



# MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

## Z á v e r e č n ý ú č e t a v ý r o č n á s p r á v a z a r o k 2 0 1 2

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **01.04.2013**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **25.04.2013**

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

	<b>strana</b>
<b>1. Úvod</b>	<b>3</b>
1.1. Základné údaje	4
1.2. Orgány mesta	4 - 5
1.3. Spoločnosti a organizácie mesta	5 - 6
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	6
1.5. Verejná diskusia	6
<b>2. Záverečný účet</b>	<b>7</b>
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	8 - 10
2.2. Bilancia príjmov	10 - 11
2.3. Priebeh plnenia čerpanie výdavkov	11
2.4. Bežné príjmy a výdavky	11 - 36
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	37 - 39
2.6. Finančné operácie	39 - 41
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	41
<b>3. Výročná správa</b>	<b>42</b>
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	43 - 46
3.2. Bilanciu aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	46 - 49
3.3. Pohľadávky a záväzky	49 - 51
3.4. Majetok mesta	52 - 53
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	53
3.6. Fondové hospodárenie	53 - 54
3.7. Dlhová služba	54 - 55
3.8. Podnikateľská činnosť	55
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2012	55
<b>4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta</b>	<b>56</b>
<b>4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie</b>	
<i>Verejnoprospěšné služby</i>	<b>57</b>
4.1.1. Úvod - komentár	58
4.1.2. Hospodárenie organizácie	58 - 63
4.1.3. Tabuľková časť	64 - 67
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	67 - 68
4.1.5. Záver	68
<b>4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva</b>	<b>69</b>
4.2.1. Úvod	70
4.2.2. Prenesené kompetencie	71 - 75
4.2.3. Originálne kompetencie	75
4.2.4. Hmotná núdza, neštátne ZUŠ a školské zariadenia	76
4.2.5. Kapitálové výdavky	76 - 77
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	77
<b>5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe za rok 2012</b>	<b>1</b>
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 Lubovňa	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

<b>Názov :</b>	Mesto Stará Ľubovňa
<b>Právna forma :</b>	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
<b>Sídlo :</b>	064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1
<b>Dátum vzniku :</b>	01.01.1991
<b>IČO :</b>	00330167
<b>DIČ :</b>	2020698812
<b>Hlavná činnosť :</b>	územná samospráva : <ul style="list-style-type: none"><li>– starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta</li><li>– usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta</li><li>– zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií</li><li>– zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod.</li><li>– chráni životné prostredie na území mesta</li><li>– schvaľuje a obstaráva územnoplánovacia dokumentáciu mesta</li><li>– zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia</li><li>– zabezpečuje verejný poriadok na území mesta</li><li>– zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta</li><li>– plní úlohy na úseku sociálnej pomoci</li><li>– vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách</li><li>– vedie obecnú kroniku</li><li>– a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami</li></ul>
<b>Počet obyvateľov mesta k 31.12.2012 :</b>	16 224

## 1.2. Orgány mesta

<b>Mestské zastupiteľstvo:</b>	zastupiteľský zbor zložený z 19 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. Zoznam členov mestského zastupiteľstva vid' príloha 5.1
<b>Primátor mesta :</b>	PaedDr. Michal Biganič je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta - vid' príloha 5.2
<b>Zástupca primátora :</b>	JUDr. Rastislav Stašák - zvolený mestským zastupiteľstvom na návrh primátora mesta
<b>Mestská rada :</b>	iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má šesť členov - vid' príloha 5.3
<b>Komisie mestského zastupiteľstva :</b>	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto málo v roku 2012 zriadených deväť komisií vid' príloha 5.4
<b>Hlavný kontrolór :</b>	Ing. Marta Oravcová – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
<b>Prednosta MsÚ :</b>	do 30.06.2012 Mgr. Anton Karniš, od 01.07.2012 Mgr. Rudolf Žiak - vedie a organizuje prácu mestského úradu

**Mestský úrad :** výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci

K 31.12.2012 - priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 101 - vid' príloha 5.5

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

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

### 1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

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

#### Obchodné spoločnosti založené mestom

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

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

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

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

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

#### Organizácie zriadené mestom

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

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

Základné školy, ako rozpočtové organizácie v tomto členení :

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

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

- **Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa**
- **Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa**
- **Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa**
- **Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa**

### Mesto ako spoločník a akcionár

**Ľubovnianska nemocnica, nezisková organizácia, Obrancov mieru 3, Stará Ľubovňa** – majetkový podiel mesta predstavuje 30 % podiel a sumu 17.593 €. Nezisková organizácia je zameraná na poskytovanie zdravotníckej starostlivosti na území mesta a okresu.

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

## 1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy

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

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

## 1.5. Verejná diskusia

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

- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 01. apríla 2013 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 25. marca 2013
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno - ekonomickej komisii MsZ 25. marca 2013
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 16. apríla 2013
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 25. 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 2012 bol schválený uznesením MsZ VIII/2011 zo dňa 13.12.2011 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **11 885 313,- €** a výdavkami vo výške **11 885 313,- €**.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa **21.06.2012** uznesením MsZ **XIV/2012** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **12 223 693,- €**, a výdavkami vo výške **12 223 693,- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **06.12.2012** uznesením MsZ **XVIII/2012** druhou zmenou rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **12 605 598,- €**, a výdavkami vo výške **12 605 598,- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal rozpočtové opatrenia, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k zníženiu prebytku rozpočtu mesta, alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Jednalo sa o 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 **12 631 278,- €**, a výdavky vo výške **12 631 278,- €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2012 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2012 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

### Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2012 a plnenie k 31.12.2012 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I.zmena	II. zmena	Skutočnosť	% plnenia
	2012	2012	2012	k 31.12.2012	k 31.12.2012
BEŽNÉ PRÍJMY	7 522 189	7 776 218	7 897 336	7 667 601	97,09
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 446 768	7 616 684	7 782 264	7 619 703	97,91
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	75 421	159 534	115 072	47 898	41,62
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	2 197 370	2 284 360	2 241 827	1 747 378	77,94
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	3 645 559	3 814 023	3 756 028	2 930 653	78,03
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-1 448 189	-1 529 663	-1 514 201	-1 183 275	78,15
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-1 372 768	-1 370 129	-1 399 129	-1 135 377	81,15
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	2 165 754	2 163 115	2 492 115	1 444 281	57,95
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	792 986	792 986	1 092 986	278 517	25,48
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	1 372 768	1 370 129	1 399 129	1 165 764	83,32
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	11 885 313	12 223 693	12 631 278	10 859 260	85,97
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	11 885 313	12 223 693	12 631 278	10 828 873	85,73
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	30 387	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	r. 2012
PRÍJMY	7 094 337	8 190 367	7 740 988	9 950 873	10 820 120	13 753 618	12 441 273	10 859 260
VÝDAVKY	6 926 276	8 024 763	7 530 240	9 914 625	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 873
ROZDIEL	168 061	165 604	210 748	36 248	302 997	1 355 864	934 678	30 387

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2012 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2012.

Celkový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa vrátane finančných operácií za rok 2012 vykázal zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **30.386,95 €**. Tento zostatok bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č.3 Výročnej správy bod 3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2012.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **47.898,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.183.275,00 €** V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **1.165.764,00 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012 predstavuje sumu **1.135.377,00 €** Tento schodok bol v roku 2012 vytvorený čerpaním kapitálových výdavkov. Na druhej strane v kapitálovej časti rozpočtu nedošlo k plneniu príjmov z refundácie projektov EÚ v predpokladanej výške. V roku 2012 nedošlo k refundácií poslednej žiadosti pri projekte rekonštrukcie ZŠ Komenského v sume 81.110,00 €. Taktiež nedošlo k refundácií výdavkov projektov revitalizácia centra mesta v sume 219.938,00 € ( taktiež nebola refundovaná druhá žiadosť v sume 600 tis. €, jej úhrada dodávateľovi stavby bola realizovaná z úveru SZRB ), MŠ Tatranská v sume 248.398,00, Kanalizácia Podsadek v sume 269.314,00 € a Kompostáreň v sume 109.539,00 €. Tieto finančné prostriedky neboli príjmom rozpočtu mesta v roku 2012 a budú príjmom rozpočtu v roku 2013.

V porovnaní s rokom 2011 dochádza k celkovému poklesu objemu výdavkov mesta. Táto skutočnosť bola spôsobená poklesom objemu kapitálových výdavkov a poklesom objemu výdavkových finančných operácií.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté výdavky na približne rovnakej úrovni ako v roku 2011. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2011 vyššie o 12.105,00 €. Vývoj bežných výdavkov je skomentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky** pri jednotlivých programoch.

V oblasti kapitálových výdavkov dochádza v roku 2012 k medziročnému poklesu ich objemu. V porovnaní s rokom 2011 tento pokles predstavuje 8,54 %, čo

je medziročný pokles v objeme 273.732,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza medziročne k poklesu vo výške 54,24 % a v objeme 1.712.151,00 €. Výdavkové finančné operácie boli v porovnaní s rokom 2011 nižšie. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

## 2.2. BILANCIA PRÍJMOV

### Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2012 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2012	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	11 885 313	12 631 278	10 859 260	85,97%	-1 772 018
VÝDAVKY	11 885 313	12 631 278	10 828 873	85,73%	-1 802 405
ROZDIEL	0	0	30 387		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 85,97 % 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.

Druhou najvýznamnejšou položkou, ktorá ovplyvnila celkovú výšku príjmov boli kapitálové príjmy. V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli plnené príjmy hlavne z predaja majetku mesta, a to budov a pozemkov. Príjmy za refundáciu realizácie projektov financovaných EÚ neboli plnené tak, ako predpokladal rozpočet. Na konci roka pri druhej zmene programového rozpočtu došlo k zmene rozpočtu týchto príjmov. Reálne plnenie týchto príjmov nastane v roku 2013. 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, iné príjmové finančné operácie, krátkodobý kapitálový úver 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 2012.

### Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012 v €

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	4 524 564,00	41,67
<i>Nedaňové príjmy</i>	688 798,00	6,34
<i>Granty a transfery</i>	2 454 239,00	22,60
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 747 378,00	16,09
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	1 444 281,00	13,30
Príjmy spolu	10 859 260,00	100,00

## 2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2012 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 2012.

### Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2012 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2011	2012	2012	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	7 607 598	7 782 264	7 619 703	97,91
<i>Kapitálové výdavky</i>	3 204 385	3 756 028	2 930 653	78,03
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	694 612	1 092 986	278 517	25,48
Výdavky celkom	11 506 595	12 631 278	10 828 873	85,73

## 2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 47.898,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových príjmov. Medziročne dochádza v oblasti bežných príjmov 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 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	3 790 656	3 786 935	99,90	3 718 512
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	3 790 656	3 786 935	99,90	3 718 512
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	57 000	61 352	107,64	53 349
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	450 000	406 344	90,30	442 567
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	30 000	31 388	104,63	29 107
	Daň z nehnuteľnosti spolu	537 000	499 084	92,94	525 023
133001	Daň za psa	10 300	9 596	93,17	10 287
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500	1 697	113,13	1 174
133006	Daň za ubytovanie	1 000	1 230	123,00	1 050
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	27 500	27 465	99,87	22 961
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 900	1 588	83,58	1 859
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostatné	2 000	1 528	76,40	1 256
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	203 000	194 115	95,62	196 857
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 200	1 326	110,50	1 145
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	248 400	238 545	96,03	236 589
	Daňové príjmy spolu	4 576 056	4 524 564	98,87	4 480 124

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2012 daňové príjmy, ktoré tvorili 41,67 % z celkových príjmov. U týchto príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 44.440,00 €, čo predstavuje 0,99 % 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 68.423,00 €. Príjmy z tejto dane v roku 2012 nedosiahli ani úroveň skutočných príjmov, ktoré mesto dosiahlo v tejto položke v roku

2008 a 2009. V porovnaní s rokom 2008, kedy tieto príjmy bol historicky najvyššie, dochádza k výpadku príjmov vo výške 445.222,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre rok 2012, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 3.992.595,00 € dochádza k výpadku príjmov v sume 205.660,00 €.

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

### Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2002 v €

Daň z nehnut.	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
r.2002	54 438	56 961	302 695	290 945	0	0	347 906
r.2003	54 438	69 110	313 683	295 194	10 622	0	364 304
r.2004	54 438	70 338	229 043	283 111	11 087	0	353 449
r.2005	59 849	82 321	371 871	342 661	11 087	0	424 982
r.2006	121 556	83 782	265 717	343 889	21 576	20 613	448 284
r.2007	89 624	82 487	358 409	350 229	23 236	22 738	455 454
r.2008	73 027	49 259	358 494	380 601	23 236	27 750	457 610
r.2009	79 487	37 977	380 580	382 941	27 000	28 644	449 562
r.2010	65 000	47 847	390 000	375 787	27 000	28 613	452 247
r.2011	65 000	53 349	400 000	442 567	30 000	29 107	525 023
r.2012	57 000	61 352	450 000	406 344	30 000	31 388	499 084

**Dane z nehnuteľnosti spolu** – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **92,94 %**. V porovnaní s rokom 2011 bol výber nižší o **25.939,00 €**. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2012 zaslané výzvy.

Nízke plnenie je zaznamenané u položky dane z nehnuteľnosti zo stavieb, a to vo výške 90,30 %. Táto skutočnosť je zapríčinená tým, že daňové subjekty neuhradili dane v termíne do 31.12.2012.

V roku 2012 malo mesto registrovaných 5.230 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 11.269 objektov. K 31.12.2012 mesto evidovalo v tejto oblasti pohľadávky vo výške 104.799,00 €. Komentár vývoja a stavu pohľadávok je vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

### Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť 2008	Skutočnosť 2009	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
Daň za psa	8929	8591	10054	10287	10300	9596	93,17
Nevýherné hracie automaty	929	963	985	1174	1500	1697	113,13
Za predajné automaty	929	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1494	1082	1103	1050	1000	1230	123,00
Poplatok za likvidáciu odpadu	946	796	1476	1145	1200	1326	110,50
Ľubovnianské jarmoky	24530	22822	23637	22961	27500	27465	99,87
Verejné priestranstvo	3718	3149	3648	3115	3900	3116	79,90
Komunálny odpad	183032	181049	201911	196857	203000	194115	95,62
<b>CELKOM</b>	<b>224507</b>	<b>218452</b>	<b>242814</b>	<b>236589</b>	<b>248400</b>	<b>238545</b>	<b>96,03</b>

**Za dane za špecifické služby a poplatky spolu** sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **96,03 %**. V porovnaní s rokom 2011 bol výber vyšší o **1.956,00 €**.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané u dane za psa. U tejto položky mesto evidovalo k 31.12.2012 pohľadávky vo výške 3.012,00 €.

Nižšie plnenie ako predpokladal rozpočet bolo zaznamenané u daní za verejné priestranstvo - MsP a dane za verejné priestranstvo - ostatné. Táto skutočnosť bola zapríčinená nižším záujmom o verejné priestranstvo podliehajúcim daniam za verejné priestranstvo. Na druhej strane formou prenájmu verejného priestranstva boli dosiahnuté vyššie príjmy ako predstavoval rozpočet o 1.142,00 €.

U komunálneho odpadu došlo k nižšiemu plneniu tejto položky. Medziročne poklesli tieto príjmy o 2.742,00 €. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2012. Pohľadávky za zvoz komunálneho odpadu k 31.12.2012 predstavujú sumu 122.388,00 €. 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 4,01 % a v sume 28.775,00 €. Tento pokles bol zapríčinený medziročne nižším plnením príjmov v položkách **príjmy z prenájmu budov, administratívnych a ďalších administratívnych poplatkov** a v položke **ostatných a iných príjmov**.

**Príjmy z vlastníctva - prenajatých budov, objektov a pozemkov** boli pri schválenom rozpočte **427.600,00 €** plnené na **93,54 %**. K 31.12.2012 sú evidované pohľadávky v oblasti nájomného spolu vo výške **41.290,00 €**. Správa majetku mesta podrobne sleduje vývoj v tejto oblasti a zabezpečuje ich vymáhanie. Komentár týchto pohľadávok je vo výročnej správe, časť **3.3. Závazky a pohľadávky**.

**Administratívne poplatky** boli plnené na 73,94 %. 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 2012. Najväčší medziročný pokles v sume 38.344,00 € je v položke správnych poplatkov za VHP. Táto skutočnosť vyplynula z obmedzujúcich ustanovení VZN č. 4 pre činnosť týchto prístrojov na území mesta.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2012 bol celkový príjem na pokutách vo výške **9.056,00 €**, čo je oproti roku 2011 menej o 2.213,00 €.

**Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** boli plnené na 96,91 %. Nízke plnenie je v položke poplatkov za zber druhotných odpadov.

**Ďalšie administratívne poplatky spolu** boli plnené na 92,38 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená hlavne nižším výberom poplatkov za uloženie odpadu na skládke mesta.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
212002	Príjmy z pren. pozemkov	12 000	13 142	109,52	20 608
212003	Príjmy z pren. budov	415 600	386 828	93,08	396 487
Príjmy z	vlastníctva spolu	427 600	399 970	93,54	417 095
221004	Správne popl. žiadosti	12 000	11 992	99,93	13 100
221004	Správne popl. vstupenky	4 000	3 991	99,78	9 565
221004	Správne popl. - matrika	4 000	5 736	143,40	3 694
221004	Správne popl. stav.úrad	7 500	16 235	216,47	8 399
221004	Správne poplatky - VHP	73 000	35 487	48,61	73 831
221004	Správne popl. - prekop.	3 000	1 187	39,57	2 926
221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 400	695	49,64	867
221004	Poplatok za opat. službu	10 000	9 896	98,96	11 447
221004	Správne popl. orient.čís.	100	65	65,00	92
221004	Úroky z bank. účtov	1 000	319	31,90	855
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	800	764	95,50	948
Administrat.	poplatky spolu	116 800	86 367	73,94	125 724
222003	Pokuty za por.predpisov	0	164	0,00	7 532
222003	Pokuty - záškoláctvo	0	437	0,00	0
222003	Pokuty v blok. konaní	0	6 985	0,00	2 850
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	1 470	0,00	887
Pokuy	penále, sankcie spolu	0	9 056	0,00	11 269
223001	Za zber druhotných	3 500	2 220	63,43	1 399
223001	Za zber druh.odp. RF	8 500	8 444	99,34	3 530
223001	Poplatky - rozhlas	250	758	303,20	105
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	12 350	11 352	91,92	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	23 500	24 093	102,52	21 164
223003	Za stravné lístky zam.	41 600	40 448	97,23	44 005
223004	Za odpredaj materiálu	100	0	0,00	33
Poplatky	platby z predaja služ.	90 100	87 315	96,91	70 236
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	64 000	59 130	92,39	64 431
229005	Daň za znečist. ovzduš.	3 700	3 412	92,22	3 557
Ďalšie	admin. popl. spolu	67 700	62 542	92,38	67 988
241	Úroky z úverov	11 000	229	2,08	660
244	Úroky z termin. vkladu	300	0	0,00	0
Úroky z	úveru a vkladov spolu	11 300	229	2,03	660
292008	Ostatné príjmy z lotérií	4 000	2 547	63,68	2 370
292027	Iné príjmy a vrátky dotácií	42 000	40 772	97,08	22 231
Ostatné a	iné príjmy spolu	46 000	43 319	94,17	24 601
	Nedaňové príjmy spolu	759 500	688 798	90,69	717 573

**Ostatné a iné príjmy** boli plnené na 94,17 %. Medziročne v tejto položke dochádza k nárastu príjmov o 18.718,00 €. V príjmovej položke úroky

z úverov nedošlo k plneniu refundácie úrokov úveru SZRB firmou Pienstav a.s.. Rozpočet predpokladal príjem z refundácie v sume 10.000,00 €. Rokovania s touto firmou prebiehajú v roku 2013. Plnenie príjmov z refundácie týchto úrokov by malo byť realizované v roku 2013.

### BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú granty a transfery, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. grant pre činnosť KCP – komunitného centra v Podsadku. Bez rozpočtu sú vykázané príjmy za refundáciu výdavkov spojených s voľbami do NR SR 2012.

### BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
311	Grant - kom.centrum, povodne a staveb. úrad	105 713	76 112	72,00	111 993
	Gratny spolu	105 713	76 112	72,00	111 993
312001	Transfer na školstvo	1 998 420	1 998 420	100,00	1 971 970
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 407	5 407	100,00	5 422
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 773	12 773	100,00	12 532
312001	Dotácia stavebný úrad	40 545	40 545	100,00	40 469
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	2 259	2 259	100,00	2 262
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	150 500	125 073	83,10	167 813
312001	Dotácia ŠFRB	11 200	11 200	100,00	11 157
312001	Dotácia matrika	26 933	26 933	100,00	26 885
312001	Dotácia životné prostredie	4 630	4 630	100,00	4 862
312001	Transfer kult. akcie, soc. služby, projekty	1 400	1 400	100,00	50 315
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	2 000	0	0,00	29 614
312001	Dotácia sčítanie voľby 2012	0	14 619	0,00	14 931
312002	Projekty	50 000	9 507	19,01	0
312001	Transfer - ÚPSRaR - MsP chránené pracovisko	0	0	0,00	828
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	69 325	69,33	74 517
312009	Rodinné prídavky	50 000	56 036	112,07	47 097
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 456 067	2 378 127	96,83	2 460 674
	Granty a transfery spolu	2 561 780	2 454 239	95,80	2 572 667



Medziročne u týchto príjmov dochádza k poklesu o 4,60 % v sume 118.428,00 €.

V roku 2012 boli dosiahnuté nižšie príjmy u grantov. Jednalo sa hlavne o príspevky obcí pre činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok. U tohto grantu boli nižšie skutočné príjmy oproti rozpočtu o 8.477,00 €. V mesiaci január 2013 bolo vykonané vyúčtovanie a vzniknutý rozdiel bude zo strany združených obcí vysporiadaný do 28.02.2013.

U grantu na činnosť Komunitného centra Podsadek bolo dosiahnuté plnenie na 61,59 %, čo predstavuje nižšie príjmy o 21.124,00 €. Na konci roka 2011 boli mestu prevedené finančné prostriedky z grantu VÚ ŠR OP JESF na činnosť komunitného centra v sume 20.411,52 E €. Tieto prostriedky boli určené na krytie výdavkov tohto centra. V rozpočte mesta v roku 2012 boli, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách, rozpočtované ako príjmová finančná operácia. Tým došlo k zníženiu prebytku bežného rozpočtu mesta v roku 2012 o vyššie uvedení sumu. Konečné zúčtovanie grantu bude realizované až po ukončení celého projektu v roku 2014.

### Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2012 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	150 500	12 073	8,02	koordinátor menších obecných služieb
Úrad práce soc. vecí a rodiny	50 000	56 036	112,07	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	40 545	40 545	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 200	11 200	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	26 933	26 933	100,00	matričná činnosť
Združené obce	45 000	36 523	81,16	príspevok obcí Stavebný úrad
Úrad práce soc. vecí a rodiny	54 999	33 875	61,59	komunitné centrum Podsadek
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	69 325	69,33	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	1 998 420	1 998 420	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 773	12 773	100,00	školský úrad
Ministerstvo kultúry a projekty	1 400	1 400	100,00	Kult. akcie, soc.služby, projekty EÚ
Úrad práce soc. vecí a rodiny	2 000	0	0,00	spolufinancovanie SR
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 259	2 259	100,00	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	4 630	4 630	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 407	5 407	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 506 066	2 311 399	92,23	

### 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 2012 uvádzame v tabuľke.

**Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2012 v €**

	Matrika	Stavebný	ŠFRB	Školský	Ohlasovňa	Životné	Doprava
Výdavky :		úrad		úrad	pobytu	prostredie	
mzdové náklady	17 834	49 025	10 915	11 691	8 154	3 678	1 753
odvody do poisťovni	6 586	18 286	4 008	4 139	3 048	1 284	506
cestovné náhrady	4	0	0	0	0	0	0
energie, postovné	616	6 835	0	0	93	0	0
materiál	1 105	2 280	98	178	0	0	0
palivo služobné vozidlo	0	1 427	0	0	0	0	0
služby	5 183	7 956	483	475	482	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - dávky	13	238	0	0	0	0	0
Výdavky spolu :	31 341	86 047	15 504	16 483	11 777	4 962	2 259
Príjmy :							
vlastné príjmy	5 736	16 235	0	0	829	0	0
dotácie zo SR + príspevok	26 933	77 068	11 200	12 773	5 407	4 630	2 259
Príjmy spolu :	32 669	93 303	11 200	12 773	6 236	4 630	2 259

**BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €**

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2011	Skutočnosť 31.12.2012	%plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Daňové príjmy spolu	4 576 056	4 524 564	98,87	4 480 124
	Nedaňové príjmy spolu	759 500	688 798	90,69	717 573
	Granty a transfery spolu	2 561 780	2 454 239	95,80	2 572 667
	Bežné príjmy spolu	7 897 336	7 667 601	97,09	7 770 364

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2012 bolo vcelku priaznivé. U bežných príjmov bol zaznamenaný medziročný pokles o 1,32 % v sume 102.763,00 €.

**BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €**

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2011 zaznamenaný nárast v sume 12.105,00 €. Dôvody medziročného nárastu čerpania výdavkov sú predmetom komentára pri vyhodnotení plnenia programového rozpočtu jednotlivých programov.

V súvislosti s čerpaním bežných výdavkov je potrebné spomenúť, že v priebehu roka 2012 boli realizované dve zmeny rozpočtu. Taktiež v priebehu roka bolo prijatých trinásť rozpočtových opatrení primátorom mesta v zmysle schválených kompetencií, respektíve v zmysle ustanovení odseku 1 § 14 Zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a znení zmien a doplnkov. Úpravy vo výdavkovej časti bežného rozpočtu boli zamerané na zabezpečenie správnosti účtovania výdavkov a zrealizovanie čerpania výdavkov bežnej časti rozpočtu v jednotlivých programoch.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky výdavkov rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu vo

vzťahu k plneniu rozpočtu, medziročnému nárastu čerpania a k vyhodnoteniu plnenia zámerov a aktivít programov za rok 2012.

### Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	34 000	34 978	102,88	34 391
	631	Cestovné náhrady	1 200	1 188	99,00	1 209
	633	Materiál	300	0	0,00	550
	634	Prepravné	100	0	0,00	0
	637	Reprezentačné výdavky	150	110	73,33	30
	Program 1	spolu	35 750	36 276	101,47	36 180

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2012 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách bolo v súlade so schváleným rozpočtom. K prekročeniu výdavkov došlo v položke **odmeny a odvody**, čo bolo spôsobené vyšším počtom zasadnutí jednotlivých komisií MsZ a vyššou účasťou členov týchto komisií na zasadnutí jednotlivých komisií v roku 2012.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 8 tis. € a dosiahla približne úroveň rok 2011.

### Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2012 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených päť aktivít v členení :

- aktivita 2.1. činnosť mestského úradu so zámerom - efektívna administratíva zabezpečujúca plnenie úloh samosprávy obsahovala 15 cieľov a 19 ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.2. strategické plánovanie so zámerom - cieľavedomý rozvoj mesta na základe jasne stavených priorít obsahovala dva ciele a štyri ukazovatele. Z dôvodu nepriaznivého vývoja finančnej situácie a na základe prioritnej potreby zabezpečiť finančné krytie výdavkov spojených s realizáciou investičných akcií financovaných zo zdrojov EÚ nedošlo v roku 2012 k naplneniu cieľa zabezpečenia kontinuity rozvoja mesta v oblasti realizácie akcií rozvojového programu. Mesto v priebehu roka prednostne uhrádzalo výdavky spojené s realizáciou projektov financovaných zo zdrojov EÚ. K refundácií týchto výdavkov dôjde v roku 2013. Tieto refundácie budú tvoriť základný zdroj krytia

výdavkov rozvojového programu mesta v roku 2013. Zároveň s nespĺnením cieľa aktivity neboli splnené dva s tým súvisiace ukazovatele

- aktivita 2.3. správa a evidencia hnutel'ného a nehnuteľného majetku mesta so zámerom - aktuálna, ekonomicky efektívna a informačne prehľadná evidencia a správa majetku vo vlastníctve mesta obsahovala sedem cieľov a deväť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.4. verejné obstarávanie so zámerom - všetky potrebné vstupy obstarané v najvyššej kvalite za najnižšiu cenu obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.5. členstvo v asociáciách, organizáciách a združeníach so zámerom - záujmy mesta presadzované na regionálnych, celoslovenských i medzinárodných fórach obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	410 000	405 480	98,90	384 283
	612	Príplatky - MsÚ	80 000	76 218	95,27	62 829
	614	Odmeny - MsÚ	38 000	37 999	100,00	63 460
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	51 000	52 760	103,45	51 266
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	127 245	129 994	102,16	128 005
	627	Príspevok do DDP	9 500	7 355	77,42	7 335
	610-620	Mzdy a poistné spolu	715 745	709 806	99,17	697 178
	631	Cestovné náhrady	6 000	5 094	84,90	5 531
	632	Energie, voda, komunikácie	333 000	305 433	91,72	301 713
	633	Materiál	57 930	51 666	89,19	50 627
	634	Dopravné	14 550	15 072	103,59	15 059
	635	Rutinná a štandardná údržba	63 400	62 179	98,07	83 647
	636	Nájomné za nájom	360	181	50,28	238
	637	Služby	187 778	195 790	104,27	190 769
	630	Tovary a služby spolu	663 018	635 415	95,84	647 584
	642	Transfery, členské príspevky	31 900	30 971	97,09	30 216
	630	Bežné transfery spolu	31 900	30 971	97,09	30 216
	Program 2	spolu	1 410 663	1 376 192	97,56	1 374 978

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 97,56 % v súlade so schváleným rozpočtom. Medziročne je v tomto programe zaznamenaný nárast výdavkov v sume 1.214,00 €.

Medziročne dochádza k nárastu čerpania mzdových výdavkov a s tým súvisiacich odvodov z miezd. U odvodov z miezd v priebehu roka došlo k zmene legislatívy v oblasti vymeriavacích základov pre výpočet odvodov. U miezd dochádza k nárastu tarifných plátov o 21.197,00 € a príplatkov o 13.389,00 €. Medziročný nárast spolu predstavuje sumu 34.586,00 €. Tento nárast saskladá z :

- schválenia zvýšenie platu primátora mesta od 01.02.2012 v celkovej sume 9.178,00 €
- plátov zamestnancov prijatých v priebehu roka 2011 ( alikvotná časť plátov pre rok 2012 ) a 2012. Jedná sa o dvoch právnikov, správcu počítačovej siete a zamestnanca oddelenia regionálneho rozvoja, podnikateľských činností a cestovného ruchu spolu v sume 23.221,00 €
- plátových postupov 14 zamestnancov v zmysle platných právnych predpisov v oblasti odmeňovania spolu v sume 2.187,00 €.

Vyššie čerpanie bolo vykázané v položke **dopravné** v sume 522,00 € Táto skutočnosť bola zapríčinená zvýšenou spotrebou pohonných hmôt pri služobných cestách v priebehu roka v sume 355,00 €. Povinné zmluvné poistenie u vozidla Škoda Superb bolo zaplatené v celku pričom čiastka 470,00 € predstavovala poistné roka 2013.

Položka **služby** zaznamenala čerpanie výdavkov vyššie oproti rozpočtu v sume 8.012,00 € Táto suma prekročenia sa skladá z vyšších výdavkov z prostriedkov na záškoláctvo v sume 6.036,00 €. Tieto prostriedky sú refundované. Príjem je vykazovaný v bežných príjmoch v položke rodinné prídavky, kde príjem bol oproti rozpočtu prekročený taktiež o sumu 6.036,00 €. Vyššie čerpanie položky všeobecné služby spôsobila úhrada faktúry za náklady na neobsadené byty v sume 1.438,00 €. Položka poistné bola prekročená o 775,00 €, čo bolo spôsobené poistením novej ukončenej stavby mesta Kompostáreň a úhradou poistného v roku 2012, ktoré sa týka poistenia časti majetku v roku 2013.

### **Program 3 – Služby občanom**

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 101,41 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov oproti rozpočtu o 9.866,00 €. Vyššie čerpanie výdavkov bolo spôsobené čerpaním plne refundovaných výdavkov na organizovanie volieb do NR SR 2012. Tieto výdavky sa nerozpočtujú.

Medziročný nárast výdavkov o 21.343,00 € bol spôsobený čerpaním plne refundovaných výdavkov na organizovanie volieb do NR SR 2012 a medziročne vyšším príspevkom na činnosť VPS.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2012 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 dva ciele 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 dva ciele, ktoré boli splnené a dva ukazovatele splnené v plnom rozsahu
- aktivita 3.4. ohlasovňa pobytu - integrovaná evidencia obyvateľov mesta poskytujúca všetky potrebné výstupy a informácie obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu.

**Matrika** ako celok neprekročila rozpočtované výdavky. Plnenie rozpočtu dosiahlo úroveň 97,03 %. Všetky výdavky sú refundované.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke odmeny. V priebehu roka došlo v súvislosti s plnením úloh matriky k úspore mzdových prostriedkov v položkách tarifný plat a príplatky, časť tejto úspory bola zamestnancom matriky vyplatená formou odmien. U odvodov z miezd v priebehu roka došlo k zmene legislatívy v oblasti vymeriavacích základov pre výpočet odvodov.

Ostatné výdavky v oblasti matriky boli čerpané v rámci schváleného rozpočtu mesta.

**Ohlasovňa pobytu a RO** je refundovanou činnosťou a ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 94,52 %.

Vyššie čerpanie tarifných plátov bolo spôsobené vyšším čerpaním dovolenky zamestnankyne v roku 2012, na druhej strane v tejto súvislosti došlo k nižšiemu čerpaniu príplatkov.

Vyššie čerpanie bolo zaznamenané v položke služby o 12,00 € na druhej strane v tomto stredisku došlo k úspore v čerpaní výdavkov na materiál a energie.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	640 320	637 411	99,55	617 091
	641	VPS príspevok - činnosť	617 320	617 320	100,00	597 500
	641	Marmon s.r.o. - dotácia IC a stavebný úrad	23 000	20 091	87,35	19 591
01.1.1.6		ZPOZ spolu	14 100	13 899	98,57	12 110
	614	ZPOZ - odmeny	10 000	9 825	98,25	8 684
	625	Úrazové poistenie	0	483	0,00	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	10 000	10 308	103,08	8 684
	633	ZPOZ - materiál	3 800	3 591	94,50	3 044
	634	ZPOZ - dopravné	200	0	0,00	382
	630	Tovary a služby spolu	4 000	3 591	89,78	3 426
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	0	0,00	0
	640	Bažné transfery spolu	100	0	0,00	0
01.3.3		Matrika spolu	32 301	31 341	97,03	30 744
	611	Tarifný plat -Matrika	13 900	13 869	99,78	13 589
	612	Príplatky - Matrika	2 400	2 330	97,08	2 637
	614	Odmeny - Matrika	1 100	1 635	148,64	1 550
	620	Zdravotné poistenie	1 740	1 818	104,48	1 838
	625	Sociálna poisťovňa	4 341	4 420	101,82	4 504
	627	Príspevok do DDP	500	348	69,60	393
	610-620	Mzdy a poistné spolu	23 981	24 420	101,83	24 511
	631	Cestovné náhrady	170	4	2,35	15
	632	Energie, voda, komunik.	750	616	82,13	722
	633	Materiál	1 500	1 105	73,67	1 716
	635	Rutinná, štand. údržba	0	0	0,00	0
	637	Služby	5 400	5 183	95,98	3 249
	630	Tovary a služby spolu	7 820	6 908	88,34	5 702
	642	Nemocenské dávky	500	13	2,60	531
	640	Bežné transf. spolu	500	13	2,60	531
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	12 460	11 777	94,52	12 828
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	6 492	6 709	103,34	6 669
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 200	1 085	90,42	1 064
	614	Odmeny - ohlasovňa	800	360	45,00	1 060
	620	Zdravotné poistenie	849	833	98,12	945
	625	Sociálna poisťovňa	2 119	2 035	96,04	2 309
	627	Príspevok do DDP	190	180	94,74	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	11 650	11 202	96,15	12 227
	632	Energie, voda, komunik.	140	93	66,43	141
	633	Materiál	200	0	0,00	0
	637	Služby	470	482	102,55	460
	630	Tovary a služby spolu	810	575	70,99	601
0.160		Voľby 2012 - NR SR 2011 - ščítanie obyvateľ.	0	14 619	0,00	14 931
	Program 3	spolu	699 181	709 047	101,41	687 704

### Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	30 100	25 522	84,79	58 056
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. Služby	30 100	25 522	84,79	58 056
01.1.2	637	Služby spolu	10 200	10 137	99,38	26 696
	637	Audit, poplatky bankám	10 200	10 137	99,38	26 696
01.7.0		Transakcie verejného dluhu	66 917	62 357	93,19	52 811
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	66 917	62 357	93,19	52 811
	Program 4	spolu	107 217	98 016	91,42	137 563

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2012 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 2012 splnené na 91,42 %.

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 a výdavky na geometrické zamerania.

### Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2012 a v rámci možností mestskej polície splnený.

Pre efektívnejšie plnenie zámeru boli v priebehu roka 2012 zriadené pracovné miesta pomocníkov mestskej polície formou dohody o vykonaní práce. Činnosť týchto pomocníkov bola vykonávaná v miestnej časti Podsadek. Taktiež na mestskej polícii bolo od 01.03.2012 zriadenie chránené pracovisko pre troch zamestnancov. Výdavky sú refundované ÚPSVaR.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedná aktivita 5.1. bezpečnosť so zámerom - 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 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	81 480	81 480	100,00	65 298
	612	Príplatky - MsP	32 500	32 500	100,00	30 913
	614	Odmeny - MsP	7 000	6 999	99,99	4 660
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	12 098	11 959	98,85	10 309
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	30 185	30 753	101,88	25 843
	627	Príspevok do DDP	1 750	1 757	100,40	1 651
	610-620	Mzdy a poistné spolu	165 013	165 448	100,26	138 674
	631	Cestovné náhrady	50	0	0,00	22
	632	Energie, voda, komunikácie	200	93	46,50	327
	633	Materiál	2 000	1 554	77,70	3 292
	634	Dopravné	6 000	5 808	96,80	4 188
	637	Služby	6 980	6 719	96,26	4 972
	630	Tovary a služby spolu	15 230	14 174	93,07	12 801
	642	Nemocenské dávky	300	186	62,00	379
	642	Bežné transfery spolu	300	186	62,00	379
	Program 5	spolu	180 543	179 808	99,59	151 854

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 99,59 %.

U odvodov z miezd v priebehu roka došlo k zmene legislatívy v oblasti vymeriavacích základov pre výpočet odvodov.

### **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 2012.

Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 100,26 %. 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 so zámerom - 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 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia a miestnej	Skutočnosť 31.12.2011
04.1.2	Program 6	Menšie obecné	služby a	podpora regionálnej		zamestnanos.
	611	Tarifný plat	89 260	89 255	99,99	145 742
	612	Príplatky	2 700	3 212	118,96	1 321
	614	Odmeny	600	600	100,00	500
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	9 256	9 251	99,95	14 744
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	23 094	23 197	100,45	36 780
	610-620	Mzdy a poistné spolu	124 910	125 515	100,48	199 087
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	0	0	0,00	0
	633	Materiál	5 000	4 820	96,40	8 533
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	3 500	3 499	99,97	3 956
	630	Tovary a služby spolu	8 500	8 319	97,87	12 489
	642	Nemocenské dávky	300	220	73,33	485
	642	Bežné transfery spolu	300	220	73,33	485
	Program 6	spolu	133 710	134 054	100,26	212 061

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

Zámer programu bol v roku 2012 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 95,90 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované. Refundácia sa skladá z transferu zo ŠR na činnosť tohto úradu vo výške 40.545,00 € a príspevku obcí na činnosť tohto úradu vo výške 30.997,00 €. Ďalšou položkou príjmov v tomto programe sú príjmy zo správnych poplatkov a úroky z účtu, ktoré predstavovali sumu 16.238,00 €. Dosiadnuté príjmy spolu predstavovali sumu 87.780,00 €. Zúčtovanie výdavkov bolo realizované v mesiaci január 2013.

Prekročenie výdavkov bolo dosiahnuté v položke **príplatky a odmeny** spolu v sume 1.130,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyplatením príplatkov za zastupovanie a odmien zamestnancom, ktorí zastupovali jedného zamestnanca počas

liečenia a počtom čerpaných dní dovolenky. Na druhej strane z toho istého dôvodu bola dosiahnutá úspora v položke tarifné platy v sume 1.555,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
04.4.36	Program 7	Spoločný obecný	úrad pre	územné	rozhodov.	a stav. por.
	611	Tarifný plat	39 750	38 195	96,09	39 703
	612	Priplatky	6 700	7 735	115,45	6 425
	614	Odmeny	3 000	3 095	103,17	3 957
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	4 945	5 008	101,27	5 075
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	13 438	13 278	98,81	13 454
	610-620	Mzdy a poistné spolu	67 833	67 311	99,23	68 614
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	168
	632	Energie, voda, komunikácie	7 600	6 835	89,93	7 553
	633	Materiál	3 933	2 280	57,97	2 015
	634	Paliva a mazivá	1 700	1 427	83,94	1 199
	637	Služby	8 312	7 956	95,72	8 055
	630	Tovary a služby spolu	21 645	18 498	85,46	18 990
	642	Nemocenské dávky	250	238	95,20	0
	642	Bežné transfery spolu	250	238	95,20	0
	Program 7	spolu	89 728	86 047	95,90	87 604

### 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 2012 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 76,58 %.

K vyššiemu čerpaniu došlo v položke **poistenia - sociálna poisťovňa** pri činnosti doprava - pozemné komunikácie. U odvodov z miezd v priebehu roka došlo k zmene legislatívy v oblasti vymeriavacích základov pre výpočet odvodov. Výdavky na túto činnosť sú refundované.

Otvorená otázka ostáva pri transfere na prevádzkovanie MAS firmou BUS KARPATY s.r.o.. Podľa predkladaných mesačných vyúčtovaní za rok požaduje táto firma doplatok k poskytnutému transferu, ktorý bol poskytnutý vo výške 82.000,00 €

v sume 27.157,00 €. Mesto zúčtovanie rozporovalo a v priebehu mesiacov január a február 2013 prebehol v tejto firme audit zameraný na kontrolu oprávnenosti vykazovaných výdavkov na túto činnosť. Na základe výsledkov auditu mesto podnikne ďalšie kroky v tejto oblasti.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	110 300	58 761	53,27	116 177
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	100 000	50 567	50,57	96 460
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	300	0	0,00	8 063
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	10 000	8 194	81,94	11 654
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	109 768	109 769	100,00	84 265
	611	Tarifný plat	1 400	1 403	100,21	1 313
	612	Príplatky	349	350	100,29	365
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	175	175	100,00	168
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	344	437	127,03	419
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 268	2 365	104,28	2 265
	644	Transfer BUS KARPATY prevádzkovanie MHD	107 500	107 404	99,91	82 000
	640	Transfery spolu	107 500	107 404	99,91	82 000
	Program 8	spolu	220 068	168 530	76,58	200 442

### Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2012 splnený.

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

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 102,22 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke **nakladanie s odpadom a karanténna stanica**. Výdavky v tejto položke dosiahli sumu **292.534,00 €**. Čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v sume 10.654,00 €.

Zdrojom financovania týchto výdavkov sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **194.115,00 € poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **1.326,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **59.130,00 €** a za **zber druhotných odpadov a recyklačný fond** v objeme **10.664,00 €** spolu zdroje financovania predstavujú sumu **265.235,00 €**. 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 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	420 119	429 555	102,25	397 138
	635, 637	Údržba verejnej zelene a revitalizácia krajiny - ŠR	100 000	100 000	100,00	101 999
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	281 880	292 534	103,78	295 139
	637	Revitalizácia krajiny a kompostáreň	38 239,00	37 021,00	96,81	0
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	4 953	4 962	100,18	4 863
	611	Tarifný plat	3 000	3 006	100,20	2 835
	612	Príplatky	670	672	100,30	759
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	367	368	100,27	360
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	916	916	100,00	909
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 953	4 962	100,18	4 863
	Program 9	spolu	425 072	434 517	102,22	402 001

V roku 2012 boli v rámci tohto programu zúčtované výdavky v sume 37.021,00 € na :

- revitalizáciu krajiny v sume 19.229,00 €. Tieto výdavky boli plne refundované grantom VÚ ŠR z Úradu vlády SR na revitalizáciu krajiny v sume 20.000,00 €. Rozdiel bol zúčtovaný so ŠR. Grant bol v rozpočte mesta na rok 2012 rozpočtovaný v rámci iných príjmových finančných operácií
- na bežné výdavky súvisiace s realizáciou projektu Kompostáreň v sume 17.792,00 €. Tieto výdavky sú plne refundované v rámci vyššie uvedeného projektu.

### Program 10 - Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2012 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 97,22 % a sú refundované.

V rámci tohto programu bolo vykonané zúčtovanie výdavkov projektového manažmentu pri projekte „Centrum mesta“ v sume 17.102,00 €. Úhrada faktúry bola realizovaná 28.12.2012. Jedná sa o refundované výdavky projektu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	15 436	15 504	100,44	13 493
	611	Tarifný plat	8 230	8 384	101,87	7 860
	612	Príplatky	1 370	1 387	101,24	1 080
	614	Odmeny	1 000	1 144	114,40	400
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 060	1 110	104,72	970
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 842	2 718	95,64	2 375
	627	Príspevok do DDP	200	180	90,00	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	14 702	14 923	101,50	12 865
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	0
	633	Materiál	100	98	98,00	176
	637	Služby	494	483	97,77	452
	630	Tovary a služby spolu	694	581	83,72	628
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
06.2.0		Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu	18 102	17 102	94,48	0
	637	Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta	18 102	17 102	94,48	0
	Program 10	spolu	33 538	32 606	97,22	13 493

### Program 11- Šport a kultúra

Zámer programu rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2012 splnený.

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

- 11.1. podpora kultúrnych a športových podujatí so šiestimi cieľmi a deviatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu
- 11.2. podpora rozvoja turistického ruchu s tromi cieľmi a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky programu boli splnené na 91,91 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	6 500	5 827	89,65	13 518
	637	Propagácia, reklama a inzercia	6 500	5 827	89,65	13 518
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	326 477	295 298	90,45	298 708
	633	Materiál a RPM ŠH b.v.	11 977	11 519	96,18	657
	634	Prepravné	500	168	33,60	929
	637	Služby	9 000	8 629	95,88	5 709
	630	Služby rekreačné, športové spolu	21 477	20 316	94,59	7 295
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala	305 000	274 982	90,16	291 413
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	305 000	274 982	90,16	291 413
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	17 300	13 890	80,29	18 220
	633	Materiál	1 950	1 477	75,74	1 734
	634	Dopravné	100	0	0,00	0
	637	Služby	15 250	12 413	81,40	16 486
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	67 700	67 587	99,83	68 654
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 200	1 087	90,58	2 154
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	66 500	66 500	100,00	66 500
08.6.0	630-640	Ľubovnianský jarmok spolu	17 150	17 316	100,97	17 938
	633	Materiál	1 250	1 346	107,68	1 036
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	15 900	15 970	100,44	16 902
	Program 11	spolu	435 127	399 918	91,91	417 038

V tomto programe boli zúčtované výdavky spojené s rekonštrukciou športovej haly, ktoré mali charakter bežných výdavkov v sume 11.277,00 € a ktoré boli schválené v rámci navýšenia výdavkov na rekonštrukciu tohto objektu o 150.000,00 €.

**Výdaje spojené s organizáciou jarmoku** vykázali plnenie na 100,97 % . Medziročne klesli výdavky o 622,00 €. Vyššie výdavky v sume 96,00 boli dosiahnuté v oblasti materiálu ( nákup cien pre banánový beh ) a o 70,00 € boli vyššie výdavky v oblasti služieb, čo bolo spôsobené vysokým počtom remeselníkov. Mesto obdržalo príspevok na organizovanie jarmoku vo výške 700,00 € od Oblastnej organizácie cestovného ruchu „Severný Spiš-Pieniny“. Tento príspevok bol zúčtovaný v príjmovej časti rozpočtu v ostatných príjmoch.

## **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 2012 splnený.

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

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

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo v súlade so schváleným rozpočtom a dosiahlo úroveň 99,17 %. Vyššie čerpanie niektorých výdavkových položiek bolo kompenzované nižším čerpaním v iných výdavkových položkách.

V oblasti školstva v roku 2012 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účtu v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Pre rok 2013 v tejto oblasti vyvstáva potreba komplexnej rekonštrukcie objektu MŠ Vsetínska a ukončenie projektu Komplexná obnova MŠ Tatranská vo finančnej oblasti.

Oblasť školstva je bližšie komentovaná v časti **4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva** tohto záverečného účtu a výročnej správy.



Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 832 147	3 800 395	99,17	3 772 834
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 907 515	1 907 515	100,00	1 879 443
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	90 905	90 881	99,97	92 527
	641	Školstvo - originálne kompetencie, Kino, projekt	1 538 010	1 536 386	99,89	1 560 082
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	69 896	69,90	85 974
	642	Nešťátne školstvo spolu	195 717	195 717	100,00	154 808
09.8.0		Školský úrad spolu	16 582	16 483	99,40	16 903
	611-612	Tarifný plat a príplatky	11 000	11 091	100,83	9 962
	611	Odmeny	600	600	100,00	1 548
	620	Zdravotné poistenie	1 160	1 185	102,16	1 216
	625	Sociálna poisťovňa	3 074	2 954	96,10	3 132
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	145
	610-620	Mzdy a poistné spolu	15 884	15 830	99,66	16 003
	631	Cestovné náhrady	20	0	0,00	82
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	182	178	97,80	362
	637	Služby	496	475	95,77	456
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	698	653	93,55	900
	Program 12	spolu	3 848 729	3 816 878	99,17	3 789 737

### Program 13- Sociálne služby

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc, orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcov, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2012 splnený.

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

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	36 370	36 239	99,64	33 070
	632	Poštovné	220	165	75,00	229
	633	Materiál	250	207	82,80	78
	634	Dopravné	500	478	95,60	448
	637	Služby	35 400	35 389	99,97	32 315
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	58 150	47 065	80,94	51 854
	611-612	Tarifný plat a príplatky	37 850	31 120	82,22	33 879
	614	Odmeny	300	525	175,00	493
	620	Zdravotné poistenie	3 920	2 873	73,29	2 947
	625	Sociálna poisťovňa	9 780	7 835	80,11	8 533
	627	Prípevky do DDP	230	228	99,13	228
	642	Nemocenské dávky	250	161	64,40	127
	610-620	Mzdy a poistné spolu	52 330	42 742	81,68	46 207
	633	Materiál	100	29	29,00	0
	637	Služby	5 720	4 294	75,07	5 647
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	5 820	4 323	74,28	5 647
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 130	1 700	33,14	1 997
	633	Osobitný príjemca - materiál	1 000	786	78,60	1 271
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	4 130	914	22,13	726
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	57 575	57 097	99,17	10 023
	611-612	Tarifný plat a príplatky	38 008	39 014	102,65	6 168
	611	Odmeny	0	0	0,00	0
	620	Zdravotné poistenie	3 801	3 373	88,74	617
	625	Sociálna poisťovňa	9 483	9 733	102,64	1 639
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	51 342	52 120	101,52	8 424
	631	Cestovné náhrady	143	0	0,00	0
	632	Poštovné a plyn	1 420	894	62,96	786
	633	Materiál	400	308	77,00	95
	637	Služby	4 270	3 775	88,41	718
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	6 233	4 977	79,85	1 599
1.0.90		Mimoriadna udalosť voda 2012 spolu	5 713	5 713	100,00	0
	611 a 625	Mzdy a odvody	5 197	5 197	100,00	0
	633	Všeobecný materiál	276	276	100,00	0
	634	Služby	240	240	100,00	0
	Program 13	spolu	162 938	147 814	90,72	96 944

Výdavky programu ako celku boli plnené na 90,72 %.

Položka **odmeny** pri opatrovateľskej službe bola plnená na 175,00 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov v sume 225,00 €. V priebehu roka nastala potreba zastupovanie opatrovateliek počas pracovnej neschopnosti a dovolenky.

Z tohto dôvodu boli opatrovatelkám na konci roka vyplatené odmeny. Na druhej strane u tarifných platov a príplatkov došlo k úspore výdavkov vo výške 6.730,00 €.

Položka **tarifný plat a príplatky** pri komunitnom centre bola plnená na 102,65 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov v sume 1.006,00 €. V priebehu roka došlo k zmene mzdového zaradenia zamestnancov komunitného centra. Výdavky sú plne refundované. Medziročný nárast výdavkov bol spôsobený tým, že táto činnosť v roku 2011 bola vykonávaná len dva mesiace.

### BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
		Bežné výdavky spolu	7 782 264	7 619 703	97,91	7 607 598

Osobitne uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2012 podľa jednotlivých stredísk.

### Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2012 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	481 698	113 980	16 199	7 794	0
Odmeny	37 999	6 999	1 635	360	19 842
Mzdy strediko spolu	519 697	120 979	17 834	8 154	19 842
	Koordinátor	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	92 467	45 930	1 753	3 678	39 014
Odmeny	600	3 095	0	0	0
Mzdy strediko spolu	93 067	49 025	1 753	3 678	39 014
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	9 771	11 091	31 120	0	0
Odmeny	1 144	600	525	26 941	9 825
Mzdy strediko spolu	10 915	11 691	31 645	26 941	9 825
Mzdy mesto celkom	964 060				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 101 za rok 2012 a po odrátaní jubilejných 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 2012 priemerná mzda na MsÚ vo výške 685,00 €.

**Analýza ľudských zdrojov**

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2010	Počet zam. 2011	Počet zam. 2012	Základné	ÚSO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň	Z toho ženy	ZŤP	Doba určitá	Kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
2	Samosprávne činnosti MsÚ	50,36	47,02	51,36	0	23	2	27	30	2	0	0	11	16	19	6
3	Služby občanom - matrika	2	2	2	0	1	0	1	2	0	0	0	0	2	0	0
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
5	Bezpečnosť	9	9,33	10,00	0	8	0	2	1	1	0	0	1	8	1	0
6	Menšie obecné služby	8	40	13,50	14	2	0	0	0	0	13,50	0	0	0	0	13,50
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozodovanie a	5	5	5	0	2	0	3	3	0	0	0	1	3	1	0
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,3	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	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	3,34	0	0,34	0	0
10	Rozvoj bývania	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0
12	Školstvo	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
13	Sociálne služby - opatrovatelia	15	11	9,90	0	11	0	0	10	2	11	3	0	0	11	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	6	1,5	6,0	0	2	0	4	5	0	6	0	0	4	2	0
	Spolu	99	119	101	14	50,30	2	39,34	53	5	31	6,64	13	35,64	35	20

**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 2012 v nasledovných termínoch a počtoch :

- od 01.03.2012 - 3 zamestnanci
- od 01.05.2012 - 22 zamestnancov.

Pracovné pomery týchto zamestnancov trvajú v priemere šesť mesiacov. Traja zamestnanci boli prijatí na mestskú políciu, kde bolo zriadené chránené pracovisko. 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.

U opatrovateľov je uvádzaný počet zamestnancov, pričom rozsah úväzkov v roku 2011 predstavoval 9,1 úväzku a v roku 2012 9,9 úväzku.

## 2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2012 zaznamenala schodok vo výške **1.183.275,00 €**. Skutočný schodok rozpočtu v kapitálovej časti bol oproti rozpočtovanému schodku nižší o 330.926,00 €.

### Kapitálové príjmy v €

Plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške **1.747.378,00 €**, čo predstavuje plnenie príjmov na **77,94 %**.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
231	Príjem z predaja budov	867 471	605 681	69,82	11 073
233001	Príjem z predaja pozemkov	161 143	183 196	113,69	507 988
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	1 500	1 288	85,87	2 303
321 a 322	Granty a projekty EÚ a ŠR	1 063 783	806 193	75,79	993 113
322	Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského	0	0	0,00	0
322	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	147 930	151 020	102,09	0
	<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>2 241 827</b>	<b>1 747 378</b>	<b>77,94</b>	<b>1 514 477</b>

Nenaplnenie príjmov bolo spôsobené nerefundovaním výdavkov projektov :

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

Všetky tieto granty boli v rámci druhej zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2012 upravované, respektíve boli z príjmovej časti rozpočtu mesta vypustené.

**Príjem z predaja budov** bol plnený na **69,82 %** v celkovej sume **605.681,00 €** a predstavoval príjem z predaja budovy Domu služieb, Levočská 3 Stará Ľubovňa a terasy DOaS Družba na sídlisku Západ.

**Príjem z predaja pozemkov** bol plnený na **113,69 %** v sume **183.196,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené hlavne zaplatením kúpnej sumy za predaj pozemkov pri DOaS Družba na sídlisku Západ, pozemkov pod a okolo Domu služieb, Levočská 3, Stará Ľubovňa.

**Príjem zo združených prostriedkov** - plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **85,87 %** v celkovej sume **1.288,00 €**. Jedná sa o príjmy zo spolufinancovania výstavby kanalizačných a elektrických prípojok na ul. Vansovej a pod..

**Granty a projekty EÚ a ŠR.** Plnenie príjmov na 75,79 % bolo spôsobené 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 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	711003	Nákup softwaru	3 000	5 732	191,07	9 830
	712001	Nákup objektov	10 000	10 000	100,00	12 057
	713005	Nákup kamerového systému	10 000	0	0,00	0
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	5 500	2 400	43,64	0
	714004	Nákup klimatizácie	17 000	16 921	99,54	0
	714001	Nákup osobných automobilov	0	0	0,00	50 742
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	45 500	35 053	77,04	72 629
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	69 000	32 951	47,76	36 317
	717001	Realizácia nových stavieb	1 940 876	1 498 967	77,23	830 617
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	1 566 552	1 253 488	80,02	2 028 023
04.4.3		Rozvojový program mesta	3 576 428	2 785 406	77,88	2 894 957
	721001	Kapitálový transfer VPS	0	0	0,00	0
	721002	Kapitálový transfer školstvo	103 100	103 092	99,99	111 939
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	103 100	103 092	99,99	111 939
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	30 000	7 102	23,67	124 860
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	31 000	7 102	22,91	124 860
		Kapitálové výdavky spolu	3 756 028	2 930 653	78,03	3 204 385

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2012 predstavovalo objem **2.930.653,00 €** čo predstavuje plnenie výdavkov na **78,03 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovne :

- **nákup majetku spolu** výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 77,04 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom. Prekročenie výdavkov v položke nákup softwaru bolo zapríčinené

úhradou výdavkov za nákup ortofotomapy pre potreby mesta v sume 3.048,00 €. Vzhľadom na charakter obstarávaného predmetu musel byť tento zúčtovaný v kapitálových výdavkoch. Na druhej strane v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ v položke MsÚ - výpočtová technika bola z tohto dôvodu dosiahnutá úspora vo výške 3.442,00 €. Taktiež bola dosiahnutá úspora výdavkov v oblasti nákupu výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky v sume 3.100,00 €

- **rozvojový program mesta** v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 77,88 %. Nízke čerpanie bolo zaznamenané pri finančnom plnení rozpočtu v položke prípravná a projektová dokumentácia, realizácie nových stavieb a rekonštrukcia a modernizácia. Nízke čerpanie bolo zapríčinené vývojom finančnej situácie mesta v priebehu roka 2012.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál - Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2012. Táto oblasť bola prerokovaná aj na zasadnutí MsZ dňa 21.02.2013.

Kapitálový transfer pre VPS p.o. nebol v roku 2012 poskytnutý.

V roku 2012 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta rozpočtovaný kapitálový transfer vo výške 103.100,00 €.

Plnenie predstavovalo sumu 103.092,00 €. Tento transfer bol určený na krytie kapitálových výdavkov na dokončenie rekonštrukcie MŠ Tatranská v sume 19.801,00 €, včlenení na dobudovanie spojovacej chodby v sume 17.788,00 € a nákup vzduchotechniky do kuchyne v sume 2.013,00 €.

Na rekonštrukciu sociálnych zariadení v objekte ZŠ Komenského bola poskytnutá suma 10.100,00 €. Rekonštrukcia jedálne ZŠ Levočská ( 65.015,00 € ) a technické vybavenie školskej jedálne ( 8.176,00 ) predstavovali spolu sumu 73.191,00 €.

Nákup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 7.102,00 € pri 23,67 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na výkup pozemkov a skutočný vývoj v tejto oblasti v roku 2012.

V roku 2012 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

Bližšia špecifikácia realizovaných kapitálových výdavkov a investičných akcií mesta v roku 2012, spôsob financovania a zdroje finančného krytia týchto výdavkov a akcií je uvedená v časti **3.1. Informácia o vývoji účtovnej jednotky.**

## 2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

**Finančné operácie boli rozpočtované s prebytkom 1.399.129,00 €.**

K 31.12.2012 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **1.165.764,00 €**.

### Prijmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
411006	Prijem zo splácania pôžičiek - Slobyterm	67 800	75 974	112,06	59 715
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	89 514	48 701	54,41	361 000
454002	Prevod prostriedkov z FRB	1 400	1 369	97,79	61 000
456	Iné príjmové operácie ŠH a revitalizácia krajiny	905 081	905 081	100,00	1 314 944
513002	Bankový úver SZRB a kapitálové výdavky	900 000	84 450	9,38	1 108 248
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	528 320	328 706	62,22	251 525
	<b>Prijmové finančné operácie spolu</b>	<b>2 492 115</b>	<b>1 444 281</b>	<b>57,95</b>	<b>3 156 432</b>

Príjmová časť finančných operácií predstavovala príjem vo výške **1,444.281,00 €** a obsahovala :

- použitie prostriedkov fondov mesta spolu v sume **50.070,00 €**
- použitie grantu zo ŠR – kapitálové výdavky na rekonštrukciu športovej haly v sume **864.363,00 €** v rámci iných príjmových operácií,
- v rámci iných príjmových finančných operácií boli finančné prostriedky grantu VÚ ŠR OP JESF v sume **20.411,52 €** použité na financovanie bežných výdavkov Komunitného centra Podsadek,
- v rámci iných príjmových finančných operácií boli finančné prostriedky grantu VÚ ŠR z Úradu Vlady v sume **20.000,00 €** použité na financovanie bežných výdavkov v Programe č. 9 Životné prostredie na revitalizáciu krajiny,
- kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov bol rozpočtovaný v sume **300.000,00 €**. Čerpanie predstavovalo sumu 84.450,00 €. V rámci výdavkových finančných operácií došlo k splateniu tohto úveru ešte v roku 2012 v plnej výške,
- dlhodobý úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov D4 16 b.j. na sídlisku Východ v sume **328.706,00 €**.

### Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2012	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
01.7.0	821	Splátky úverov	1 092 986	278 517	25,48	694 612
		Transakcie verejného dluhu spolu	1 092 986	278 517	25,48	694 612
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomoci	0	0	0,00	0
		Ostatné finančné výdavky spolu	0	0	0,00	0
		<b>Výdavkové finančné operácie spolu</b>	<b>1 092 986</b>	<b>278 517</b>	<b>25,48</b>	<b>694 612</b>



**Výdavkové finančné operácie** boli plnené na **25,48 %** vo výške **278.5172,00** €. Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta** v zmysle úverových zmlúv.

## 2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

### Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2012

**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 zaradiť do majetku MESTA

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

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

### **3. Výročná správa**

### 3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

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

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009 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. Prvýkrát sa zostavila k 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009. Za rok 2012 sa bude táto účtovná závierka zostavovať už po štvrtýkrát.

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 2012 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnáť s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov eurofondov a ich následnou refundáciou.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok bežnej časti rozpočtu.

Kapitálová časť rozpočtu dosiahla schodok, ktorý vznikol hlavne z dôvodu nezrefundovaných a finančne vysporiadaných investičných akcií v rámci projektov financovaných z prostriedkov EÚ.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky investičné akcie v rámci projektov financovaných z prostriedkov EÚ. Rozvojový program mesta pre rok 2012 nebol preto naplnený v plnom rozsahu.

V roku 2012 došlo k prefinancovaniu investičných akcií v celkovej sume 2.930.653,00 €. Finančné krytie financovania týchto akcií bolo zabezpečené z týchto príjmov :

- z predaja majetku mesta v členení príjem z predaja budov v sume 605.681,00 € a príjem z predaja pozemkov v sume 183.196,00 €
- refundovaných výdavkov grantu Komplexná obnova MŠ Tatranská v sume 320.125,00 €
- združených finančných prostriedkov v sume 1.288,00 €
- grantov v celkovej sume 637.088,00 € v členení na grant - prechody pre chodcov v sume 5.880,00 €, grant na výstavbu nájomných bytov sídlisko Východ D4 16 b.j. v sume 151.020,00 € a refundovaný grantu na výstavbu Kompostárne v sume 408.188,00 €
- úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov sídlisko Východ D4 16 b.j., ktorý bol rozpočtovaný v príjmových finančných operáciách v sume 328.706,00 € a
- grantu zo ŠR na rekonštrukciu športovej haly, ktorý bol rozpočtovaný v príjmových finančných operáciách v sume 864.363,00 €.

Prebytok kapitálových príjmov v sume 9.794,00 € bol použitý v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách na splácanie istín kapitálových úverov v rámci výdavkových finančných operácií.

Refundácia uhradených výdavkov projektov Rekonštrukcia Centra mesta, Komplexná obnova ZŠ Komenského, Kanalizácia Podsadek a Kompostáreň v celkovej sume 679.901,00 € bude realizovaná až v roku 2013 a bude tvoriť finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov v roku 2013.

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

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti :

- na dokončenie výstavby ďalších nájomných bytov na sídlisku Východ, kde investície dosiahli výšku 669.418,00 € a boli financované z úveru zo ŠFRB vo výške 328.706,00 €, grantu vo výške 151.020,00 € a vlastných zdrojov ( infraštruktúra ) vo výške 189.692,00 €
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta vo výške 32.951,00 €
- výstavba infraštruktúry RPM tabuľka č. 1 - bez plnenia
- rekonštrukcia a modernizácia RPM tabuľka č. 1 - bez plnenia
- v roku 2012 mesto zrealizovalo rekonštrukciu prechodov pre chodcov v celkovej sume 6.270,00 €. Rekonštrukcia bola finančne krytá grantom vo výške 5.880,00 € a vlastnými zdrojmi vo výške 390,00 €
- kanalizácia v miestnej časti Podsadek bola v roku 2012 zrealizovaná a uhradená vo výške 261.315,00 € z vlastných zdrojov - príjmov z refundácie grantu MŠ Tatranská

- pri výstavbe Kompostárne dosiahli investície mesta hodnotu 561.964,00 € a boli uhradené z grantu formou refundácie vo výške 480.188,00 € a vlastných zdrojov vo výške 81.776,00 €. Okrem toho v rámci tohto projektu boli uhradené výdavky bežného charakteru vo výške 17.792,00 €, ktoré budú plne refundované
- vrátka nerefundovaných výdavkov na rekonštrukciu ZŠ Komenského predstavovala v roku 2012 sumu 50.895,00 € a bola hradená z príjmov refundácie grantu MŠ Tatranská
- výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu MŠ Tatranská vo výške 748,00 €, ktoré boli hradené z vlastných zdrojov
- rekonštrukcia športovej haly bola v roku 2012 ukončená s finančným plnením vo výške 983.981,00 € v kapitálovej časti, kde zdrojom krytia bol grant ŠR vo výške 864.363,00 € a vlastné zdroje vo výške 119.618,00 €. V bežnej časti predstavovalo plnenie pri tejto akcii sumu 11.277 €
- projekt revitalizácia centra mesta bol v roku 2012 ukončený s finančným plnením v sume 217.864,00 €, kde boli zdrojom krytia vlastné zdroje. Druhá žiadosť o refundáciu nebola v roku 2012 mestu zrefundovaná a bude finančným plnením v roku 2013
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu v školstve vo výške 103.092,00 €, výdavky spojené s výkupom pozemkov vo výške 7.102,00 € a výdavky na nákup objektov, pozemkov a aktív v celkovej výške 35.053,00 €.

Špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2012“.

Pre rok 2013 v kapitálovej časti rozpočtu - výdavkoch rozpočtuje mesto čiastku 997.947,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2012, kde bol objem výdavkov rozpočtovaný vo výške 3.756.028,00 € 26,57 % 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.

V roku 2013 je zámerom mesta :

- nákup software vo výške 3.000,00 € a výpočtovej techniky vo výške 3.000,00 €
- realizácie projektovej prípravy v rámci RPM tabuľka č. 5
- výstavby infraštruktúry v rámci RPM tabuľka č. 1
- rekonštrukcia a modernizácia v rámci RPM tabuľka č. 1
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 100.000,00 €
- realizácia poslednej platby vrátky nerefundovaných výdavkov na rekonštrukciu ZŠ Komenského vo výške 8.439,00 €
- realizácia menších projektov vo výške 2.145,00 €
- dokončenie rekonštrukcie MŠ Tatranská v oblasti vyfinancovania vo výške 191.551,00 €

- kapitálové transfery v oblasti školstva zamerané hlavne na investičné akcie v tejto oblasti podľa aktuálnej potreby škôl a školských zariadení vo výške 30.000,00 €
- výkup pozemkov pre majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške 40.000,00 €
- údržba budov - bytový fond vo výške 1.000,00 €.

Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu - rozvojový program mesta na rok 2013, v ktorom sú uvedené aj sumy výdavkov na jednotlivé akcie.

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 ďalšie zdroje pre investičný rozvoj mesta.

### 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 2012.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012 bol 201.127,20 €.

Mesto dosiahlo v roku 2012 :

Účtové skupiny trieda 6 - Výnosy vo výške	6.653.618,15 €
<u>Účtové skupiny trieda 5 - Náklady vo výške</u>	<u>6.452.474,80 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	201.143,35 €
<u>Daň z príjmov - z úrokov</u>	<u>16,15 €</u>
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške</b>	<b>201.127,20 €</b>

Kladný výsledok hospodárenia vo výške **201.127,20 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 6.653.618,15 € boli dosiahnuté v tomto členení :	
tržby za vlastné výkony a tovar	23.747,80 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	4.698.048,60 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1.093.890,81 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	61.252,38 €
finančné výnosy	20.467,48 €
mimoriadne výnosy - náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	756.211,08 €

Náklady vo výške 6.452.474,80 € sa skladajú z :	
finančných nákladov	86.839,28 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.223.406,10 €

mimoriadne náklady - škody	0,00 €
spotrebovaných nákupov	100.349,46 €
služieb	679.652,87 €
osobných nákladov	1.343.136,67 €
daní a poplatkov	21.601,02 €
ostaných nákladov na prevádzkovú činnosť	606.569,66 €
odpisov rezerv a opravných položiek	390.919,74 €

### Súvaha aktív za rok 2012 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
<b>DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU</b>	43 697	44 946
Účet 013 - Software	23	25
Účet 018 - DDNM	0	0
Účet 019 - Ostatný DNM	48	38
<b>DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU</b>	43 626	44 883
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	10982	13500
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	137	1186
Účet 023 - Dopravné prostriedky	65	57
Účet 031 -Pozemky	24 402	24 045
Účet 032 -Umelecké diela	11	11
Účet 042 -Nedokončené hmotné investície	8 029	6 084
<b>ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU</b>	3008	3039
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>	46 705	47 985
Účet 112 - Zásoby	5	4
<b>POHĽADÁVKY SPOLU</b>	4 171	4 122
Účet 314+315+318+319+355+372 - Pohľadávky	4167	4118
Účet 378 - Iné pohľadávky	4	4
Účet 271, 274, 381 a 385 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci a časové rozlíšenie	18	20
<b>FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB BANKE SPOLU</b>	1 012	104
základný bežný účet	8	10
matrika	0	0
sponzorské príspevky - športová hala	869	4
depozit - zábezpeka, školy projekty a povodne	59	26
sociálny fond	1	2
rezervný fond	59	42
fond rozvoja bývania	2	2
školy - decentralizačný účet	0	0
grant - stavebný úrad	14	18
<b>FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 V DEXIA BANKE SPOLU</b>	5	2
bežný účet	3	2
fond rozvoja bývania	1	0
fond rozvoja	1	0
<b>FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V OTP BANKE SPOLU</b>	28	0
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>	5 239	4 252
<b>AKTÍVA SPOLU</b>	51 944	52 237

**Súvaha pasív za rok 2012 v tis. €**

	v tis. €	
	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	47 063	48 434
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	37 356	37 116
Výnosy budúcich období 384	9707	11318
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	-109	261
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-170	201
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	61	60
Ostatné zúčtovania rozpočtu obce ( účet 357 )	920	16
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	1 743	2 006
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	2	3
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	1 070	395
Dodávatelia (účet 321)	946	296
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	67	57
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	41	34
Ostatné priame dane (účet 342)	3	6
Iné záväzky (účet 379)	11	2
Ostatné záväzky ( účet 325 )	2	0
BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :	1 257	1 125
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	1 257	1 125
Vlastné imanie a záväzky spolu	51 944	52 237

**Ukazovatele finančnej analýzy**

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Ukazovateľ								
Likvidity								
Pohotová	1,17	1,57	2,79	3,09	0,65	1,41	0,92	0,23
Bežná	1,83	2,07	3,42	4,22	0,91	2,18	1,16	0,85
Celková	1,85	2,08	3,43	4,23	0,92	2,20	1,17	0,86
Aktivity								
Doba inkasa pohľadávok	16,86	9,22	8,50	12,19	25,23	15,60	18,41	18,19
Doba splatnosti záväzkov	25,49	18,48	13,44	10,79	7,94	17,10	74,54	29,18
Doba obratu zásob	0,41	0,14	0,12	0,09	0,09	0,28	0,32	0,24
Zádlženosti								
Celková	3,67	3,22	2,07	1,47	5,32	5,31	7,83	6,75
Úverová	2,40	2,15	1,31	1,11	2,58	2,13	3,38	3,01
Miera zadlženosti	3,81	3,32	2,11	1,66	6,63	7,08	10,94	9,45
Miera finančnej samostatnosti	86,33	86,78	87,93	88,30	80,27	80,35	71,59	71,44
Rentability								
Celkového kapitálu	0,47	0,46	0,63	0,14	0,45	0,13	-0,33	0,39
Vlastného kapitálu	0,48	0,47	0,59	0,10	0,55	0,16	-0,45	0,54
Tržieb	2,37	2,02	2,72	0,45	3,51	0,95	-3,05	3,46
Nákladová	2,43	2,06	2,80	0,48	3,07	0,82	-2,58	3,12



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	2012
Ukazovateľ								
% pomer kapit. výd. na celkových výdavkoch	7,86	16,61	7,82	25,42	25,77	35,08	27,85	27,06
% pomer bežných výd. na celkových výdavkoch	88,13	86,37	91,20	73,18	72,50	63,42	66,12	70,36
% vlastných príjmov k celkovým príjmom	15,82	15,13	15,76	12,26	12,57	10,28	10,80	20,41
% vlastných príjmov k bežným príjmom	17,50	17,88	16,59	15,20	17,18	18,93	15,99	28,91
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom	342,64	126,55	436,93	90,80	99,41	32,51	82,05	126,84
výška bežných príjmov na obyvateľa	393,24	426,66	453,45	485,90	485,96	460,40	479,36	472,61
výška celkových príjmov na obyvateľa	434,94	504,18	464,46	611,42	663,97	786,10	767,51	669,33
výška dane z príjmov FO na obyvateľa	180,87	204,59	220,81	260,04	236,67	195,27	229,40	233,42
vlastné príjmy	1 122 353	1 239 295	1 219 744	1 201 753	1 360 549	1 414 158	1 242 596	2 210 173
výška vlastných príjmov na obyvateľa	68,81	76,29	75,23	73,84	83,49	87,08	76,66	136,23
Vymáhanie pohľadávok								
vymôžené 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	37 126,00
vymôžené daň. pohľadávky - zrážky zo mzdy	0,00	0,00	0,00	325,00	0,00	0,00	8 665,80	1 801,00
vymôžené daň. pohľadávky - zrážky z dôchodku	326,00	2 653,00	1 267,00	8 050,00	110,00	0,00	4985,00	4 008,00
% úspešnosť vymáhania	5,99	6,55	6,89	9,12	7,23	11,12	23,18	47,02

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

### 3.3. POHLADÁVKY A ZÁVAZKY

**Pohľadávky k 31.12.2012 predstavujú sumu 289.754,00 € v členení :**

<b>Účet 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov</b>	<b>179.464 €</b>
z toho :	
- komunálny odpad	122.388 €
- nájomné - nájomné byty	15.786 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	41.290 €

U komunálneho odpadu došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 9.822,00 €. Viac ako 50 % tohto nárastu pohľadávok za komunálny odpad bol zaplatení občanmi a inými subjektmi v januári 2013. 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 15.786,00 € 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 a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac december 2012. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december dôjde v januári 2013. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 41.290,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom k podnikaniu v sume 36.408,00 €. Členenie týchto pohľadávok je nasledovné :

- pohľadávky za prenájom budov v sume 18.842,00 €
- pohľadávky za zúčtovanie služieb spolu v sume 15.173,00 €, z toho za obdobie od roku 2007 do 2012 v sume 11.384,00 € a
- pohľadávky za prenájom pozemkov v sume 2.393,00 €.

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za opatrovateľskú službu - neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby a pohľadávky za uloženie odpadu za mesiac december 2012 voči firme EKOS s.r.o..

<b>Účet 319 - pohľadávky z daňových príjmov</b>	<b>104.799 €</b>
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	99.961 €
- hracie a predajné automaty	880 €
- verejné priestranstvo	349 €
- daň za psa	3.012 €
- alkohol. a tabak. výrobky	597 €

Jedná sa o pohľadávky za rok 2009, 2010, 2011, 2012 a predchádzajúce obdobia. U dani z nehnuteľnosti z celkovej výšky pohľadávok najväčšie položky tvoria pohľadávky u daňových subjektov, ako sú BRAVIS a.s. vo výške 30.219,00 €, ďalej sú to subjekty EUROKS s.r.o., Továrenská 7, GAS FAMILIA s.r.o., Prešovská 8, GSL - CO s.r.o., Továrenská 23, LUKO K s.r.o., Tajovského 1, Košice, Camastra s.r.o., Hviezdoslavova 9 a pod.. Medziročne v tejto oblasti došlo k nárastu pohľadávok vo výške 13.713,00 €. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2013 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. U občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

<b>Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky</b>	<b>1.214 €</b>
Preddavok za poštový úver.	

<b>Účet 378 iné pohľadávky</b>	<b>4.277 €</b>
--------------------------------	----------------

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

### Závazky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2012 v tis. €

Závazky z obchodných vzťahov	v tis. €
Dodávatelia	296
Spolu záväzky z obchodného styku	296
Závazky voči zamestnancom	57
Závazky voči poisťovniam	34
Daň z príjmu zo závislej činnosti	6
Ostatné záväzky	1
Iné záväzky ( mzdy a sociálny fond )	1
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	99
Závazky celkom	395
Nesplatené úvery	
Sľobyterm - rekonštrukcia kotolne	0
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	0
Rekonštrukcia budovy M s Ú	143
SZRB	598
Kapitálový úver ( 663.878,- € )	383
Celkom nesplatené úvery	1 124

Z celkového objemu **296.118,75 €** dodávateľských záväzkov je časť, ktorá má účtovný charakter. Jedná sa o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2013, ktoré účtovne súvisia s rokom 2012 a charakterom patria do záväzkov za rok 2012. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2013. Jedná sa o faktúry za vodné a stočné v sume **3.767,00 €**, telekomunikačné služby v sume **1.144,00 €**, poštovné v sume **666,00 €**, elektrická energia v sume **3.977,00 €**, faktúry za plyn v sume **2.231,00 €** dodávky tepla a služieb za mesiac december, stravné pre dôchodcov, platby za výkup pozemkov realizovaných v splátkach a pod. v sume **34.347,00 €**, likvidácia odpadu za mesiac december **20.150,00 €** a ostatní dodávatelia v menších sumách spolu v sume **12.251,00 €**. Pozdržaná faktúra za rekonštrukciu športovej haly, v rámci odstránenia kolaudačných závad na objekte športovej haly v sume **29.065,00 €**. Nezaplatená časť faktúry za rekonštrukciu MŠ Tatranská v sume **188.521,00 €**.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2012 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2013 v členení mzdy zamestnancov v sume **57 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **34 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **6 tis. €**

Ostatné a iné záväzky spolu v sume **2 tis. €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2012 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevkov odborom a exekúcie z miezd.

Nesplatené úvery v sume **1.124.463,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2012. Splácanie úverov v priebehu roka 2012 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 **2.002.724,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z :

- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu - PSK - knižnica v sume **50.294,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu)
- Jozef Krulčík - Electronic v sume **31.277,00 €** (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 **198.040,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 16 bj. v sume **480.509,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 26 bj. v sume **593.110,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ . 4 bj. v sume **88.542,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 - 16 bj. v sume **560.952,00 €**.

### 3.4. MAJETOK MESTA

#### Majetok mesta k 31.12.2012 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010	r. 2011	r. 2012
Software, ostatný a drobný DNM	64 960	67 118	62 305	72 080	60 924	71 202	63 293
Stavby	9 010 522	9 593 076	8 499 668	9 781 422	11 239 245	10 981 640	13 500 090
Stroje, prístroje, zariadenia	37 675	21 974	170 750	166 636	151 276	136 792	1 186 094
Dopravné prostriedky	32 596	16 398	11 319	14 716	21 665	65 466	56 834
Inventár,umelecké diela	7 933	7 933	7 933	7 933	7 933	10 933	10 933
Majetkový podiel v obch.spol.	0	0	26 555	26 555	26 555	26 555	684 124
Pozemky	22 351 691	23 227 612	23 184 758	23 184 739	24 782 180	24 402 229	24 045 637
Nedokončené hmotné investície	2 095 067	716 424	1 263 161	3 722 115	4 596 571	8 029 011	6 083 639
Finančný majetok	2 381 564	2 381 564	2 965 080	2 964 806	2 964 807	2 981 403	2 354 733
Ostatné finančné investície	4 498 906	1 147 281	1 139 713	5 135 981	5 909 580	5 233 814	4 247 724
Materiál na sklde	3 253	2 622	1 693	1 391	4 923	4 931	3 888
Celkom	40 484 167	37 182 002	37 332 935	45 078 374	49 765 659	51 943 976	52 236 989

Pokles stavu v časti software bol spôsobený zúčtovaním odpisov pri súčasnom zaradení nového softwaru do majetku mesta.

Nárast u stavieb bol spôsobený hlavne zaradením nových nehnuteľností do majetku mesta ( Kompostáreň, Športová hala, kanalizácia Podsadek, fontána na Nám.sv.Mikuláša, klimatizácia, prechody pre chodcov ) a zúčtovaním odpisov.

Stroje, prístroje a zariadenia, nárast bol spôsobený zaradením strojov a zariadení objektu Kompostárne, stroja na úpravu ľadovej plochy, čistiaceho stroja na športovú halu a pod. a zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2012.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za rok 2012.

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. ). Medziročný nárast predstavuje zaúčtovanie vkladu majetku mesta do týchto obchodných spoločností.

Úbytok u pozemkov bol spôsobený hlavne vyradením predaných pozemkov v roku 2012 ( pozemky DOaS Družba, Dom služieb, Levočská 3 a ďalšie v zmysle schváleného predaja v MsZ ) z majetku mesta.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali pokles. Tento pokles bol spôsobený zaradením dokončených investícií do majetku mesta, ako je uvedené pri položke stavby.

Finančný majetok predstavuje majetkový podiel mesta v obchodnej spoločnosti - Podtatranská vodárenská spoločnosť a.s., Poprad, podiel mesta v Ľubovnianskej nemocnici n.o. . Pokles bol spôsobený preúčtovaním majetkového vkladu do obchodných spoločností mesta Slobyterm s.r.o. a Ekos s.r.o. do majetkového podielu v obchodných spoločnostiach.

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 **4.131.357,00 €**
- stavov na finančných účtoch mesta ( vrátane fondov ) v sume **106.199,00 €**
- krátkodobých návratných finančných výpomoci - nesplatená pôžička p. Dobál v sume **4.791,00 €**
- a časového rozlíšenia ( poistné, predplatné a pod. ) v sume **5.374,00 €**

### 3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

#### MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2012

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobytrem s.r.o., Levočská 20, SL	442 237	100,00
EKOS s.r.o., Popradska SL	228 609	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. SĽ	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
<b>S p o l u :</b>	<b>3 038 857</b>	

V roku 2006 bola dňa 13.02. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. na mesto a 24.02.2006 mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je 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 31.12.2012 podľa druhov a rokov v €

Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Názov fondu									
Rezervný fond	16 232	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237	59 265	41 668
Fond rozvoja	0		124 079	94 038	189 604	226 133	173 204	1 204	0
Fond rozvoja bývania	89 889	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901	3 074	1 876
Sociálny fond	2 755	3 784	963	33	166	792	1 259	312	2 148
<b>Spolu :</b>	<b>108 876</b>	<b>315 807</b>	<b>476 266</b>	<b>505 411</b>	<b>578 138</b>	<b>628 038</b>	<b>468 601</b>	<b>63 855</b>	<b>45 692</b>

Fondy mesta boli v priebehu roka 2012 použité v zmysle schváleného rozpočtu.

### 3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2012 boli výdavky na splácanie istiny a úrokov z úveru v celkovej výške **340.874,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istiny vo výške **278.517,00 €** a úrokov z týchto úverov vo výške **62.357,00 €**. Preklenovací kapitálový úver z SZRB pre financovanie projektu revitalizácie Centrum mesta v roku 2012 nebol čerpaný a ani splácaný. K jeho splateniu dôjde v roku 2013 po refundácii druhej žiadosti. Istina predstavuje sumu **598.697,71 €**. Úroky dosiahli v roku 2012 sumu **14.732,00 €**.

**Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2012 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €**

ROK	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Dlhová služba	112 428	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874
Výdavky celkom	8 024 763	7 530 240	9 914 639	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 873

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. Úvery zo ŠFRB a v zmysle usmernenia Ministerstva financií SR aj úver z SZRB na financovanie projektu revitalizácie Centra mesta sa nezapočítavajú 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 31.12.2012
		Istina	Úrok	spolu	
Rekonštrukcia kotolne	82 985	4 435	152	4 587	0
Rekonštrukcia budovy MsÚ	448 118	38 160	5 245	43 405	142 840
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	116 179	16 597	241	16 838	0
SZRB-v roku 2012 kapitálový úver	1 108 248	84 450	14 732	99 182	598 698
Dlhodobý kapitálový úver	663 878	73 292	12 173	85 465	382 925
Spolu :	2 419 408	216 934	32 543	249 477	1 124 463

Výška splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa ( bez ŠFRB ) bola v roku 2012 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **15,38 €/rok**.

Dlhová služba Mesta Stará Ľubovňa ( podiel ročných splátok úverov bez ŠFRB ) predstavovala v roku 2011 **5,85 %** a v roku 2012 **2,30 %** z celkových skutočných výdavkov mesta.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. Výška dlhu mesta predstavuje **14,67 %** - ný podiel ( bez úverov zo ŠFRB ) a bez úveru z SZRB predstavuje tento podiel **6,86 %**. V zmysle zákona je teda výška dlhu mesta **6,86 %** a medziročne klesol podiel dlhu

o **1,61 %**. Je možné konštatovať, že hospodárenie mesta v nadväznosti na túto skutočnosť bolo veľmi efektívne.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. U mesta suma ročných splátok predstavuje **3,25 %**.

Vo vzťahu ku kapitálovým výdavkom je dlhová služba mesta vo výške **8,51 %** z realizovaných kapitálových výdavkov roku 2012.

### 3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

### 3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2012

V zmysle § 16 ods. 10 Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov navrhujeme, aby mestské zastupiteľstvo prerokovanie tohto záverečného účtu a výročnej správy schválilo s výrokom :

**celoročné hospodárenie  
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012  
sa schvaľuje b e z v ý h r a d.**

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

Mesto Stará Ľubovňa dosiahlo za rok 2012 prebytok rozpočtového hospodárenia v bežnej časti rozpočtu vo výške **30.386,95 €**.

Na základe tejto skutočnosti odporúčame mestskému zastupiteľstvu schváliť :

1. Tvorbu rezervného fondu mesta z celého prebytku rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2012 v sume **30.386,95 €**.
2. Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia vo výške **201.127,20 €** v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
3. Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012“ zo dňa 25.04.2013.

#### **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 Lubovňa v roku 2012 hospodárila so stratou vo výške 46 418,33 €. Činnosť organizácie je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ.

Organizácia navrhuje vysporiadať a zúčtovať stratu vo výške 46 418,33 takto:

1. stratu z podnikateľskej činnosti vo výške 18 152,64 € zúčtovať z účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
2. stratu z hlavnej činnosti vo výške 28 265,69 € zúčtovať:
  - a) stratu v sume 5 094,05 € zúčtovať z účtu 421 - Zákonný rezervný fond
  - b) zostatok straty v hodnote 23 171,64 € navrhujeme vysporiadať z príspevku od zriaďovateľa na zúčtovanie danej straty.

### 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 31.12.2012

v EUR

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť k 31.12.2011	Plán 2012	Skutočnosť k 31.12.2012 hlavná činnosť	Skutočnosť k 31.12.2012 podnikateľská činnosť	Skutočnosť k 31.12.2012 spolu	%
spotreba materiálu	149 025	132 295	159 408,62	7 140,74	166 549,36	125,9
spotreba energie	95 777	98 000	113 647,06	367,12	114 014,18	116,3
spotreba vody	1 068	1 000	1 161,19	22,91	1 184,10	118,4
predaný tovar	9 029	21 000		18 175,53	18 175,53	86,6
opravy a údržba	32 207	43 000	28 850,40	6 386,26	35 236,66	81,9
cestovné	120	100	124,57		124,57	124,6
Reprezentačné výdavky	581	664	603,82		603,82	90,9
ostatné služby	61 325	32 000	29 433,82	2 964,07	32 397,89	101,2
mzdové náklady	283 980	315 000	256 673,41	32 596,82	289 270,23	91,8
zákonné sociálne poistenie	96 247	107 100	86 922,18	10 109,76	97 031,94	90,6
ostatné sociálne poistenie	5 332	5 100	5 126,08	134,46	5 260,54	103,1
zákonné sociálne náklady	30 020	32 000	26 622,81	3 601,25	30 224,06	94,5
ostatné sociálne náklady	3 290	1 000	103,38	82,18	185,56	18,6
daň z motorových vozidiel	5 132	5 748	5 539,32	208,19	5 747,51	100,0
ostatné dane a poplatky	311	800	392,76	50,00	442,76	55,3
odpis pohľadávok						
predaný materiál	820		49,76	49,76	49,76	
ostatné pokuty, penále a škody	200					
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	332	332	332,00		332,00	100,0
Odpisy	65 871	65 621	65 141,95	489,54	65 631,49	100,0
tvorba rezerv a opravných položiek	7 273	6 000	6 195,83	411,68	6 607,51	110,1
ostatné finančné náklady	8 319	10 000	7 421,68	288,02	7 709,70	77,1
dodatková daň z príjmov	157					
splatná daň z príjmov	74		2,07		2,07	
<b>Náklady celkom</b>	<b>856 490</b>	<b>876 760</b>	<b>793 752,71</b>	<b>83 028,53</b>	<b>876 781,24</b>	<b>100,0</b>

tržby z predaja služieb	31 071	46 000	15 496,63	32 316,43	47 813,06	103,9
tržby za tovar	11 960	35 000		26 654,77	26 654,77	76,2
Aktivácia	4 840					
tržby z predaja materiálu	1 657		49,78		49,78	
ostatné výnosy z prevádzkových činností	14 496	6 010	2 190,00	5 235,64	7 425,64	123,6
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	10 307	6 000	13 132,87	667,93	13 800,80	230,0
Úroky	29	10	10,41	1,12	11,53	115,3
ostatné finančné výnosy						
náhrady škôd						
výnosy - bežný transfer hlavná činnosť	597 500	617 320	617 320,00		617 320,00	100,0
výnosy - bežný transfer RPM	96 460	100 000	50 567,06		50 567,06	50,6
zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	63 187	61 420	61 420,27		61 420,27	100,0
Výnosy samosprávy z bežných transferov - ŠR	12 416		300,00		300,00	
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	5 000	5 000	5 000,00		5 000,00	100,0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>856 923</b>	<b>876 760</b>	<b>765 487,02</b>	<b>64 875,89</b>	<b>830 362,91</b>	<b>94,8</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>433</b>		<b>-28 265,69</b>	<b>-18 152,64</b>	<b>-46 418,33</b>	
Stav pracovníkov	41	45	37,17	4,68	41,85	93,0
Priem. mzda bez dohôd	559,21	569,30	575,45	531,75	558,10	98,0
Kapitálový transfer - nákup HIM od zriaďovateľa						
- nákup HIM vlastné zdroje	43 949					
Kapitálový transfer na akcie z RPM	40 104					

### Hospodárenie jednotlivých stredísk podľa činnosti v €

Hlavná činnosť	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Správa	127 518,51	126 469,63	-1 048,88
- stredisko Dom smútku	39 160,38	35 385,46	-3 774,92
- stredisko Verejné osvetlenie	109 432,53	104 810,50	-4 622,03
- stredisko Čistenie a údržba MK	476 318,06	458 230,40	-18 087,66
- stredisko Futbalový štadión	41 323,23	40 591,03	-732,20
<b>Hlavná činnosť spolu</b>	<b>793 752,71</b>	<b>765 487,02</b>	<b>-28 265,69</b>
<b>Podnikateľská činnosť</b>	<b>náklady</b>	<b>výnosy</b>	<b>hospodársky výsledok</b>
- stredisko Parkoviská	17 336,40	15 668,85	-1 667,35
- stredisko Cintoríny	65 692,13	49 207,04	-16 485,09
<b>Podnikateľská činnosť spolu</b>	<b>83 028,53</b>	<b>64 875,89</b>	<b>-18 152,64</b>
<b>VPS spolu</b>	<b>876 781,24</b>	<b>830 362,91</b>	<b>-46 418,33</b>

**Prehľad plnenia nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku podľa stredísk k 31.12.2012**

v EUR

UKAZOVATEĽ	Správa			Dom smútku			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Parkoviská			Cintoriny		
	Plán 2012	Skut. 2012	%	Plán 2012	Skut. 2012	%	Plán 2012	Skut. 2012	%	Plán 2012	Skut. 2012	%	Plán 2012	Skut. 2012	%	Plán 2012	Skut. 2012	%	Plán 2012	Skut. 2012	%
spotreba materiálu	8 000	6 458,02	80,7	2 000	1 380,40	69,0	20 000	25 948,49	129,7	95 995	123 319,66	128,5	2 000	2 302,05	115,1	500	280,01	56,0	3 800	6 860,73	180,5
spotreba energie	19 400	18 914,66	97,5	9 000	10 501,94	116,7	45 000	56 214,37	124,9	16 250	19 296,90	118,7	8 000	8 719,19	109,0	350	367,12	104,9			
spotreba vody	120	111,08	92,6	10	44,85	448,5	36	32,77	91,0	554	445,78	80,5	250	526,71	210,7				30	22,91	76,4
predaný tovar																			21 000	18 175,53	86,6
opravy a údržba	1 500	1 042,63	69,5	8 000	5 256,12	65,7	3 000	2 858,11	95,3	27 250	19 605,54	71,9	250	88,00	35,2		8,00		3 000	6 378,26	212,6
cestovné	30			10	5,70	57				60	118,87	198,1									
repre	664	603,82	90,9																		
ostatné služby	6 000	5 847,84	97,5	1 950	1 395,93	71,6	3 000	1 997,43	66,6	8 900	11 177,75	125,6	9 000	9 014,87	100,2	150	13,34	8,9	3 000	2 950,73	98,4
mzdové náklady	62 300	63 504,16	101,9	8 632	10 011,16	116,0	15 100	14 429,05	95,6	198 618	166 987,54	84,1	1 000	1 741,50	174,1	11 000	11 639,94	105,8	18 350	20 956,88	114,2
zákonné sociálne poistenie	20 500	21 015,36	102,5	2 935	3 365,55	114,7	5 814	4 920,09	84,6	67 671	57 602,92	85,1	340	18,26	5,4	3 600	3 771,29	104,8	6 240	6 338,47	101,6
ostatné sociálne poistenie	800	816,72	102,1	220	179,28	81,5	360	327,02	90,8	3 610	3 803,06	105,3				10			100	134,46	134,5
zákonné sociálne náklady	4 600	4 558,35	99,1	800	927,62	116,0	1 150	1 350,84	117,5	21 828	19 523,06	89,4	72	262,94	365,2	850	1 038,64	122,2	2 700	2 562,61	94,9
ostatné sociálne náklady	100	5,46	5,5	20			5			813	97,92	12,0				50	59,23	118,5	12	22,95	191,2
daň z motorových vozidiel	130	144,98	111,5							5 432	5 394,34	99,3							186	208,19	111,9
ostatné dane a poplatky	100	68,30	68,3	20						580	324,46	55,9							100	50,00	50,0
predaný materiál											49,76										
ostané nákl. na prev. činnosť	332	332,00	100,0																		
odpisy DNaHM	536	536,44	100,1	5 542	5 541,57	100,0	382	381,72	99,9	40 032	40 032,31	100,0	18 650	18 649,71	100,00				479	489,54	102,2
tvorba zákonných rezerv																490	148,73	30,4	800	225,76	28,2
tvorba ostatných rezerv	100	2 388,10	238,9	400	550,26	137,6	300	452,04	150,7	3 010	2 437,16	81,0									
tvorba zák. opravných položiek																					37,19
tvorba ostatných oprav. položiek											367,47										
ostatné finančné náklady	1 800	1 167,72	64,9				715	520,60	72,8	6 685	5 733,36	85,7					10,10		800	277,92	34,7
splatná daň z príjmov		2,07																			
<b>Náklady celkom</b>	<b>127 912</b>	<b>127 518,51</b>	<b>99,7</b>	<b>39 539</b>	<b>39 160,38</b>	<b>99,0</b>	<b>94 862</b>	<b>109 432,53</b>	<b>115,4</b>	<b>497 288</b>	<b>476 318,06</b>	<b>95,8</b>	<b>39 562</b>	<b>41 323,23</b>	<b>104,5</b>	<b>17 000</b>	<b>17 336,40</b>	<b>102,0</b>	<b>60 597</b>	<b>65 692,13</b>	<b>108,4</b>
tržby z predaja služieb		13,75					2 000	6 635,93	331,8	6 113	8 720,29	142,7	300	126,66	42,2	16 600	15 303,78	92,2	20 987	17 012,65	81,1
tržby za tovar																			35 000	26 654,77	76,2
aktivácia z predaja materiálu											49,78										
ostatné výnosy z prev. činnosti							2 200	2 190,00	99,5										3 810	5 235,64	137,4
zúčtovanie zákonných rezerv																400	365,07	91,3	800	302,86	37,9
zúčtovanie ostatných rezerv	1 200	1 670,03	139,2	400	1 096,00	274,0	600	176,84	29,5	2 400	2 895,71	120,6	200	176,41	88,2						
zúčtovanie ost. oprav.položiek											7 117,88										
úroky	10	10,41	104,1																		1,12
výnosy - bež.trans. hl. činn.	126 166	124 239,00	98,5	33 597	28 747,89	85,6	84 680	90 426,01	107,1	352 465	352 268,85	99,9	20 412	21 638,25	106,0						
výnosy - bež. trans. RPM										100 000	50 567,06	50,6									
výnosy z kap. transf. - odpisy	536	536,44	100,1	5 542	5 541,57	100,0	382	381,72	99,9	36 310	36 310,83	100,0	18 650	18 649,71	100,0						
výnosy samospr.z bež. transf. - ŠR											300,00										
výnosy samospráv od ost. subj.							5 000	5 000,00	100,0												
<b>Výnosy spolu</b>	<b>127 912</b>	<b>126 469,63</b>	<b>98,9</b>	<b>39 539</b>	<b>35 385,46</b>	<b>89,5</b>	<b>94 862</b>	<b>104 810,50</b>	<b>110,5</b>	<b>497 288</b>	<b>458 230,40</b>	<b>92,1</b>	<b>39 562</b>	<b>40 591,03</b>	<b>102,6</b>	<b>17 000</b>	<b>15 668,85</b>	<b>92,2</b>	<b>60 597</b>	<b>49 207,04</b>	<b>81,2</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>-1 048,88</b>			<b>-3 774,92</b>			<b>-4 622,03</b>			<b>-18 087,66</b>			<b>-732,20</b>			<b>-1 667,55</b>		<b>0</b>	<b>-16 485,09</b>	
Stav pracovníkov	7	7	100,0	1	1	100,0	2	2	100,0	30	27,17	90,6		0		2	1,71	85,5	3	2,97	99,0
Priemerná mzda bez OON	714,00	726,85	101,8	664,00	802,56	120,9	629,0	601,21	95,6	532,00	506,99	95,3				458,00	567,25	123,9	452	511,32	113,1

**PLNENIE ROZPOČTU**

<b>Príjmy</b>	<b>Upravený plán</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Plnenie v %</b>
- zdroje zo štátneho rozpočtu	0	0	0
- vlastné zdroje	762 600,00	705 476,53	92,50
- kapitálové transfery	0	0	0
<b>Príjmy spolu</b>	<b>762 600,00</b>	<b>705 476,53</b>	<b>92,50</b>

<b>Výdaje</b>	<b>Upravený plán</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Plnenie v %</b>
- zdroje zo štátneho rozpočtu	0	0	0
- vlastné zdroje HČ	762 600,00	708 066,95	92,80
- kapitálové výdavky	0	0	0
<b>Výdaje spolu</b>	<b>762 600,00</b>	<b>708 066,95</b>	<b>92,80</b>

**Plnenie výdavkovej časti podľa programov za hlavnú činnosť**

<b>Program</b>	<b>Upravený plán</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>Plnenie v %</b>
Program č.1 Správa a údržba MK	599 954,00	552 728,24	92,10
Program č.2 Verejné osvetlenie	103 760,00	99 213,09	95,60
Program č.3 Športové služby FŠ	24 965,00	21 872,97	87,60
Program č.4 Iné spoločenské služby DS	33 921,00	34 252,65	101,00
<b>Výdavky spolu</b>	<b>762 600,00</b>	<b>708 066,95</b>	<b>92,80</b>

Počas hodnoteného obdobia roku 2012 vykázali všetky strediská stratu.

Vykázaná strata v hlavnej činnosti a následné prekročenie niektorých nákladových položiek je spôsobené viacerými faktormi:

- Dlhotrvajúce mrazy na začiatku roka 2012, dôsledkom čoho bolo nutné robiť posyp komunikácií viackrát za deň, čím vznikla vyššia spotreba posypového materiálu, pohonných hmôt a vyššia spotreba energií, pretože posypový materiál sa v zime uskladňuje v halách, čiastočne vykurovaných. Po zime boli vyššie náklady na jarné upratovanie.

- Starý vozový park, ktorý si vyžaduje väčší rozsah opráv a materiálových nákladov.
- Zvýšený počet pohrebov práve začiatkom roka 2012, kedy bolo potrebné z dôvodu konania smútočných obradov priestory v dome smútku vykurovať - nárast spotreby plynu.
- Porucha na transformátorovej stanici domu smútku, následkom pôsobenia blesku bola trafostanica poškodená a nebola schopná bezpečnej prevádzky (výstupné napätie sa zvýšilo na 295 V, maximálne dovolené je 250 V), zvýšeným napätím došlo k poškodeniu zvukovej aparatury, kompresora chladiacej jednotky a odchádzali žiarovky na osvetlení vnútorných priestorov v dome smútku. Poškodenú trafostanicu bolo nutné vymeniť za novú, pretože sa už nedala opraviť.
- Nárast úloh a požiadaviek zo strany zriaďovateľa na zabezpečenie prevádzky a údržby nám zvereného majetku a objektov (verejné osvetlenie, miestne komunikácie a chodníky, detské ihriská), ktoré naša organizácia vykonáva v zmysle zriaďovacej listiny. Každým rokom pribúdajú svetelné body na verejnom osvetlení, je rozšírené verejné osvetlenie v parkoch na Nám. sv. Mikuláša a gen. Štefánika, pribúdajú miestne komunikácie, ihriská, čím sa zvyšujú aj materiálové náklady na bežnú údržbu a čistenie. Mnoho prác na MK bolo financovaných z RPM a tento máme každým rokom krátený. Požiadavky zo strany zriaďovateľa sa snažíme riešiť a materiálové náklady zúčtovať z bežného príspevku, avšak nárast cien materiálu a energií už nedokážeme ovplyvniť.
- Mesto Stará Ľubovňa usporadúva v meste rôzne kultúrne a politické akcie a podujatia, počnúc Novým rokom, 1. máj, Ľubovniansky jarmok, Hubertovské slávnosti, vianočné trhy, kde sa naša organizácia podieľa na ich príprave (stavanie tribúny, stánkov atď.). Ešte v roku 2003 sme za práce ohľadom jarmoku Mestu fakturovali 103 021,00 Sk t.j. 3 419,67 €. V roku 2004 na základe rozhodnutia vedenia Mesta nám bola zvýšená dotácia o 100 tis. Sk a od tohto roku práce za jarmok nefakturuje. V súčasnosti náklady za jarmok sú oveľa vyššie, ako schválená dotácia z roku 2004.

### **Skutočné náklady za jarmok v roku 2012:**

- pripojenie elektromera pri bývalých KS (tribúna)	45,30 €
- spotreba energie pri KS	1.581,97 €
- priame materiálové náklady (rozvod vody, elektriny, čistiace prostr.)	677,90 €
- mzdy (iba nadčasy pracovníkov)	3.947,22 €
- dohody (čistenie počas a po jarmoku)	886,06 €
<b>Spolu</b>	<b>7.138,45 €</b>

Nepočítali sme prevoz a stavanie tribúny, stánkov, prevoz zábran, Hubertovské slávnosti, spotrebu vody a spotrebu elektrickej energie na Nám. sv. Mikuláša. Do nákladov nie sú započítané mzdy pracovníkov počas pracovnej doby.

**Prehľad priemerných cien vybraných ukazovateľov v €**

<b>Rok</b>	<b>nafta</b>	<b>benzín</b>	<b>obaľovaná zmes 1 t</b>	<b>elektrika 1 kWh</b>	<b>plyn 1 m3</b>
2010	1,118	1,242	76,87	0,206	0,387
2011	1,336	1,439	77,40	0,226	0,511
2012	1,420	1,521	79,20	0,231	0,707

Strata v podnikateľskej činnosti za hodnotené obdobie nám vznikla:

- Stredisko Parkoviská - z dôvodu plánovaného predaja areálu bývalých komunálnych služieb nám došlo k poklesu tržieb na stredisku. Od polovice roka 2012 bol zastavený predaj parkovacích kariet, pre porovnanie v roku 2011 sme predali 71 ks kariet a v roku 2012 iba 37 ks.
- Stredisko Cintoríny (komplexné pohrebné služby) vykázalo stratu vo výške 16 485,09 €.

Koncom roka 2011 nám boli pridelené priestory pre zriadenie predajne pohrebných služieb v budove bývalých komunálnych služieb. V marci 2012 sme tieto priestory museli odovzdať z dôvodu plánovaného predaja budovy. V novembri 2012 nám boli znovu pridelené priestory v nákupnom stredisku Družba. Obidva priestory sme museli zrekonštruovať a dať do prevádzky. Prvá oprava priestorov bola zbytočná druhá zrekonštruovaná predajňa bola otvorená vo februári 2013. Boli vynaložené náklady na opravy, maľby, poplatky na spustenie predajne do prevádzky, fiškálne moduly do registračných pokladníc na oboch strediskách. Stredisko Cintoríny neplnilo 100 % účasť na tvorbe zisku aj z dôvodu obmedzeného predaja tovaru smútočných potrieb.

Z dodávateľsko-odberateľského vzťahu sú staré pohľadávky vo výške 3 476,11 € na ktoré sú tvorené opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmov, z toho:

z roku 2009 vo výške 178,82 tvorba opravných položiek vo výške 50 % 89,42 €  
z roku 2010 vo výške 184,48 € tvorba opravných položiek vo výške 50 % 92,24 €  
z roku 2011 vo výške 1 478,26 € tvorba opravných položiek vo výške 20 % 295,66 €  
z roku 2012 vo výške 1 634,55 € bez tvorby opravných položiek.

Neuhradené pohľadávky sú vymáhané formou upomienok.

Záväzky sú priebežne plnené.

## 4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

## Spotreba pohonných hmôt

Ukazovateľ	k 31.12.2011	k 31.12.2012	index 2012/2011
nafta v litroch	35 571,00	35 658,00	1,00
nafta v EUR	47 524,76	50 650,17	1,07
benzín v litroch	6 980,00	6 726,00	0,96
benzín v EUR	10 050,44	10 230,34	1,02

## Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2011	k 31.12.2012	index 2012/11
elektrina - spotreba v EUR	88 990,27	101 201,91	1,14
spotreba v kWh	394 380,00	437 886,00	1,11
spotreba plynu v EUR	6 786,25	12 812,27	1,89
spotreba v m3 fakturovaná	13 281,00	18 120,00	1,36
spotreba v m3 skutočná	14 561	16 958,00	1,16

## Stav pohľadávok k 31.12.2012

v EUR

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok
		do 30 dni	do 90 dni	staré			
Odberatelia	2 472,66	391,43	152,70	3 476,11	6 492,90	477,32	6 015,58
Preddavky	200,00				200,00		200,00
Pohľadávky PHM	1 967,75				1 967,75		1 967,75
Iné pohľadávky							
Zúčtovanie dot.- HČ							
Zúčtovanie dot. RPM							
Spolu	4 640,41	391,43	152,70	3 476,11	8 660,65	477,32	8 183,33



**Stav záväzkov k 31.12.2012**

v EUR

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávateľia	18 418,58	15 976,93			34 395,51
Nevyfakturované dodávky	3 078,26				3 078,26
Krátkodobé rezervy	6 202,85				6 202,85
Dlhodobé rezervy	3 810,96				3 810,96
Prijaté preddavky					
Mzdy	19 176,38				19 176,38
Zrážky	2 649,75				2 649,75
Odvody sociál. zabezp.	12 290,22				12 290,22
Ostatné priame dane	1 880,58				1 880,58
DPH	1 724,13				1 724,13
Daň z motor. vozidiel	1 436,87				1 436,87
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	464 347,63				464 347,63
Záväzky zo soc. fondu	941,32				941,32
Trans. zo subj.mimo V.S.					
<b>Spolu</b>	<b>535 957,53</b>	<b>15 976,93</b>			<b>551 934,46</b>

**Stav majetku k 31.12.2012**

v EUR

Ukazovateľ	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2012	Zostatková cena k 31.12.2011
softvér	1 681,75	1 681,75	0,00	0,00
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	1 507,53	1 781,99	2 330,15
stavby	978 879,75	680 973,48	297 906,27	323 315,89
samost. hnutelné veci	178 060,67	162 751,28	15 309,39	24 221,44
dopravné prostriedky	416 175,16	338 118,56	78 056,60	108 516,16
drobný dlhodobý majetok	14 023,00	12 732,90	1 290,10	1 065,40
obstaranie DHM	108 959,64		108 959,64	149 063,54
<b>majetok spolu</b>	<b>1 701 069,49</b>	<b>1 197 765,50</b>	<b>503 303,99</b>	<b>608 512,58</b>

**Stav materiálových zásob k 31.12.2012**

v EUR

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Stav k 31.12.2011</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>	<b>Opravné položky</b>	<b>Zostatok k 31.12.2012</b>
Materiál na sklade	18 918,51	22 294,52	4 665,97	17 628,55
Tovar na sklade	8 407,64	7 000,46	0,00	7 000,46
<b>Spolu</b>	<b>27 326,15</b>	<b>29 294,98</b>	<b>4 665,97</b>	<b>24 629,01</b>

**Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2012**

v EUR

	<b>Stav k 31.12.2011</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
Pokladnica	555,71	474,55
Ceniny	293,70	158,40
Bežný účet	16 987,33	317,80
Účet sociálneho fondu	1 534,07	1 530,95
Účet rezervný fond	3 370,78	2 867,74
<b>Spolu</b>	<b>22 741,59</b>	<b>5 349,44</b>

**Prehľad záväzných ukazovateľov**

v EUR

<b>Ukazovateľ</b>	<b>Mer. jedn.</b>	<b>Skutočnosť 31.12.2011</b>	<b>2012</b>		<b>%</b>
			<b>plán 2012</b>	<b>skut.31.12.2012</b>	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	693 960,00	717 320,00	667 887,06	93,10
z toho:na hlavnú činnosť od zriad.		597 500,00	617 320,00	617 320,00	100,00
na RPM		96 460,00	100 000,00	50 567,06	50,60
Odpisy spolu	EUR	65 871,00	65 621,00	65 631,49	100,00
z toho : odpisy - majetok Mesta		63 188,00	61 420,00	61 420,27	100,00
odpisy - majetok vlastný		2 683,00	4 201,00	4 211,22	100,20
Kapitálový transfer spolu	EUR	40 104,00			
z toho: nákup HIM zdroje zriad.					
akcie z RPM		40 104,00			
nákup HIM vlastné zdroje		43 949,00			
Reprezentačné	EUR	581,00	664,00	603,82	90,90
Mzdy spolu	EUR	283 980,00	315 000,00	289 270,23	91,80
z toho: mzdové náklady		275 131,00	307 420,00	280 278,89	91,20
dohody		8 849,00	7 580,00	8 991,34	118,60

**Tvorba a použitie sociálneho fondu v EUR**

<b>Počiatočný stav k 1.1.2012</b>	<b>1 199,98</b>
Tvorba v roku 2012 vo výške 1,25 %	3 615,87
<b>Spolu</b>	<b>4 815,85</b>
<b>Použitie v roku 2012 spolu</b>	<b>3 874,53</b>
z toho na stravovanie	3 874,53
odchodné	
životné jubileá	
smútočné kytice	
<b>Zostatok k 31.12.2012</b>	<b>941,32</b>

#### 4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS, p.o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2012

**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**

**Úloha stála a v plnení. Finančné možnosti organizácie v súčasnej dobe nedovoľujú obnovu strojového parku.**

**Opatrenie č. 3** - pripraviť rozpočet nákladov na zriadenie komplexných pohrebných služieb - zriadenie predajne, rekonštrukcie domu smútku a zakúpenie nového pohrebného vozidla

T:do 30.09.2012  
Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Úloha splnená rozpočty doručené na MsÚ dňa 28.09.2012.**

**Opatrenie č. 4** - pripraviť komplexnú koncepciu parkovania vrátane nákladov spojených s vytvorením nových spoplatnených parkovacích miest na parkovisku pred budovou Obvodného úradu v Starej Ľubovni a parkoviska na Ulici levočskej (oproti autobusovej zástavke ) a cien parkovného na území mesta

T:do 31.10.2012

Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Úloha splnená a doručená na MsÚ dňa 31.10.2012.**

**Opatrenie č. 5** - pripraviť rozpočet nákladov potrebných za riadenie sto parkovacích miest v lokalite pri HVT

T:do 31.10.2012

Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Úloha splnená a doručená na MsÚ dňa 31.10.2012. Rozpočet bol urobený na 38 235,27 €.**

**Opatrenie č. 6** – prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácia k 31.12.2012

T:do 31.12.2012

Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

**Plnenie**

**Na základe zdôvodnených skutočností v textovej časti rozboru hospodárenia sa nám nepodarilo zabezpečiť vyrovnaný rozpočet.**

**Poznámka**

Spracované úlohy a rozpočty sú dostupné k nahliadnutiu v organizácii VPS, p.o. mesta Stará Ľubovňa.

#### 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 vysporiadania a zúčtovania hospodárskeho výsledku za rok 2012 je súčasťou tabuľky finančného vysporiadania hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2012.

## 4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna  
Ekonomické oddelenie MsÚ Stará Ľubovňa

### 4.2.1. ÚVOD

V roku 2012 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 31.12.2012 sú nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	3 832 147	3 800 395	99,17	3 772 834
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 907 515	1 907 515	100,00	1 879 443
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	90 905	90 881	99,97	92 527
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 538 010	1 536 386	99,89	1 560 082
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	69 896	69,90	85 974
	642	Neštátne školstvo spolu	195 717	195 717	100,00	154 808

## 4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

### A/ Normatívne finančné prostriedky

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2012 vo výške 1 907 515 € bol rozpisovaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>1 907 515</b>	<b>1 907 515</b>	<b>100,00</b>	<b>1 879 443</b>
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 907 515	1 907 515	100,00	1 879 443
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	831 112	831 112	100,00	815 706
		ZŠ Levočská, SL	502 041	502 041	100,00	506 829
		ZŠ Za vodou, SL	310 246	310 246	100,00	296 272
		ZŠ Podsadek, SL	264 116	264 116	100,00	260 636

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 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>90 905</b>	<b>90 881</b>	<b>99,97</b>	<b>92 527</b>
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	90 905	90 881	99,97	92 527
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	37 045	37 045	100,00	36 943
		Asistent učiteľa	7 200	7 200	100,00	7 200
		Dopravné	323	299	92,57	212
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	21 122	21 122	100,00	20 473
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	21 233	21 233	100,00	19 080
		Mimoriadne výsledky žiakov	800	800	100,00	2 000
		Vakcína	18	18	100,00	2 090
		Odchodné	3 164	3 164	100,00	4 529

### 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 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	37 045	37 045	100,00	36 943
<b>09.1.2</b>		<b>Vzdelávacie poukazy</b>	37 045	37 045	100,00	<b>36 943</b>
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	12 789	12 789	100,00	13 618
	641	ZŠ Levočská, SL	6 363	6 363	100,00	6 289
	641	ZŠ Za vodou, SL	5 597	5 597	100,00	5 570
	633	ZŠ Podsadek, SL	1 880	1 880	100,00	2 116
	642	ZUŠ	1 914	1 914	100,00	1 219
	642	CVČ	8 502	8 502	100,00	8 131

### 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 poisťovních fondov asistentov učiteľov pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Na rok 2012 bol schválený pre ZŠ Komenského 6, Stará Lubovňa 1 asistent učiteľa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	7 200	7 200	100,00	7 200
<b>09.1.2</b>		<b>Asistent učiteľa</b>	7 200	7 200	100,00	7 200
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	7 200	7 200	100,00	7 200

### 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 323 €. Tieto finančné prostriedky sú účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou, Stará Lubovňa. Nevčerpaná čiastka vo výške 24 € bola vrátená do štátneho rozpočtu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	323	299	92,57	180
<b>09.1.2</b>		<b>Dopravné</b>	323	299	92,57	<b>180</b>
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	323	299	92,57	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:**

- 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,
- na úhradu nákladov súvisiacich s pobytom detí na aktivitách - napr. pobyty detí v škole v prírode, výlety, exkurzie, saunovanie, športový výcvik a pod.
- 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 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	21 122	21 122	100,00	19 473
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	21 122	21 122	100,00	<b>19 473</b>
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	12 518	12 518	100,00	12 099
		MŠ Vsetínska, SL	8 604	8 604	100,00	7 374

### 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:

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	21 233	21 233	100,00	3 660
<b>09.1.2</b>		žiaci zo SZP	21 233	21 233	100,00	<b>3 660</b>
	z toho:					
		ZŠ Komenského, SL	2 733	2 733	100,00	2 220
		ZŠ Levočská, SL	1 300	1 300	100,00	1 440
		ZŠ Za vodou, SL	3 667	3 667	100,00	3 360
		ZŠ Podsadek, SL	13 533	13 533	100,00	12 060

### 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 pridávajú 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 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	800	800	100,00	2 000
<b>09.1.2</b>		Mimoriadne výsledky žiakov	800	800	100,00	<b>2 000</b>
	Z toho					
		ZŠ Komenského 6, SL	600	600	100,00	1 000
		ZŠ Levočská, SL			0,00	800
		ZŠ Za vodou, SL	200	200	100,00	200

### 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 poskytli finančné prostriedky na úhradu nákladov na odchodné vo výške dvojnásobku priemerného mesačného zárobku.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	3 164	3 164	100,00	4 529
<b>09.1.2</b>		<b>Odchodné</b>	3 164	3 164	100,00	<b>4 529</b>
	Z toho					
		ZŠ Komenského 6, SL	1 543	1 543	100,00	4 529
		ZŠ Za vodou 14, SL	1 621	1 621	100,00	0

### Financovanie vakcín

Finančné prostriedky na vakcíny proti chrípke a vakcíny proti hepatitíde typu A a B sa poskytuje, pedagogickému a odbornému zamestnancovi školy alebo školského zariadenia, ktorú navštevuje najmenej 50% detí alebo žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia z celkového počtu navštevujúcich detí alebo žiakov k 15. septembru začínajúceho školského roka : jedenkrát ročne preukázanú hodnotu vakcíny proti chrípke, najviac vo výške 5% sumy životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu, ak ju neuhrádza poisťovňa zamestnanca a 75% preukázanej hodnoty vakcíny proti hepatitíde typu A a B, najviac v sume životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu, ak ju neuhrádza poisťovňa zamestnanca.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo - nenormatívne výdavky</b>	18	18	100,00	0
<b>09.1.2</b>		<b>Vakcína</b>	18	18	100,00	
	Z toho	ZŠ Podsadek	18	18	100,00	0

### 4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2012 originálne kompetencie predstavovali čiastku 1 538 010 € zloženú z:

- Dotácia na prevádzku škôl a školských zariadení 1 531 370 €
- Dotácia na činnosť kina 6 640 €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	<b>Školstvo</b>				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>1 538 010</b>	<b>1 536 386</b>	<b>99,89</b>	<b>1 560 082</b>
		Školstvo - originálne kompetencie	1 531 370	1 529 746	99,89	1 527 212
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	66 590	66 590	100,00	70 092
		ŠJ Komenského, SL	81 918	81 918	100,00	80 452
		ŠKD Levočská, SL	32 537	32 537	100,00	30 895
		ŠJ Levočská, SL	63 770	63 770	100,00	56 104
		ŠKD Za vodou, SL	20 703	20 703	100,00	26 460
		ŠJ Za vodou, SL	27 675	27 675	100,00	45 419
		MŠ Tatranská, SL	342 010	342 010	100,00	336 602
		ŠJ Tatranská, SL	62 306	62 306	100,00	46 330
		MŠ Vsetínska, SL	280 447	280 447	100,00	289 008
		ŠJ Vsetínska, SL	49 471	49 471	100,00	51 509
		ZUŠ, SL	354 144	354 144	100,00	353 931
		CVČ, SL	144 119	142 495	98,87	138 678
		Mimoriadna dotácia ZŠ Komenského 6	5 680	5 680	100,00	1 732
		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>26 230</b>
		Projekt EU - ZŠ Za vodou	0	0	0	26 230
		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>6 640</b>	<b>6 640</b>	<b>100,00</b>	<b>6 640</b>
		KINO	6 640	6 640	100,00	6 640

#### 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 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	Školstvo				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve</b>	100 000	69 896	69,90	<b>85 974</b>
	Z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	69 896	69,90	85 974

##### Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške **195 717 €** Rozpočet a dotácia k 31.12.2012 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	Školstvo				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve</b>	<b>195 717</b>	<b>195 717</b>	<b>100,00</b>	<b>154 808</b>
		<b>Neštátne školstvo</b>	195 717	195 717	100,00	154 808
	Z toho	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	136 285	136 285	100,00	97 447
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	59 432	59 432	100,00	57 361

#### 4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Na rok 2012 boli pre úsek školstva schválené kapitálové výdavky vo výške **103 100 €**. 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 31.12.2012	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2011
	<b>Program 12</b>	Školstvo				
<b>09.1.2</b>		<b>Výdavky v školstve spolu</b>	<b>103 100</b>	<b>103 092</b>	<b>99,99</b>	<b>111 939</b>
		Školstvo - kapitálové výdavky	103 100	103 092	99,99	111 939
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	10 100	10 100	100,00	19 915
		ZŠ Levočská 6, SL	73 199	73 191	99,99	60 010
		MŠ Tatranská 21, SL	19 801	19 801	100,00	19 299
		MŠ Vsetínska 36, SL			0,00	12 715

## Použitie kapitálových výdavkov:

Školská jedáleň pri ZŠ Levočská	- revitalizácia ŠJ	65 015 €
	- technické vybavenie ŠJ	8 176 €
MŠ Tatranská, SL	- spojovacia chodba	17 788 €
	- vzduchotechnika	2 013 €
ZŠ Komenského, SL	- rekonštrukcia soc. zariadení	10 100 €

#### 4.2.6. OPATRENIA Z KONTRÓL HOSPODÁRENIA

**Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení  
za I. polrok 2012 neboli prijaté žiadne.**