETOK	5 239	5 915
AKTÍVA SPOLU	51 944	49 766

Súvaha pasív za rok 2011 v tis. €

	v tis. €	
	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	47 063	45 633
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	37 356	37 243
Výnosy budúcich období 384	9707	8390
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	-109	124
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-170	61
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	61	63
	0	0
Ostatné zúčtovania rozpočtu obce (účet 357)	920	1 367
	0	0
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	1 743	1 498
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	2	2
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	1 070	351
Dodávatelia (účet 321)	946	122
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	67	55
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	41	33
Ostatné priame dane (účet 342)	3	7
Iné záväzky (účet 379)	11	81
Ostatné záväzky (účet 325)	2	53
BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :	1 257	793
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	1 257	793
Vlastné imanie a záväzky spolu	51 944	49 766

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Ukazovateľ							
Likvidity							
Pohotová	1,17	1,57	2,79	3,09	0,65	1,41	0,92
Bežná	1,83	2,07	3,42	4,22	0,91	2,18	1,16
Celková	1,85	2,08	3,43	4,23	0,92	2,20	1,17
Aktivity							
Doba inkasa pohľadávok	16,86	9,22	8,50	12,19	25,23	15,60	18,41
Doba splatnosti záväzkov	25,49	18,48	13,44	10,79	7,94	17,10	74,54
Doba obratu zásob	0,41	0,14	0,12	0,09	0,09	0,28	0,32
Zadĺženosti							
Celková	3,67	3,22	2,07	1,47	5,32	5,31	30498,00
Úverová	2,40	2,15	1,31	1,11	2,58	2,13	3,38
Miera zadĺženosti	3,81	3,32	2,11	1,66	6,63	7,08	10,94
Miera finančnej samostatnosti	86,33	86,78	87,93	88,30	80,27	80,35	71,59
Rentability							
Celkového kapitálu	0,47	0,46	0,63	0,14	0,45	0,13	-0,33
Vlastného kapitálu	0,48	0,47	0,59	0,10	0,55	0,16	-0,45
Tržieb	2,37	2,02	2,72	0,45	3,51	0,95	-3,05
Nákladová	2,43	2,06	2,80	0,48	3,07	0,82	-2,58

Ukazovatele v rokoch 2008 až 2010 sú poznačené dopadom hospodárskej krízy. Zároveň chcem poukázať na to, že vypovedacia schopnosť týchto ukazovateľov je

skreslená charakterom hospodárenia mesta, kde pri posudzovaní a rozhodovaní o výške a smerovaní výdavkov v drvivej väčšine nerozhoduje ekonomický záujem mesta ale napríklad celospoločenská objednávka.

Tabuľka ďalších ukazovateľov mesta, ktoré sledujú vývoj niektorých oblastí príjmov a výdavkov rozpočtu mesta.

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Ukazovateľ							
% pomer kapit. výd. na celkových výdavkoch	7,86	16,61	7,82	25,42	25,77	35,08	27,85
% pomer bežných výd. na celkových výdavkoch	88,13	86,37	91,20	73,18	72,50	63,42	66,12
% vlastných príjmov k celkovým príjmom	15,82	15,13	15,76	12,26	12,57	10,28	10,80
% vlastných príjmov k bežným príjmom	17,50	17,88	16,59	15,20	17,18	18,93	15,99
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom	342,64	126,55	436,93	90,80	99,41	32,51	82,05
výška bežných príjmov na obyvateľa	393,24	426,66	453,45	485,90	485,96	460,40	479,36
výška celkových príjmov na obyvateľa	434,94	504,18	464,46	611,42	663,97	786,10	767,51
výška dane z príjmov FO na obyvateľa	180,87	204,59	220,81	260,04	236,67	195,27	229,40
vlastné príjmy	1 122 353	1 239 295	1 219 744	1 201 753	1 360 549	1 414 158	1 242 596
výška vlastných príjmov na obyvateľa	68,81	76,29	75,23	73,84	83,49	87,08	76,66
Vymáhanie pohľadávok							
vymožené daňové pohľadávky po začatí EK	8 593,00	9 114,00	10 635,00	16 325,00	10 150,00	19 155,00	9 759,00
vymožené daň. pohľadávky - zrážky zo mzdy	0,00	0,00	0,00	325,00	0,00	0,00	8 665,80
vymožené daň. pohľadávky - zrážky z dôchodku	326,00	2 653,00	1 267,00	8 050,00	110,00	0,00	4985,00
% úspešnosť vymáhania	5,99	6,55	6,89	9,12	7,23	11,12	23,18

EK – exekučne konanie, DNZ – daň z nehnuteľnosti, KO – komunálny odpad

3.3. POHLADÁVKY A ZÁVAZKY

Pohľadávky k 31.12.2011 predstavujú sumu 281.400,00 € v členení :

Účet 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	184.608 €
z toho :	
- komunálny odpad	112.566 €
- nájomné - nájomné byty	19.693 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	52.349 €

U komunálneho odpadu došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 2.894,00 €. Veľká časť pohľadávok za komunálny odpad bola zaplatená občanmi a inými subjektmi v januári 2012. 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 19.693,00 € 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 52.349,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom k podnikaniu v sume 44.092,00 €. Pohľadávky za opatrovateľskú službu 3.686,00 € - neuhradené

finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby. Pohľadávky za uloženie odpadu v sume 4.571,00 € za mesiac december 2011 voči firme EKOS s.r.o..

Účet 319 - pohľadávky z daňových príjmov	91.311 €
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	86.248 €
- hracie a predajné automaty	869 €
- verejné priestranstvo	349 €
- daň za psa	3.248 €
- alkohol. a tabak. výrobky	597 €

Jedná sa o pohľadávky za rok 2009, 2010, 2011 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, LUKO K, 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 poklesu pohľadávok vo výške 14.744,00 €. Tento pokles bol spôsobený zvýšenou aktivitou pri vymáhaní pohľadávok v tejto oblasti u podnikateľských subjektov na území mesta. U občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky	1.204 €
--	----------------

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

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 31.12.2011 v tis. €

Závazky z obchodných vzťahov	v tis. €
Dodávatelia	946
Spolu záväzky z obchodného styku	946
Závazky voči zamestnancom	67
Závazky voči poisťovniam	41
Daň z príjmu zo závislej činnosti	3
Ostatné záväzky	2
Iné záväzky (mzdy a sociálny fond)	11
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	124
Závazky celkom	1 070
Nesplatené úvery	
Sľobyterm - rekonštrukcia kotolne	4
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	17
Rekonštrukcia budovy M s Ú	181
Nákup osobného motorového vozidla	599
Kapitálový úver (663.878,- €)	456
Celkom nesplatené úvery	1 257

Z celkového objemu **945.583,00 €** dodávateľských záväzkov je časť, ktorá má účtovný charakter. Jedná sa o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2012, ktoré účtovne súvisia s rokom 2011 a charakterom patria do záväzkov za rok 2011. Ich

úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2012. Jedná sa o faktúry za vodné a stočné v sume **2.302,00 €**, telekomunikačné služby **1.019,00 €**, poštovné **1.127,00 €**, dodávky tepla a služieb za mesiac december, časť nezaplatenej kúpnej ceny za dom pekárne v Podsadku, stravné pre dôchodcov, platby za výkup pozemkov realizovaných v splátkach a pod. v sume **93.275,00 €**, likvidácia odpadu za mesiac december **15.943,00 €** a ostatní dodávatelia v menších sumách. Mesto obdržalo faktúru za rekonštrukciu športovej haly dňa 30.12.2011 v sume **125.206,00 €**. Táto faktúra bola v mesiaci január uhradená, pričom k 31.12.2011 bola vedená v záväzkoch.

Okrem týchto záväzkov evidujeme záväzky vzniknuté pri realizácii projektov v kapitálovej časti rozpočtu, jedná sa o :

- kompostáreň - záväzok v sume **517.190,00 €**
- rekonštrukcia objektu MŠ Tatranská **188.521,00 €**.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2011 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2012 v členení mzdy zamestnancov v sume **67 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **41 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **3 tis. €**.

Ostatné záväzky v sume **2 tis. €** predstavujú sumu predpokladaných výdavkov spojených s prevádzkou umelej ľadovej plochy.

Iné záväzky v sume **11 tis. €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2010 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevok odborom a exekúcie z miezd.

Nesplatené úvery v sume **1.256.947,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2011. Splácanie úverov v priebehu roka 2011 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv. Štruktúra úverov je uvedená v časti 3.7. Dlhová služba tejto výročnej správy.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.741.763,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z :

- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu - PSK - knižnica v sume **56.102,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu)
- Jozef Krulčík - Electronic v sume **34.720,00 €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám.sv.Mikuláša 5)
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **204.296,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 16 bj. v sume **496.798,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 26 bj. v sume **612.557,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ . 4 bj. v sume **91.446,00 €**

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 - 16 bj. v sume **245.844,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2011 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010	r. 2011
Software, ostatný a drobný DNM	64 960	67 118	62 305	72 080	60 924	71 202
Stavby	9 010 522	9 593 076	8 499 668	9 781 422	11 239 245	10 981 640
Stroje, prístroje, zariadenia	37 675	21 974	170 750	166 636	151 276	136 792
Dopravné prostriedky	32 596	16 398	11 319	14 716	21 665	65 466
Inventár, umelecké diela	7 933	7 933	7 933	7 933	7 933	10 933
Majetkový podiel v obch.spol.	0	0	26 555	26 555	26 555	26 555
Pozemky	22 351 691	23 227 612	23 184 758	23 184 739	24 782 180	24 402 229
Nedokončené hmotné investície	2 095 067	716 424	1 263 161	3 722 115	4 596 571	8 029 011
Finančný majetok	2 381 564	2 381 564	2 965 080	2 964 806	2 964 807	2 981 403
Ostatné finančné investície	4 498 906	1 147 281	1 139 713	5 135 981	5 909 580	5 233 814
Materiál na sklade	3 253	2 622	1 693	1 391	4 923	4 931
Celkom	40 484 167	37 182 002	37 332 935	45 078 374	49 765 659	51 943 976

Nárast stavu v časti software bol spôsobený zaradením do majetku časti ÚPM, projektu lesnej požiarnej cesty a nových počítačov v priebehu roka 2011 a zúčtovaním odpisov.

Úbytok u stavieb bol spôsobený hlavne vyradením nehnuteľností ZŠ Podsadek z majetku mesta a ich zverením do správy ZŠ Podsadek a zúčtovaním odpisov.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2011 a vyradením narkotizačnej zbrane mestskej polície z majetku.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za rok 2011 a zaradenie dvoch nových motorových vozidiel (Superb a Fábria mestskej polície) do vozového parku mesta.

Nárast stavu v časti inventár a umelecké diela bol spôsobený zaradením busty Terézie Vansovej do majetku mesta.

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.).

Úbytok u pozemkov bol spôsobený hlavne vyradením predaných lesov v k.ú. Kolačkov z majetku mesta.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali nárast. Tento nárast bol spôsobený realizáciou investícií v priebehu rokov 2010 a 2011, ktoré neboli v roku 2011 ukončené a zaradené do majetku mesta, ako je napr. výstavba kompostárne, revitalizácia centra mesta, rekonštrukcia objektu MŠ Tatranská a pod..

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.. Medziročný nárast predstavuje zúčtovanie zmluvy o urovnaní medzi mestom a Slobytermom s.r.o. v celkovej hodnote 16.596,96 €.

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 **4.171.296,00 €**
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **1.044.681,00 €**
- poskytnutých návratných finančných výpomoci (Slobyterm úver na rekonštrukciu kotolne) v sume **5.012,00 €**
- krátkodobých návratných finančných výpomoci (nesplatená pôžička p. Dobál 4.791,00 € a zostatok úrokov z úveru v sume 78,00 €) **4.869,00 €**
- a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **7.956,00 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2011

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 31.12.2011 podľa druhov a rokov v €

Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Názov fondu								
Rezervný fond	16 232	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237	59 265
Fond rozvoja	0		124 079	94 038	189 604	226 133	173 204	1 204
Fond rozvoja bývania	89 889	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901	3 074
Sociálny fond	2 755	3 784	963	33	166	792	1 259	312
Spolu :	108 876	315 807	476 266	505 411	578 138	628 038	468 601	63 855

Fondy mesta boli v priebehu roka 2011 použité v zmysle schváleného rozpočtu.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2011 boli výdavky na splácanie istiny a úrokov z úveru v celkovej výške **747.423,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istiny vo výške **694.612,00 €** a úrokov z týchto úverov vo výške **52.811,00 €**. Najvyššiu položku predstavuje preklenovací kapitálový úver z SZRB. Istina predstavovala sumu **509.550,00 €** a úroky dosiahli sumu **10.858,00 €**. Tento úver bol použitý na prefinancovanie revitalizácie centra mesta.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2011 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Dlhová služba	112 428	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423
Výdavky celkom	8 024 763	7 530 240	9 914 639	10 517 123	12 397 754	11 506 595

V tejto dlhovej službe sú zarátané aj prijaté úvery zo ŠFRB na výstavbu bytov - ul. Levočská 20, 16, 26, 4 a D4 16 bj. na sídlisku Východ. Tieto úvery a ich splácanie sa nezapočítava, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do celkovej výšky dlhu mesta.

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Výška	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2011
		Istina	Úrok	spolu	
Rekonštrukcia kotolne	82 985	6 931	738	7 669	4 435
Rekonštrukcia budovy MsÚ	448 118	38 160	4 384	42 544	180 999
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	116 179	16 597	586	17 183	16 597
SZRB - kapitálový úver	1 108 248	509 550	10 858	520 408	598 699
Dlhodobý kapitálový úver	663 878	73 292	12 615	85 907	456 217
Spolu :	2 419 408	644 530	29 181	673 711	1 256 947

Výška splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa (bez ŠFRB) bola v roku 2011 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **41,56 €/rok** a bez preklenovacieho kapitálového úveru z SZRB vo výške **9,46 €/rok**.

Dlhová služba Mesta Stará Ľubovňa (podiel ročných splátok úverov bez ŠFRB) predstavovala v roku 2010 **1,24 %** a v roku 2011 **5,85 %** z celkových skutočných výdavkov mesta a bez preklenovacieho kapitálového úveru z SZRB predstavuje tento podiel **1,33 %**.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. Výška dlhu mesta predstavuje **16,18 %** - ný podiel (bez úverov zo ŠFRB) a bez preklenovacieho úveru z SZRB predstavuje tento podiel **8,47 %**. Medziročne vzrástol podiel dlhu o **5,56 %**. Bez preklenovacieho úveru z SZRB klesol medziročne podiel dlhu na skutočných bežných príjmoch o **2,15 %**. Je možné konštatovať, že hospodárenie mesta v nadväznosti na túto skutočnosť bolo veľmi efektívne. Po zohľadnení vplyvu preklenovacieho kapitálového úveru z SZRB sa mestu podarilo pri splnení si všetkých svojich povinností celkovú zadlženosť medziročne znížiť.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. U mesta suma ročných splátok predstavuje **8,67 %** - ný podiel a bez preklenovacieho úveru z SZRB predstavuje tento podiel **1,97 %**.

Vo vzťahu ku kapitálovým výdavkom je dlhová služba mesta vo výške **21,02 %** z realizovaných kapitálových výdavkov roku 2011 podiel a bez preklenovacieho úveru z SZRB predstavuje tento podiel **4,78 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE ROZPOČTU A POUŽITIE ZOSTATKU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV ZA ROK 2011

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 2011 schodok rozpočtového hospodárenia (bežná a kapitálová časť rozpočtu) vo výške **1.527.142,00 €** a celkový zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2011 predstavoval sumu **934.678,17 €**.

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 a iných zdrojov nemôžu byť predmetom vysporiadania hospodárenia mesta
 - Prevod zostatku finančných prostriedkov grantu VÚ ŠR OP JESF na činnosť komunitného centra cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2012 v sume **20.411,52 €**
 - Prevod zostatku finančných prostriedkov grantu zo ŠR na rekonštrukciu športovej haly cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2012 v sume **864.363,14 €**
 - Prevod finančných prostriedkov grantu z VÚ ŠR z Úradu vlády SR na financovanie revitalizácie krajiny cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2012 v sume **20.000,00 €**
- Spolu prevody do rozpočtu mesta na rok 2012 v sume **904.774,66 €**
2. Tvorbu rezervného fondu mesta v sume **29.903,52 €**
Zdrojom tvorby rezervného fondu je 100 % zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2011, ktoré môžu byť v zmysle zákona použité na tvorbu fondov mesta.
- Rozdelenie prebytku hospodárenia a zostatku finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2011 spolu v sume **934.678,17 €**
3. Zúčtovať záporný výsledok hospodárenia vo výške **170.016,00 €** v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
4. Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011“ zo dňa 26.04.2012.

4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ 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 2011 hospodárili so ziskom vo výške 433,04 €. Činnosť organizácie je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ. Celkové hodnotenie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti.

Organizácia navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok vo výške 433,04 € na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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 31.12.2011

v EUR

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť k 31.12.2010	Plán 2011	Skutočnosť k 31.12.2011 hlavná činnosť	Skutočnosť k 31.12.2011 podnikateľská činnosť	Skutočnosť k 31.12.2011 spolu
spotreba materiálu	155 298	125 000	147 474	1 551	149 025
spotreba energie	90 234	91 000	95 426	351	95 777
spotreba vody	1 292	900	1 068		1 068
predaný tovar	24 659	3 000	9 029		9 029
opravy a údržba	49 146	30 000	32 207		32 207
cestovné	130	180	120		120
reprezentačné výdavky	659	664	581		581
ostatné služby	133 863	42 600	60 420	905	61 325
mzdové náklady	305 979	315 000	271 554	12 426	283 980
zákonné sociálne poistenie	101 279	107 100	92 205	4 042	96 247
ostatné sociálne poistenie	5 378	5 500	5 332		5 332
zákonné sociálne náklady	32 287	35 000	28 945	1 075	30 020
ostatné sociálne náklady	4 121	4 500	3 278	12	3 290
daň z motorových vozidiel	5 155	5 141	5 132		5 132
ostatné dane a poplatky	44	500	311		311
odpis pohľadávok	977				
predaný materiál	142	300	820		820
ostatné pokuty, penále a škody	4 756		200		200
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	637	650	332		332
odpisy	76 106	63 532	65 871		65 871
tvorba rezerv a opravných položiek	9 376	6 000	6 895	378	7 273
ostatné finančné náklady	8 555	9 500	7 753	566	8 319
dodatková daň z príjmov				157	157
splatná daň z príjmov			5	69	74
Náklady celkom	1 010 073	846 067	834 958	21 532	856 490

tržby z predaja služieb	62 523	51 153	21 905	17 166	39 071
tržby za tovar	27 005	4 500	11 960		11 960
aktivácia	36 720	5 000	4 840		4 840
tržby z predaja materiálu	150	300	1 657		1 657
ostatné výnosy z prev. činnosti	10 624	10 000	14 496		14 496
zúčtovanie rezerv a opr. pol.	5 568	8 806	9 775	532	10 307
úroky	19	20	29		29
ostatné finančné výnosy	497				
náhrady škôd	4 709				
výnosy – bežný transfer hlavná činnosť	615 900	597 500	597 500		597 500
výnosy – bežný transfer RPM	155 403	93 600	96 460		96 460
zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	71 635	63 188	63 187		63 187
výnosy samosprávy z bežných transferov – ŠR	15 360	7 000	8 457	3 959	12 416
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	5 000	5 000	5 000		5 000
výnosy spolu	1 011 113	846 067	835 266	21 657	856 923
hospodársky výsledok	1 040		308	125	433
stav pracovníkov	44	45	39	2	41
priemerná mzda bez dohôd	558,52	569,30	561,34	517,75	559,21
kapitálový transfer - nákup HIM od zriaďovateľa	44 826				
- nákup HIM vlastné zdroje		44 000	43 949		43 949,0
kapitálový transfer na akcie z RPM	36 720	45 000	40 104		40 104

Hospodárenie jednotlivých stredísk podľa činnosti v €

Hlavná činnosť	náklady	výnosy	hospod. výsledok
- stredisko Správa	126 350,94	126 413,96	63,02
- stredisko Cintoríny	84 233,59	84 340,81	107,22
- stredisko Verejné osvetlenie	100 369,21	100 450,71	81,50
- stredisko Čistenie a údržba MK	483 409,00	483 454,99	45,99
- stredisko Futbalový štadión	40 593,19	40 603,74	10,55
Hlavná činnosť spolu	834 955,93	835 264,21	308,28
Podnikateľská činnosť	náklady	výnosy	hospod. výsledok
- stredisko Parkoviská	21 532,31	21 657,07	124,76
Za VPS spolu	856 488,24	856,28	433,04

Prehľad plnenia nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku podľa stredísk k 31.12.2011

v EUR

U K A Z O V A T E Ľ	Správa			Cintoríny			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Parkoviská		
	Plán 2011	Skut. 2011	%	Plán 2011	Skut. 2011	%	Plán 2011	Skut. 2011	%	Plán 2011	Skut. 2011	%	Plán 2011	Skut. 2011	%	Plán 2011	Skut. 2011	%
spotreba materiálu	5 600	6 495	116,0	3 850	9 426	245,0	27 950	25 425	91,0	84 150	103 801	123,0	1 950	2 327	119,0	1 500	1 551	103,0
spotreba energie	11 500	15 869	138,0	4 500	5 369	119,0	49 000	50 616	103,0	18 800	15 726	84,0	6 900	7 846	114,0	300	351	117,0
spotreba vody	110	124	113,0	65	107	165,0	20	22	110,0	545	472	87,0	160	343	214,0			
predaný tovar				3 000	9 029	301,0												
opravy a údržba	1 100	914	83,0	4 000	3 978	99,0	1 900	1 490	78,0	22 750	25 575	112,0	250	250	100,0			
cestovné	15			15	63	420				150	57	38,0						
repre	664	581	88,0															
ostatné služby	6 700	6 266	94,0	7 500	7 247	99,0	1 200	1 382	115,0	18 060	36 693	203,0	9 000	8 832	98,0	140	905	646,0
mzdové náklady	62 300	63 600	102,0	21 200	26 481	125,0	15 100	13 358	88,0	204 100	166 113	83,0	1 100	2 002	182,0	11 200	12 426	111,0
zákonné sociálne poistenie	20 500	21 157	103,0	5 750	8 842	154,0	5 814	4 732	81,0	71 062	57 337	81,0	374	137	37,0	3 600	4 042	112,0
ostatné sociálne poistenie	800	816	102,0	111	202	182,0	360	304	84,0	4 229	4 010	95,0						
zákonné sociálne náklady	4 600	4 612	100,0	2 150	3 504	163,0	1 150	1 169	102,0	26 078	19 454	75,0	72	206	286,0	950	1 075	113,0
ostatné sociálne náklady	2 000	664	33,0	1 500	1 944	130,0	20			980	670	68,0					12	
daň z motorových vozidiel	130	129	99,0	186	186	100,0				4 825	4 817	100,0						
ostatné dane a poplatky	300	246	82,0	30	65	217,0				170								
predaný materiál										300	820	273,0						
ostatné pokuty a penále		175									25							
ostané nákl. na prev. činnosť	500	332	66,0							150								
odpisy	1 346	1 346	100,0	5 885	5 919	101,0	1 148	1 147	100,0	36 503	38 809	106,0	18 650	18 650	100,00			
tvorba rezerv a opravných . položiek	1 450	1 763	122,0	750	1 615	215,0	300	203	68,0	3 200	3 314	104,0				300	378	126,0
ostatné finančné náklady	2 100	1 257	60,0	380	256	61,0	715	521	73,0	5 810	5 719	98,0				495	566	114,0
dodatková daň z príjmov																	157	
splatná daň z príjmov		5															69	
Náklady celkom	121 715	126 351	104,0	60 872	84 233	138,0	104 677	100 369	96,0	501 862	483 412	96,0	38 456	40 593	106,0	18 485	21 532	116,0
tržby z predaja služieb		21		9 038	12 418	137,0	4 323	1 564	36,0	21 939	7 722	35,0	200	180	90,0	15 653	17 166	110,0
tržby za tovar				4 500	11 960	266,0												
aktivácia										5 000	4 840	97,0						
tržby z predaja materiálu										300	1 657	552,0						
ostatné výnosy z prev. činnosti				8 000	12 866	161,0	2 000	1 630	82,0									
zúčtovanie rezerv a opr. pol.	1 334	2 605	195,0	665	923	139,0	756	756	100,0	5 359	5 331	99,0	160	160	100,0	532	532	100,0
úroky	20	29	145,0															
ostatné finančné výnosy																		
náhrady škôd																		
výnosy - bež.trans. hl. činn.	119 015	122 414	103,0	30 828	37 022	120,0	88 450	86 219	97,0	339 761	330 231	97,0	19 446	21 614	111,0			
výnosy - bež. trans. RPM							3 000	4 134	138,0	90 600	92 326	102,0						
zúčt.transf.rozp.obce na odpisy	1 346	1 345	100,0	5 541	5 542	100,0	1 148	1 147	100,0	36 503	36 503	100,0	18 650	18 650	100,0			
výnosy samospr.z bež. transf.- ŠR				2 300	3 609	157,0				2 400	4 848	202,0				2 300	3 959	172,0
výnosy samospráv od ost. subj.							5 000	5 000	100,0									
Výnosy spolu	121 715	126 414	104,0	60 872	84 340	139,0	104 677	100 450	96,0	501 862	483 458	96,0	38 456	40 604	106,0	18 485	21 657	117,0
Hospodársky výsledok		63			107			81			46			11			125	
Stav pracovníkov	7	7,0	100,0	3	4,0	133,0	2,3	1,8	78,0	30,7	26,2	85,0				2,0	2,0	100,0
Kapitálový transfér- nákup HIM				550	539,0	98,0				43 450	43 410	100,0						
Kap. transfer - na akcie z RPM										45 000	40 104	89,0						
Priemerná mzda bez OON	714,20	722,43	101,0	555,60	501,44	90,0	547,2	618,43	113,0	545,90	522,43	95,0				466,70	517,75	111,0

PLNENIE ROZPOČTU

Príjmy - zdroje zo štátneho rozpočtu	9 600,00
vlastné zdroje	782 221,00
kapitálové transfery	40 104,00
Príjmy plnenie na 100,80 % spolu v sume	831 925,00

Príjmové operácie - prevod zostatku z minulého roka	31 769,00
prevod prostriedkov z podnikateľskej činnosti	28 000,00
Príjmové operácie spolu	59 769,00

Výdaje - zdroje zo štátneho rozpočtu	9 600,00
vlastné zdroje	787 654,00
kapitálové výdavky	80 026,00
Výdaje plnenie na 106,30 % spolu v sume	877 280,00

Príjmy a výdaje zo ŠR boli použité v zmysle projektu „Podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti“.

Plnenie výdavkovej časti podľa programov za hlavnú činnosť**Program č. 1 - Správa a údržba MK**

– zdroje zo štátneho rozpočtu podpora zamestnanosti	5 991,00 €
– bežné výdavky - plnenie na 100,60 %	587 807,00 €
– kapitálové výdavky	80 026,00 €
Spolu	673 824,00 €

Kapitálové výdavky v programe č. 1 boli použité na rekonštrukciu fontány na Nám sv. Mikuláša a na nákup traktora Kubota a zametacieho zariadenia. Nákup stroja bol zrealizovaný po schválení mestského zastupiteľstva zo dňa 31.3.2011. Na nákup traktora boli použité vlastné zdroje. Na rekonštrukciu fontány boli použité prostriedky zo schváleného kapitálového transferu z rozpočtu mesta.

Program č. 2 – Verejné osvetlenie

– zdroje zo štátneho rozpočtu	0,00 €
– bežné výdavky – plnenie na 99,10 %	97 728,00 €
Spolu	97 728,00 €

Program č. 3 - Športové služby Futbalový štadión

– zdroje zo štátneho rozpočtu	0,00 €
– bežné výdavky - plnenie na 99,00 %	23 533,00 €
Spolu	23 533,00 €

Program č. 4 - Iné spoločenské služby Cintoríny

– zdroje zo štátneho rozpočtu	3 609,00 €
– bežné výdavky – plnenie na 107,30 %	78 586,00 €
Spolu	82 195,00 €

Prekročenie výdavkovej časti v programe č. 4 - Iné spoločenské služby - Cintoríny je z dôvodu urobených opráv na budove domu smútku. Bola vykonaná oprava izolácií strechy, oprava fasády a schodov, vo výstavnej miestnosti bol urobený nový keramický obklad a maľba. Tieto opravy sme urobili svojpomocne.

Podnikateľská činnosť sa nerozpočtuje.

PLNENIE NÁKLADOV A VÝNOSOV**Prehľad čerpania niektorých nákladových položiek v EUR**

Spotreba materiálu: kancelársky materiál	1 596,40
knihy a časopisy	745,48
rôzny (nár. čist., hygien., rukavice)	6 950,42
DKP	2 329,41
nafta	47 524,76
benzín	10 055,44
špeciálne kvapaliny a oleje	7 641,54
elektro materiál	22 704,80
stavebný a posypový materiál	6 905,73
skrutky a farby	12 429,64
zámočnícky a spojovací materiál	3 926,18
asfalty	12 803,13
dopravné značky, bahenné koše	7 306,39
automateriál, batérie a pneumatiky	6 106,06
spolu	149 025,38

Spotreba energie - nárast za elektrickú energiu v EUR je z dôvodu zvýšenia koeficientu za distribúciu elektriny. Nárast spotreby plynu v m³ je v dome smútku. Z dôvodu vykonaných opráv bolo potrebné dom smútku vykurovať, nakoľko sa tieto práce robili v zimnom období.

Opravy a údržba:	opravy vozidiel	27 738,15
	opravy a údržba budov, objektov	473,82
	opravy a údržba náradia, strojov a zariadení	3 995,45
	spolu	32 207,42
Ostatné služby:	poštovné, telekomunikačné, internet	7 179,39
	práce a služby dod. - výr. povahy	40 551,04
	revízie	2 064,40
	softvérové služby	2 346,91
	poradenstvo, technik OBP a BOZP	900,40
	stočné	373,37
	diaľničné známky	160,50
	nájom	119,47
	školenia	881,00
	prepravné	530,53
	právnické služby	70,00
	<u>vývoz odpadov</u>	<u>6 148,20</u>
	spolu	61 325,21

Ostatné sociálne poistenie vo výške 5 331,92 EUR sú zúčtované náklady za doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov.

Zákonné sociálne náklady:

- preventívne prehliadky a zdravotný dohľad	1 112,52
- ochranné pracovné pomôcky	3 332,84
- 55 % nákladov za stravovanie	19 741,95
- tvorba sociálneho fondu	3 549,76
- odchodné v zmysle zákona (star. dôchodok)	645,50
- náhrada príjmu (DPN)	1 637,21
Spolu	30 019,78

Ostatné sociálne náklady:

- odstupné, odchodné (kolektívna zmluva a vyššia KZ)	1 936,50
- životné jubileá	1 241,50
- pitný režim	111,74
Spolu	3 289,74

Ostatné pokuty a penále - na základe daňovej kontroly na dani z príjmov právnickej osoby za rok 2008 bola uložená pokuta vo výške 175 € za zmenu účtovania zásob a 24,80 EUR sú úroky za oneskorenú platbu dane z motorových vozidiel.

Odpisy - majetok zriaďovateľa	63 187,31
<u>vlastný majetok</u>	<u>2 683,46</u>
Majetok spolu	65 870,77

Tvorba rezerv a opravných položiek:

nevyčerpané dovolenky a odvody	5 715,91
za nevyfakturované dodávky plynu	967,01
odstupné a odchodné	258,57
životné jubileá	258,57
<u>opravné položky v zmysle zákona</u>	<u>72,66</u>
Spolu	7 272,72

Prehľad čerpania niektorých výnosových položiek.

Aktivácia vo výške 4 840,32 € z toho:

- 817,04 € údržba parkovísk vo vlastnej réžii
- 4 023,28 € práce na rekonštrukcií fontány urobené vo vlastnej réžii na základe požiadavky zriaďovateľa podľa RPM. Majetok je evidovaný na nedokončených investíciách.

Ostané výnosy z prevádzkovej činnosti- nájom VO	1 629,38
<u> prenájom hrobových miest</u>	<u>12 866,63</u>
spolu	14 496,01

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek- na nevyčerpané dovolenky	8 806,29
<u> odchodné</u>	<u>258,57</u>
<u> životné jubileá</u>	<u>1 241,50</u>
spolu	10 306,36

POHĽADÁVKY - tabuľka č. 3 - v položke odberatelia sú staré pohľadávky vo výške 2 098 € z toho 363,30 € sú pohľadávky splatné viac ako 360 dní a vo výške 20 % boli na nich tvorené opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Zb. z. § 20, odst. 14.

ZÁVÄZKY - tabuľka č. 4 - sú priebežne plnené.

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ**Spotreba pohonných hmôt**

Tabuľka č. 1

U k a z o v a t e ľ	k 31.12.2010	k 31.12.2011	index 2011/2010
nafta v litroch	44 858,00	35 571,00	0,79
nafta v EUR	50 192,94	47 524,76	0,95
benzín v litroch	7 755,00	6 980,00	0,90
benzín v EUR	9 636,87	10 050,44	1,04

Spotreba energie

Tabuľka č. 2

Ukazovateľ	k 31.12.2010	k 31.12.2011	index 2011/10
elektrina - spotreba v EUR	85 094,27	88 990,27	1,05
spotreba v kWh	412 925,00	394 380,00	0,96
spotreba plynu v EUR	5 139,95	6 786,25	1,32
spotreba v m3 fakturovaná	13 277,00	13 281,00	1,00
spotreba v m3 skutočná	13 975,00	14 561,00	1,04

Stav pohľadávok k 31.12.2011

v EUR

Tabuľka č.3

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Oprav. polož.	Zostatok
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	132,00	13,00		2 098,00	2 243,00	73,00	2 170,00
Preddavky	100,00				100,00		100,00
Pohľadávky PHM	1 649,00				1 649,00		1 649,00
Iné pohľadávky							
Zúčt.dot. - HČ							
Zúčt.dot. RPM							
Spolu	1 881,00	13,00		2 098,00	3 992,00	73,00	3 919,00

Stav záväzkov k 31.12.2011

v EUR

Tabuľka č.4

Dodávateľia	7 102,00	1 997,00	86,00		9 185,00
Krátkodobé rezervy	6 683,00				6 683,00
Dlhodobé rezervy	3 811,00				3 811,00
Prijaté preddavky					
Mzdy	20 766,00				20 766,00
Zrážky	2 329,00				2 329,00
Odvody soc. zabezp.	13 273,00				13 273,00
Dane	2 619,00				2 619,00
DPH	2 599,00				2 599,00
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	565 872,00				565 872,00
Záväzky zo soc. fondu	1 200,00				1 200,00
Spolu	626 254,00	1 997,00	86,00		628 337,00

Stav majetku k 31.12.2011

v EUR

Tabuľka č. 5

Ukazovateľ	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2011	Zostatková cena k 31.12.2010
softvér	1 682,00	1 682,00		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,00	959,00	2 330,00	2 878,00
stavby	978 880,00	655 564,00	323 316,00	348 726,00
samost. hnutelné veci	178 060,00	153 839,00	24 221,00	24 696,00
dopravné prostriedky	416 175,00	307 659,00	108 516,00	105 071,00
drobný dlhodobý majetok	13 496,00	12 431,00	1 065,00	
obstaranie DHM	149 064,00		149 064,00	123 022,00
majetok spolu	1 740 646,00	1 132 134,00	608 512,00	604 393,00

Stav materiálových zásob k 31.12.2011

v EUR

Tabuľka č. 6

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2011
Materiál na sklade	11 762,00	30 703,00	11 784,00	18 919,00
Tovar na sklade	2 695,00	8 408,00		8 408,00
Spolu	14 457,00	39 111,00	11 784,00	27 327,00

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2011

v EUR

Tabuľka č. 7

	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Pokladnica	147,00	556,00
Ceniny	54,00	294,00
Bežný účet	71 116,00	16 987,00
Účet sociálneho fondu	1 343,00	1 534,00
Účet rezervný fond	2 779,00	3 371,00
Spolu	75 439,00	22 742,00

Prehľad záväzných ukazovateľov

v EUR

Tabuľka č. 8

Ukazovateľ	Mer.	Skutočnosť	2011		%
			plán 2011	skut. 31.12.2011	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	771 103,00	691 100,00	693 960,00	100,40
z toho: na hlavnú činnosť od zriaď.		615 700,00	597 500,00	597 500,00	100,00
na RPM		155 403,00	93 600,00	96 460,00	103,00
Odpisy spolu	EUR	76 106,00	63 532,00	65 871,00	103,70
z toho : odpisy - majetok Mesta		71 635,00	63 188,00	63 188,00	100,00
odpisy - majetok vlastný		4 471,00	344,00	2 683,00	489,20
Kapitálový transfer spolu	EUR	81 546,00	45 000,00	40 104,00	89,00
z toho: nákup HIM zdroje zriaď.		44 826,00			
akcie z RPM		36 720,00	45 000,00	40 104,00	89,00
nákup HIM vlastné zdroje			44 000,00	43 949,00	99,90
Reprezentačné	EUR	659,00	664,00	581,00	87,50
Mzdy spolu	EUR	305 979,00	315 000,00	283 980,00	90,20
z toho: mzdové náklady		294 897,00	307 422,00	275 131,00	89,50
dohody		11 082,00	7 578,00	8 849,00	116,80

Tvorba a použitie sociálneho fondu v EUR

v EUR

Tabuľka č. 9

Počiatkový stav k 1.1.2011	1 559,89
Tvorba v roku 2011 vo výške 1,25 %	3 549,76
Spolu	5 109,65
Použitie v roku 2011 spolu	3 909,67
z toho na stravovanie	3 361,71
odchodné	100,00
životné jubileá	400,00
smútočné kytice	47,96
Zostatok k 31.12.2011	1 199,98

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS, p.o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2011

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Práce vykonávané na úseku čistenia mesta sú evidované v dennom stavebnom denníku a raz týždenne sú odsúhlasované pracovníkom mestského úradu.

Opatrenie č. 2 – sledovať možnosti obnovy strojového parku organizácie a možnosti finančného krytia tejto obnovy

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Finančné možnosti našej organizácie nám žiaľ v súčasnej dobe nedovoľujú obnovu strojového parku

Opatrenie č. 3 – pripraviť rozpočet pre rekonštrukciu verejného osvetlenia na starom cintoríne

T: 30.09.2011

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Úloha splnená a odovzdaná na MsÚ dňa 26.9.2011

Opatrenie č. 4 – pripraviť rozpočet pre rekonštrukciu domu smútku na novom cintoríne

T: 31.08.2011

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Úloha splnená a odovzdaná na MsÚ 30.08.2011

Opatrenie č. 5 – pripraviť komplexnú koncepciu parkovania a cien parkovného na území mesta

T: od 31.10.2011

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Úloha splnená a odovzdaná na MSÚ dňa 25.10.2011

4.1.5. ZÁVER

Organizácia je zriadená ako príspevková organizácia a má byť pohotovostnou jednotkou, ktorá je nápomocná Mestu pri údržbe a správe majetku Mesta a služieb poskytovaných v prospech obyvateľov. Niektoré práce vykonávame pohotovo, napr. havarijné stavy alebo živelné pohromy. Veríme, že zosúladením úloh Mesta a možnosťami organizácie prispievame k spokojnosti všetkých občanov.

Návrh zúčtovať hospodársky výsledok vo výške 433,04 € na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je súčasťou tabuľky finančného vysporiadania hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2011.

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁŘENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna
Ekonomické oddelenie MsÚ Stará Ľubovňa

4.2.1. ÚVOD

V roku 2011 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa :

a) štyri základné školy, ako rozpočtové organizácie v 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

b) dve materské školy, ako rozpočtové organizácie v členení :

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

c) dva subjekty ako rozpočtové organizácie v členení :

- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa
- Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa.

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie a nenormatívne finančné prostriedky sú rozpočtované v kapitole MŠ SR a sú poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Krajského školského úradu.

Financovanie originálnych kompetencií a neštátnych škôl a školských zariadení v územnej pôsobnosti mesta je realizované z výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ktoré dostáva mesto.

Rozpočet a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2011 sú nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 786 860	3 772 834	99,63	3 813 627
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 879 443	1 879 443	100,00	1 949 493
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	92 527	92 527	100,00	73 579
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 527 212	1 527 212	100,00	1 573 262
	641	Školstvo - kino, projekt	32 870	32 870	100,00	11 640
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	85 974	85,97	73 432
	642	Neštátne školstvo spolu	154 808	154 808	100,00	132 221

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

A/ Normatívne finančné prostriedky

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2011 vo výške 1 879 443 € bol rozpisovaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 879 443	1 879 443	100,00	1 949 493
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 879 443	1 879 443	100,00	1 949 493
	z toho:					
		ZŠ Komenského, SL	815 706	815 706	100,00	865 184
		ZŠ Levočská, SL	506 829	506 829	100,00	513 997
		ZŠ Za vodou, SL	296 272	296 272	100,00	291 385
		ZŠ Podsadek, SL	260 636	260 636	100,00	278 927

V rozpise miezd, platov, služobných príjmov a OOV na rok 2012 sú v celoročnom vyjadrení finančné prostriedky na odmeňovanie zamestnancov podľa z. č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V súlade s Programovým vyhlásením Vlády SR sú zabezpečené v rozpočte kapitoly MSVVaŠ SR finančné prostriedky na zlepšenie mzdového ohodnotenia pedagogických zamestnancov regionálneho školstva. Od 1.1.2012 zákonom č. 390/2011 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 317/2009 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony sa zvýšili platové tarify pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov v jednotlivých triedach od cca 2 % do 9 %.

Pre nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva zostalo odmeňovania na úrovni roku 2011.

B/ Nenormatívne finančné prostriedky

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	92 527	92 527	100,00	73 579
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	92 527	92 527	100,00	73 579
	z toho:					
		Vzdelávacie poukazy	36 943	36 943	100,00	39 844
		Asistent učiteľa	7 200	7 200	100,00	6 780
		Dopravné	212	212	100,00	180
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20 473	20 473	100,00	21 407
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	19 080	19 080	100,00	0
		Mimoriadne výsledky žiakov	2 000	2 000	100,00	800
		Projekt	2 090	2 090	100,00	0
		Odchodné	4 529	4 529	100,00	4 568

Vzdelávacie poukazy

Vzdelávací poukaz slúži na realizáciu systému financovania záujmového vzdelávania poskytovaného školami a školskými zariadeniami. Predstavuje ročný príspevok štátu na záujmové vzdelávanie pre jedného žiaka školy. Hodnota vzdelávacieho poukazu pre rok 2012 je 2,9 €/mesiac (29 €/rok).

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	36 943	36 943	100,00	39 844
09.1.2		Vzdelávacie poukazy	36 943	36 943	100,00	39 844
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	13 618	13 618	100,00	15 450
	641	ZŠ Levočská, SL	6 289	6 289	100,00	6 719
	641	ZŠ Za vodou, SL	5 570	5 570	100,00	5 836
	633	ZŠ Podsadek, SL	2 116	2 116	100,00	4 122
	642	ZUŠ	1 219	1 219	100,00	1 204
	642	CVČ	8 131	8 131	100,00	6 513

Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4 ods. 13 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **7 200 €** určené na mzdy a odvody do poisťovní fondov asistentov učiteľov pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Na rok 2011 bol schválený pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa 1 asistent učiteľa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	7 200	7 200	100,00	6 780
09.1.2		Asistent učiteľa	7 200	7 200	100,00	6 780
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	7 200	7 200	100,00	6 780

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 212 €. Tieto finančné prostriedky sú 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 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	212	212	100,00	180
09.1.2		Dopravné	212	212	100,00	180
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	212	212	100,00	180

Príspevok na výchovu a vzdelávanie

Z. č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v §6 b zabezpečuje zriaďovateľom materských škôl financovanie príspevku na výchovu a vzdelávanie na počet detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním **detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky:**

- a) na odmeňovanie zamestnancov MŠ, ktorí sa podieľajú na výchove a vzdelávaní - napr. odmeny učiteľom (interným aj externým) za vedenie krúžku, za nácvik a vystúpenia týchto detí,
- b) na úhradu nákladov súvisiacich s pobytom detí na aktivitách - napr. pobyty detí v škole v prírode, výlety, exkurzie, saunovanie, športový výcvik a pod.
- c) na úhradu prevádzkových nákladov súvisiacich s výchovou a vzdelávaním - napr. nákup učebných pomôcok, hračiek, výtvarných potrieb, materiálu na výzdobu triedy, materiálne vybavenie triedy a ihriska, ktoré 5-ročné deti využívajú).

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	20 473	20 473	100,00	21 407
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20 473	20 473	100,00	21 407
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	13 099	13 099	100,00	12 074
		MŠ Vsetínska, SL	7 374	7 374	100,00	9 333

Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia

Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia je účelovo určený na úhradu nákladov:

- a) na odmeňovanie asistentov učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- b) na vybavenie miestnosti určenej na prípravu žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia na vyučovanie
 - didaktickou technikou,
 - učebnými pomôckami,
 - kompenzačnými pomôckami,
- c) spojených s účasťou žiakov na aktivitách podľa osobitného predpisu,
- d) spojených so vzdelávaním žiakov v špecializovaných triedach,
- e) spojených so zabránením prenosu nákazy prenosného ochorenia, ktorým je pedikulóza.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	19 080	19 080	100,00	0
09.1.2		žiaci zo SZP	19 080	19 080	100,00	0
	z toho:					
		ZŠ Komenského, SL	2 220	2 220	100,00	0
		ZŠ Levočská, SL	1 440	1 440	100,00	0
		ZŠ Za vodou, SL	3 360	3 360	100,00	0
		ZŠ Podsadek, SL	12 060	12 060	100,00	0

Rozvojové projekty

Rozpočtovým opatrením sa zabezpečili účelovo určené finančné prostriedky na realizáciu rozvojových projektov „Zdravie v školách 2011“ pre ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa, názov projektu „Bud' môj kamarát“.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	2 090	2 090	100,00	0
09.1.2		Projekt	2 090	2 090	100,00	
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	2 090	2 090	100,00	0

Mimoriadne výsledky žiakov

Financovanie mimoriadnych výsledkov žiakov sa uskutočňuje na základe § 4b, § 6 ods. 1 a § 6a ods. 1 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Finančné prostriedky sa pridelujú v priebehu kalendárneho roka za mimoriadne výsledky žiakov v súťažiach, predmetových olympiádach a za účasť žiakov školy v medzinárodných projektoch alebo programoch. Tieto finančné prostriedky sú určené na skvalitnenie výchovy a vzdelávania žiakov školy.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	2 000	2 000	100,00	800
09.1.2		Mimoriadne výsledky žiakov	2 000	2 000	100,00	800
	Z toho					
		ZŠ Komenského 6, SL	1 000	1 000	100,00	0
		ZŠ Levočská, SL	800	800	100,00	800
		ZŠ Za vodou, SL	200	200	100,00	0

Odchodné

Finančné prostriedky na odchodné sa poskytujú v súlade s § 7 ods. 16 písm. a) zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Vypláca sa na základe §13b zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a podľa §76a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov. Škole sa poskytnú finančné prostriedky na úhradu nákladov na odchodné vo výške dvojnásobku priemerného mesačného zárobku.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	4 529	4 529	100,00	4 568
09.1.2		Odchodné	4 529	4 529	100,00	4 568
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	4 529	4 529	100,00	4 568

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2011 originálne kompetencie predstavovali čiastku 1 560 082 € zloženú z:

- a) Dotácia na prevádzku škôl a školských zariadení **1 527 212 €**
- b) Projekt EU: Nový školský program + inovácia metodologickej základne a technických prostriedkov = ZŠ Za vodou **26 230 €**
- c) Dotácia na činnosť kina **6 640 €**

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 560 082	1 560 082	100,00	1 584 902
		Školstvo - originálne kompetencie	1 527 212	1 527 212	100,00	1 573 262
	z toho:					
		ŠKD Komenského, SL	70 092	70 092	100,00	82 900
		ŠJ Komenského, SL	80 452	80 452	100,00	95 909
		ŠKD Levočská, SL	30 895	30 895	100,00	32 327
		ŠJ Levočská, SL	56 104	56 104	100,00	57 942
		ŠKD Za vodou, SL	26 460	26 460	100,00	28 157
		ŠJ Za vodou, SL	45 419	45 419	100,00	49 952
		MŠ Tatranská, SL	336 602	336 602	100,00	326 600
		ŠJ Tatranská, SL	46 330	46 330	100,00	0
		MŠ Vsetínska, SL	289 008	289 008	100,00	301 896
		ŠJ Vsetínska, SL	51 509	51 509	100,00	73 440
		ZUŠ, SL	353 931	353 931	100,00	371 830
		CVČ, SL	138 678	138 678	100,00	152 309
		Alok. prac. MŠ Vsetínska, Komenského 8,	1 732	1 732	100,00	0
		Výdavky v školstve spolu	26 230	26 230	100,00	0

		Projekt EU: Nový školský program+inovácia metodologickej základne a tech. prostriedkov=ZŠ Za vodou	26 230	26 230	100,00	0
		Výdavky v školstve spolu	6 640	6 640	100,00	11 640
		KINO	6 640	6 640	100,00	11 640

4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA, NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

Hmotná núdza

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve	100 000	85 974	85,97	73 432
	Z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	85 974	85,97	73 432

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške **154.808 €**. Rozpočet a dotácia k 31.12.2011 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve	154 808	154 808	100,00	132 221
		Neštátne školstvo	154 808	154 808	100,00	132 221
	Z toho	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	97 447	97 447	100,00	93 247
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	57 361	57 361	100,00	38 974

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Na rok 2011 boli pre úsek školstva schválené kapitálové výdavky vo výške **110 000 €**. Uvedené finančné prostriedky boli určené na rekonštrukciu a modernizáciu škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2011	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2010
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	110 000	111 939	101,76	29 997
		Školstvo - kapitálové výdavky	110 000	111 939	101,76	29 997
	z toho:					
		ZŠ Komenského 6, SL	19 915	19 915	100,00	0
		ŠJ Levočská 6, SL	58 070	60 010	103,34	0
		MŠ Tatranská 21, SL	13 112	13 112	100,00	29 997
		ŠJ Tatranská	6 187	6 187	100,00	0
		MŠ Vsetínska 36, SL	12 716	12 715	100,00	0

Použitie kapitálových výdavkov

ZARIADENIE	ÚČEL	SKUTOČNOSŤ
ZŠ Komenského	rekonštrukcia soc. zariadení a priestorov MŠ	19 915,00 €
	Spolu	19 915,00 €
ŠJ Levočská	revitalizácia ŠJ	60 010,00 €
	Spolu	60 010,00 €
MŠ Tatranská	čerpadlo (nefunkčná regulácia tepla)	1 859,00 €
	výmena okien na spojovacej chodbe	11 253,00 €
	Spolu	13 112,00 €
ŠJ Tatranská	Gastrozariadenia a gastrotechnika pre ŠJ Tatranská	6 187,00 €
	Spolu	6 187,00 €
MŠ Vsetínska	sklobetónky (2 steny sklobetónové)	12 715,00 €
	Spolu	12 715,00 €
	SUMÁR	111 939,00 €

4.2.6. OPATRENIA Z KONTRÓL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za I. polrok 2011 neboli prijaté žiadne.