



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 3

Predložená na verejnú diskusiu dňa : **01.04.2014**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa : **24.04.2014**

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu

PaedDr. Michal Biganič
primátor mesta

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenia
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

O b s a h

	strana
1. Úvod	3
1.1. Základné údaje	4
1.2. Orgány mesta	4 - 5
1.3. Spoločnosti a organizácie mesta	5 - 6
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	6
1.5. Verejná diskusia	6
2. Záverečný účet	7
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	8 - 10
2.2. Bilancia príjmov	10 - 11
2.3. Priebeh plnenia čerpanie výdavkov	11
2.4. Bežné príjmy a výdavky	11 - 36
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	36 - 38
2.6. Finančné operácie	38 - 40
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	40
3. Výročná správa	41
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	42 - 45
3.2. Bilanciu aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	45 - 48
3.3. Pohľadávky a záväzky	49 - 51
3.4. Majetok mesta	51 - 52
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	53
3.6. Fondové hospodárenie	53
3.7. Dlhová služba	53 - 55
3.8. Podnikateľská činnosť	55
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2012	55 - 56
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	57
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	
Verejnoprošpešné služby	58
4.1.1. Úvod - komentár	59
4.1.2. Hospodárenie organizácie	59 - 64
4.1.3. Tabuľková časť	64 - 67
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	67 - 69
4.1.5. Záver	69
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	70
4.2.1. Úvod	71
4.2.2. Prenesené kompetencie	72 - 76
4.2.3. Originálne kompetencie	76 - 77
4.2.4. Hmotná núdza, nešťátne ZUŠ a školské zariadenia	77 - 78
4.2.5. Kapitálové výdavky	78
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	78
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe za rok 2012	1
5.1. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	2 - 7
5.2. Primátor mesta	8 - 10
5.3. Zoznam členov mestskej rady	11 - 12
5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	13 - 15
5.5. Organizačné schéma Mesta Stará 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

Názov :	Mesto Stará Ľubovňa
Právna forma :	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo :	064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1
Dátum vzniku :	01.01.1991
IČO :	00330167
DIČ :	2020698812
Hlavná činnosť :	územná samospráva : <ul style="list-style-type: none">– starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta– usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta– zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií– zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom, udržiavanie čistoty v meste a pod.– chráni životné prostredie na území mesta– schvaľuje a obstaráva územnoplánovacia dokumentáciu mesta– zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia– zabezpečuje verejný poriadok na území mesta– zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta– plní úlohy na úseku sociálnej pomoci– vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách– vedie obecnú kroniku– a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami
Počet obyvateľov mesta k 31.12.2013 :	16 222

1.2. Orgány mesta

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

K 31.12.2013 - priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 99 - vid' príloha 5.5

Právne normy : mesto sa riadi pri svojej činnosti viacerými právnymi normami.

Najvýznamnejšie z nich sú :

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

1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

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

Obchodné spoločnosti založené mestom

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

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

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

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

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

Organizácie zriadené mestom

Verejnoprospešne služby, príspevková organizácia, Stará Ľubovňa – ktorej činnosť je zameraná na poskytovanie verejnoprospešných služieb, ako sú správa a údržba miestnych komunikácií, správa a údržba verejného osvetlenia, pohrebné služby, správa cintorínov, správa parkovísk na území mesta, správa futbalového štadióna a pod.

Základné školy, ako rozpočtové organizácie v tomto členení :

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

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

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

Mesto ako spoločník a akcionár

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

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

1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy

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

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

1.5. Verejná diskusia

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

- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 01. apríla 2014 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 24. marca 2014 a 25. marca 2014
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno - ekonomickej komisii MsZ 24. marca 2014 a 25. marca 2014
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 15. apríla 2014
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 24. apríla 2014

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 2013 bol schválený uznesením MsZ XVIII/2012 zo dňa 06.12.2012 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **8 684 376,- €** a výdavkami vo výške **8 684 376,- €**.

Rozpočet bol upravený :

- prvou zmenou dňa **13.06.2013** uznesením MsZ **XXIII/2013** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **9 613 883,- €**, a výdavkami vo výške **9 613 883,- €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **12.12.2013** uznesením MsZ **XXVII/2013** druhou zmenu rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **10 302 725,- €**, a výdavkami vo výške **10 302 725,- €**. 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 znižovaniu prebytku rozpočtu mesta, alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Jednalo sa o zmeny rozpočtu v oblasti školstva, 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 **10 276 259,- €**, a výdavky vo výške **10 276 259,- €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2013 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2013 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2013 a plnenie k 31.12.2013 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I.zmena	II. zmena	Skutočnosť	% plnenia
	2013	2013	2013	k 31.12.2013	k 31.12.2013
BEŽNÉ PRÍJMY	7 676 895	7 839 099	8 042 972	7 889 742	98,09
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 514 660	7 685 285	7 804 404	7 758 450	99,41
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	162 235	153 814	238 568	131 292	55,03
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	917 169	1 495 951	1 167 914	1 130 919	96,83
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	997 947	969 610	1 098 566	784 838	71,44
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-80 778	526 341	69 348	346 081	499,05
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	81 457	680 155	307 916	477 373	155,03
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	90 312	278 833	1 065 373	927 529	87,06
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	171 769	958 988	1 373 289	1 375 713	100,18
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	-81 457	-680 155	-307 916	-448 184	145,55
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	8 684 376	9 613 883	10 276 259	9 948 190	96,81
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	8 684 376	9 613 883	10 276 259	9 919 001	96,52
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	29 189	0

skratka FO – finančné operácie

Prehľad plnenia príjmov a výdavkov vrátane finančných operácií od roku 2006 v €

Názov	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r.2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013
PRÍJMY	8 190 367	7 740 988	9 950 873	10 820 120	13 753 618	12 441 273	10 859 260	9 948 190
VÝDAVKY	8 024 763	7 530 240	9 914 625	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 873	9 919 001
ROZDIEL	165 604	210 748	36 248	302 997	1 355 864	934 678	30 387	29 189

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2013 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 2013.

Celkový programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa vrátane finančných operácií za rok 2013 dosiahol prebytok vo výške **29.188,51 €**. Prebytok bol dosiahnutý v bežnej časti programového rozpočtu mesta. Tento prebytok bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č.3 Výročnej správy bod 3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2013.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **131.292,19 €**. Prebytok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **346.080,70 €**. V časti finančných operácií boli príjmy nižšie ako výdavky v sume **448.184,38 €**.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2013 predstavuje sumu **477.373,00 €**. Tento prebytok bol v roku 2013 vytvorený aj v bežnej a kapitálovej časti rozpočtu. V bežnej časti rozpočtu nedošlo k naplneniu príjmov v plnej výške. Rozdiel oproti rozpočtovaným príjmom bol výpadok príjmov vo výške 153.230,00 €. Táto skutočnosť mala vplyv na to, že prebytok tejto časti rozpočtu bol plnený na 55,03 %. Na druhej strane v kapitálovej časti rozpočtu, aj keď nedošlo k plneniu príjmov z refundácie projektov EÚ v predpokladanej výške, bol dosiahnutý vyšší prebytok ako bol rozpočtovaný a to v sume 276.733,00 €. V roku 2013 nedošlo k refundácii poslednej žiadosti pri projekte Komplexná obnova ZŠ Komenského v sume 81.110,00 €. Taktiež nedošlo k refundácii výdavkov projektu Komplexná obnova MŠ Tatranská v sume 255.095,00. Tieto finančné prostriedky neboli príjmom rozpočtu mesta v roku 2013 a budú pravdepodobne príjmom rozpočtu v roku 2014.

V porovnaní s rokom 2012 dochádza k celkovému poklesu objemu výdavkov mesta. Táto skutočnosť bola spôsobená poklesom objemu kapitálových výdavkov.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté vyššie výdavky ako v roku 2012. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2012 vyššie o 138.747,00 €. Vývoj bežných výdavkov je skomentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky** pri jednotlivých programoch.

V oblasti kapitálových výdavkov dochádza v roku 2013 k medziročnému poklesu ich objemu. V porovnaní s rokom 2012 tento pokles predstavuje 73,22 %, čo je medziročný pokles v objeme 2.145.815,00 €. Tento medziročný pokles je sčasti

skreslený tým, že rekonštrukcia mestských komunikácií v objeme 573.000,00 € bola realizovaná formou dlhodobého záväzku, ktorý bude mesto splácať sedem rokov s ročnou výškou splátky 81.857,00 €. Prvá splátka bude realizovaná v roku 2014. Na základe tejto skutočnosti sa investícia v objeme 573.000,00 € nedostala do kapitálových výdavkov v roku 2013. 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 35,78 % a v objeme 516.752,00 €. Výdavkové finančné operácie boli v porovnaní s rokom 2012 vyššie. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2013 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2013	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	8 684 376	10 276 259	9 948 190	96,81%	-328 069
VÝDAVKY	8 684 376	10 276 259	9 919 001	96,52%	-357 258
ROZDIEL	0	0	29 189		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 96,56 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanej samospráve. Zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok.

Druhou najvýznamnejšou položkou, ktorá ovplyvnila celkovú výšku príjmov boli kapitálové príjmy. V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli plnené príjmy hlavne za refundáciu realizácie projektov financovaných EÚ. Aj napriek tejto skutočnosti neboli plnené tak, ako predpokladal rozpočet. Na konci roka pri druhej zmene programového rozpočtu došlo k zmene rozpočtu týchto príjmov. Reálne plnenie časti týchto príjmov nastane pravdepodobne v roku 2014. 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, krátkodobý kapitálový úver a dlhodobý úver poskytnutý mestu na splatenie dvoch kapitálových úverov v Prima banke Slovensko a.s.. 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 2013.

Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za rok 2013 v €

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	4 827 243,00	48,52
<i>Nedaňové príjmy</i>	572 657,00	5,76
<i>Granty a transfery</i>	2 489 842,00	25,03
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 130 919,00	11,37
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	927 529,00	9,32
Príjmy spolu	9 948 190,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2013 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 2013.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2013 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2012	2013	2013	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	7 619 703	7 804 404	7 758 450	99,41
<i>Kapitálové výdavky</i>	2 930 653	1 098 566	784 838	71,44
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	278 517	1 373 289	1 375 713	100,18
Výdavky celkom	10 828 873	10 276 259	9 919 001	96,52

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 131.292,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových príjmov. Medziročne dochádza v oblasti bežných príjmov k poklesu nedaňových príjmov a miernemu nárastu 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 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	3 953 463	3 973 469	100,51	3 786 935
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	3 953 463	3 973 469	100,51	3 786 935
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	66 500	68 558	103,09	61 352
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	500 000	507 677	101,54	406 344
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	36 500	37 893	103,82	31 388
	Daň z nehnuteľnosti spolu	603 000	614 128	101,85	499 084
133001	Daň za psa	10 300	9 625	93,45	9 596
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	2 200	2 186	99,36	1 697
133006	Daň za ubytovanie	1 000	1 597	159,70	1 230
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	33 400	33 301	99,70	27 465
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 400	1 879	134,21	1 588
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostanté	2 200	1 932	87,82	1 528
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	203 000	188 048	92,63	194 115
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 200	1 078	89,83	1 326
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	254 700	239 646	94,09	238 545
	Daňové príjmy spolu	4 811 163	4 827 243	100,33	4 524 564

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2013 daňové príjmy, ktoré tvorili 48,52 % z celkových príjmov. U týchto príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 302.679,00 €, čo predstavuje 6,69 % 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 186.534,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre

rok 2013, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 4.001.079,00 € dochádza k výpadku príjmov v sume 27.610,00 €.

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

Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2002 v €

Daň z	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
nehnut.							
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
r.2013	66 500	68 558	500 000	507 677	36 500	37 893	614 128

Dane z majetku spolu - v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **101,85 %**. V porovnaní s rokom 2012 bol výber vyšší o **115.044,00 €**. Medziročný rast týchto príjmov bol zapríčinený zmenou sadzieb miestnych daní pre rok 2013 a zvýšenou aktivitou daňového referátu v oblasti vymáhania nedoplatkov týchto daní. Aj napriek tomu sa v roku 2013 vyskytli aj neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2013 zaslané výzvy.

V roku 2013 malo mesto registrovaných 4.483 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 11.535 objektov. K 31.12.2013 mesto evidovalo v tejto oblasti pohľadávky vo výške 107.679,00 €. Komentár vývoja a stavu pohľadávok je vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	k 31.12.2013	plnenia
Daň za psa	8929	8591	10054	10287	9596	10300	9625	93,45
Nevýherné hracie automaty	929	963	985	1174	1697	2200	2186	99,36
Za predajné automaty	929	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1494	1082	1103	1050	1230	1000	1597	159,70
Poplatok za likvidáciu odpadu	946	796	1476	1145	1326	1200	1078	89,83
Ľubovnianské jarmoky	24530	22822	23637	22961	27465	33400	33301	99,70
Verejné priestranstvo	3718	3149	3648	3115	3116	3600	3811	105,86
Komunálny odpad	183032	181049	201911	196857	194115	203000	188048	92,63
CELKOM	224507	218452	242814	236589	238545	254700	239646	94,09

Za **dane za špecifické služby a poplatky spolu** sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **94,09 %**. V porovnaní s rokom 2012 bol výber vyšší o **1.101,00 €**.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojujivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané u dane za psa. U tejto položky mesto evidovalo k 31.12.2013 pohľadávky vo výške 2.418,00 €.

Vyššie plnenie ako predpokladal rozpočet bolo zaznamenané u daní za verejné priestranstvo - MsP a nižšie plnenie bolo u dane za verejné priestranstvo - ostatné. Táto skutočnosť bola zapríčinená nižším záujmom o verejné priestranstvo podliehajúcim daniam za verejné priestranstvo.

U komunálneho odpadu došlo k nižšiemu plneniu tejto položky. Medziročne poklesli tieto príjmy o 6.067,00 €. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2013. Pohľadávky za zvoz komunálneho odpadu k 31.12.2013 predstavujú sumu 133.844,00 €. 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 16,86 % a v sume 116.141,00 €. Tento pokles bol zapríčinený medziročne nižším plnením príjmov v položkách **príjmy z prenájmu budov, administratívnych poplatkoch, poplatkoch a platbách z nepriemyselného a náhodného predaj a služieb, ďalších administratívnych poplatkoch a iných poplatkoch a platieb** a v položke **ostatných a iných príjmov**.

Príjmy z vlastníctva - prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte **365.600,00 €** plnené na **93,50 %**. K 31.12.2013 sú evidované pohľadávky v oblasti nájomného spolu vo výške **41.281,00 €** v členení na pohľadávky za nájom pozemkov v sume 12.248,00 € a pohľadávky za prenájom budov v sume 29.033,00 €. 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 79,33 %. 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 2013. Najväčší medziročný pokles v sume 31.487,00 € 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 2013 bol celkový príjem na pokutách vo výške **10.649,00 €**, čo je oproti roku 2012 viac o 1.593,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 91,89 %. Nízke plnenie je v položke poplatkov za zber druhotných odpadov a za stravne lístky od zamestnancov.

Ďalšie administratívne poplatky spolu boli plnené na 93,49 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená hlavne nižším výberom poplatkov za uloženie odpadu na skládke mesta.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
212002	Príjmy z pren. pozemkov	12 000	25 083	209,03	13 142
212003	Príjmy z pren. budov	353 600	316 766	89,58	386 828
Príjmy z	vlastníctva spolu	365 600	341 849	93,50	399 970
221004	Správne popl. žiadosti	21 000	21 097	100,46	11 992
221004	Správne popl. vstupenky	13 000	8 449	64,99	3 991
221004	Správne popl. - matrika	8 500	9 294	109,34	5 736
221004	Správne popl. stav.úrad	20 000	22 429	112,15	16 235
221004	Správne poplatky - VHP	20 000	4 000	20,00	35 487
221004	Správne popl. - prekop.	1 500	640	42,67	1 187
221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 300	933	71,77	695
221004	Poplatok za opat. službu	10 000	8 861	88,61	9 896
221004	Správne popl. orient.čís.	100	45	45,00	65
221004	Úroky z bank. účtov	500	91	18,20	319
221004	Úroky z bank.úct.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	1 193	99,42	764
Administrat.	poplatky spolu	97 100	77 032	79,33	86 367
222003	Pokuty za por.predpisov	0	561	0,00	164
222003	Pokuty - záškoláctvo	0	2 027	0,00	437
222003	Pokuty v blok. konaní	0	7 550	0,00	6 985
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	511	0,00	1 470
Pokuy	penále, sankcie spolu	0	10 649	0,00	9 056
223001	Za zber druhotných	3 000	1 255	41,83	2 220
223001	Za zber druh.odp. RF	8 000	7 999	99,99	8 444
223001	Poplatky - rozhlas	250	0	0,00	758
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	72	72,00	0
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	0	0	0,00	11 352
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	25 000	26 697	106,79	24 093
223003	Za stravné lístky zam.	41 600	35 879	86,25	40 448
223004	Za odpredaj materiálu	100	0	0,00	0
Poplatky	platby z predaja služ.	78 250	71 902	91,89	87 315
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	60 000	56 074	93,46	59 130
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 700	3 477	93,97	3 412
Ďalšie	admin. popl. spolu	63 700	59 551	93,49	62 542
241	Úroky z úverov	100	0	0,00	229
244	Úroky z termin. vkladu	200	0	0,00	0
Úroky z	úveru a vkladov spolu	300	0	0,00	229
292008	Ostatné príjmy z lotérií	4 000	4 072	101,80	2 547
292027	Iné príjmy a vrátky dotácií	27 000	7 602	28,16	40 772
Ostatné a	iné príjmy spolu	31 000	11 674	37,66	43 319
	Nedaňové príjmy spolu	635 950	572 657	90,05	688 798

Ostatné a iné príjmy boli plnené na 37,66 %. Medziročne v tejto položke dochádza k poklesu príjmov o 31.645,00 €. V roku 2012 a 2013 sa v tejto položke rozpočtoval príjem z odvodu zo zisku po zdanení od EKOS s.r.o.. V roku 2012 bol tento príjem uskutočnený. V roku 2013 nedošlo k finančnému plneniu tohto odvodu.

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 VÚC 2013.

BEŽNÉ PRÍJMY - GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
311	Grant - komunitné centrum a stavebný úrad	102 442	86 217	84,16	76 112
	Gratny spolu	102 442	86 217	84,16	76 112
312001	Transfer na školstvo	2 016 792	2 016 792	100,00	1 998 420
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 407	5 390	99,69	5 407
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 747	12 747	100,00	12 773
312001	Dotácia stavebný úrad	40 672	40 672	100,00	40 545
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	2 262	2 249	99,43	2 259
312001	Eúropsky sociálny fond aktívacia nezamestnan.	68 867	33 984	49,35	125 073
312001	Dotácia ŠFRB	11 349	11 349	100,00	11 200
312001	Dotácia matrika	26 933	26 223	97,36	26 933
312001	Dotácia životné prostredie	4 573	4 573	100,00	4 630
312001	Transfer kult. akcie, soc. služby, projekty a CVČ	2 500	1 807	72,28	1 400
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	3 000	2 672	89,07	0
312001	Transfer voľby do VÚC 2013	0	8 400	0,00	14 619
312002	Projekty	78 928	39 568	50,13	9 507
312001	Transfer oprava komunikácií a platy školy	69 387	69 387	100,00	0
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	76 540	76,54	69 325
312009	Rodinné prídavky	50 000	51 272	102,54	56 036
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 493 417	2 403 625	96,40	2 378 127
	Granty a transfery spolu	2 595 859	2 489 842	95,92	2 454 239

Medziročne u týchto príjmov dochádza k nárastu o 1,45 % v sume 35.603,00 €.

V roku 2013 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 13.707,00 €. V mesiaci január 2014 bolo vykonané vyúčtovanie roka 2013 a vzniknutý rozdiel bude zo strany združených obcí vysporiadaný do 28.02.2014.

U grantu na činnosť Komunitného centra Podsadek bolo dosiahnuté plnenie na 95,42 %, čo predstavuje nižšie príjmy o 2.518,00 €. Končné zúčtovanie grantu bude realizované až po ukončení celého projektu v roku 2014.

Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2013 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	68 867	33 984	49,35	koordinátor menších obecných služieb
Úrad práce soc. vecí a rodiny	50 000	51 272	102,54	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	40 672	40 672	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 349	11 349	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	26 933	26 223	97,36	matričná činnosť
Združené obce	47 433	33 736	71,12	príspevok obcí Stavebný úrad
Úrad práce soc. vecí a rodiny	54 999	52 481	95,42	komunitné centrum Podsadek
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	76 540	76,54	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 016 792	2 016 792	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 747	12 747	100,00	školský úrad
Ministerstvo kultúry a projekty	2 500	1 807	72,28	Kult. akcie, soc.služby, projekty EÚ
Úrad práce soc. vecí a rodiny	3 000	2 672	89,07	spolufinancovanie SR
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 262	2 249	99,43	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	4 573	4 573	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 407	5 390	99,69	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 447 534	2 372 487	96,93	

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 2013 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2013 v €

	Matrika	Stavebný úrad	ŠFRB	Školský úrad	Ohlasovňa pobytu	Životné prostredie	Doprava
Výdavky :							
mzdové náklady	16 395	50 550	9 514	11 180	8 571	3 436	1 871
odvody do poisťovni	6 398	19 054	3 495	3 908	3 194	1 200	653
cestovné náhrady	5	0	325	20	0	0	0
energie, postovné	615	6 427	0	0	107	0	0
materiál	2 209	2 889	57	441	311	0	0
palivo služobné vozidlo	0	1 631	0	0	0	0	0
služby	4 217	8 105	465	479	483	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - nemoc. dávky	354	0	93	59	0	0	0
Výdavky spolu :	30 193	88 656	13 949	16 087	12 666	4 636	2 524
Príjmy :							
vlastné príjmy	9 294	22 429	640	0	45	933	0
dotácie zo ŠR + príspevok	26 223	74 408	11 349	12 747	5 390	4 573	2 249
Príjmy spolu :	35 517	96 837	11 989	12 747	5 435	5 506	2 249

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Daňové príjmy spolu	4 811 163	4 827 243	100,33	4 524 564
	Nedaňové príjmy spolu	635 950	572 657	90,05	688 798
	Granty a transfery spolu	2 595 859	2 489 842	95,92	2 454 239
	Bežné príjmy spolu	8 042 972	7 889 742	98,09	7 667 601

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2013 bolo vcelku priaznivé. U bežných príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast o 2,90 % v sume 222.141,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2012 zaznamenaný nárast v sume 138.747,00 €. Dôvody medziročného nárastu čerpania výdavkov sú predmetom komentára pri vyhodnotení plnenia programového rozpočtu jednotlivých programov.

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 2013.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	30 600	32 070	104,80	34 978
	631	Cestovné náhrady	1 080	1 267	117,31	1 188
	633	Materiál	270	0	0,00	0
	634	Prepravné	90	0	0,00	0
	637	Reprezentačné výdavky	135	0	0,00	110
	Program 1	spolu	32 175	33 337	103,61	36 276

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2013 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 2013.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 7 tis. €.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2013 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 14 cieľov a 18 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 meškajúcich refundácií finančných prostriedkov zo zdrojov EÚ nedošlo v roku 2013 k úplnému naplneniu cieľa zabezpečenia kontinuity rozvoja mesta v oblasti realizácie akcií rozvojového programu. K refundácií výdavkov realizovaných projektov rekonštrukcie základnej a materskej školy dôjde v roku 2014. Tieto refundácie budú tvoriť základný zdroj krytia výdavkov rozvojového programu mesta v roku 2014. Zároveň s nesplnením cieľa aktivity v oblasti RPM 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 osem 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 združeniach 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 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	411 000	411 017	100,00	405 480
	612	Príplatky - MsÚ	77 000	77 016	100,02	76 218
	614	Odmeny - MsÚ	24 800	24 800	100,00	37 999
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	51 280	52 152	101,70	52 760
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	127 944	128 506	100,44	129 994
	627	Príspevok do DDP	9 500	7 963	83,82	7 355
	610-620	Mzdy a poistné spolu	701 524	701 454	99,99	709 806
	631	Cestovné náhrady	5 500	5 459	99,25	5 094
	632	Energie, voda, komunikácie	301 000	285 833	94,96	305 433
	633	Materiál	59 392	62 369	105,01	51 666
	634	Dopravné	15 550	15 401	99,04	15 072
	635	Rutinná a štandardná údržba	62 750	59 479	94,79	62 179
	636	Nájomné za nájom	2 060	1 732	84,08	181
	637	Služby	187 367	187 908	100,29	195 790
	630	Tovary a služby spolu	633 619	618 181	97,56	635 415
	642	Transfery, členské príspevky	45 519	42 041	92,36	30 971
	630	Bežné transfery spolu	45 519	42 041	92,36	30 971
	Program 2	spolu	1 380 662	1 361 676	98,62	1 376 192

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 98,62 % v súlade so schváleným rozpočtom. Medziročne je v tomto programe zaznamenaný pokles výdavkov v sume 14.516,00 €.

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 medziročnému nárastu tarifných platov o 5.537,00 € a príplakov o 798,00 €. Medziročný nárast spolu predstavuje sumu 6.335,00 €. Tentonárast sa skladá z :

- platových postupov zamestnancov v zmysle platných právnych predpisov v oblasti odmeňovania a
- platu zamestnanca prijatého v rámci projektu „Spomienky na kuriérske chodníčky“ v sume 5.500,00 €.

Vyššie čerpanie bolo vykázané v položke **materiál** v sume 2.977,00 € Táto skutočnosť bola zapríčinená :

- uhradením predplatného na rok 2014 na právny systém pre MsÚ v sume 1.779,00 € v decembri roka 2013 a
- dovybavením MsÚ interiérovým vybavením v rámci MsZ schváleného zápočtu nájomného firmy JKS nábytok, ktoré sídli v DOaS Družba v sume 1.260,00 €.

Položka **služby** zaznamenala čerpanie výdavkov vyššie oproti rozpočtu v sume 541,00 € Táto suma prekročenia bola spôsobená vyššími výdavkami z prostriedkov na záškoláctvo v sume 1.272,00 €. Tieto prostriedky sú refundované. Príjem je vykazovaný v bežných príjmoch v položke rodinné prídavky, kde príjem bol oproti rozpočtu prekročený taktiež o sumu 1.272,00 €.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 101,76 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov oproti rozpočtu o 12.344,00 €. Vyššie čerpanie výdavkov bolo spôsobené čerpaním plne refundovaných výdavkov na organizovanie volieb do VÚC 2013. Tieto výdavky sa nerozpočtujú.

Medziročný nárast výdavkov o 3.124,00 € bol spôsobený medzročne vyšším príspevkom na činnosť VPS.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2013 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 Lubovňa 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 97,30 %. Všetky výdavky sú refundované.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položke **materiál**. V priebehu roka došlo v súvislosti s plnením úloh matriky k vyššej potrebe v tejto oblasti. Na druhej strane v oblasti služieb bolo čerpanie rozpočtu nižšie.

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	644 635	644 635	100,00	637 411
	641	VPS príspevok - činnosť	622 201	622 201	100,00	617 320
	641	Marmon s.r.o., stavebný úrad, dobr.požiarny zbor	22 434	22 434	100,00	20 091
01.1.1.6		ZPOZ spolu	12 350	16 277	131,80	13 899
	614	ZPOZ - odmeny	9 000	12 747	141,63	9 825
	625	Úrazové poistenie	0	0	0,00	483
	610-620	Odmeny a poistné spolu	9 000	12 747	141,63	10 308
	633	ZPOZ - materiál	3 000	3 530	117,67	3 591
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	3 250	3 530	108,62	3 591
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	0	0,00	0
	640	Bažné transfery spolu	100	0	0,00	0
01.3.3		Matrika spolu	31 031	30 193	97,30	31 341
	611	Tarifný plat -Matrika	13 600	13 601	100,01	13 869
	612	Príplatky - Matrika	1 800	1 800	100,00	2 330
	614	Odmeny - Matrika	1 000	994	99,40	1 635
	620	Zdravotné poistenie	1 720	1 750	101,74	1 818
	625	Sociálna poisťovňa	4 291	4 246	98,95	4 420
	627	Príspevok do DDP	500	402	80,40	348
	610-620	Mzdy a poistné spolu	22 911	22 793	99,48	24 420
	631	Cestovné náhrady	170	5	2,94	4
	632	Energie, voda, komunik.	750	615	82,00	616
	633	Materiál	1 500	2 209	147,27	1 105
	635	Rutinná, štand. údržba	0	0	0,00	0
	637	Služby	5 200	4 217	81,10	5 183
	630	Tovary a služby spolu	7 620	7 046	92,47	6 908
	642	Nemocenské dávky	500	354	70,80	13
	640	Bežné transf. spolu	500	354	70,80	13
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	11 811	12 666	107,24	11 777
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	6 500	6 825	105,00	6 709
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 200	1 421	118,42	1 085
	614	Odmeny - ohlasovňa	200	325	162,50	360
	620	Zdravotné poistenie	790	875	110,76	833
	625	Sociálna poisťovňa	1 971	2 139	108,52	2 035
	627	Príspevok do DDP	190	180	94,74	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	10 851	11 765	108,42	11 202
	632	Energie, voda, komunik.	140	107	76,43	93
	633	Materiál	350	311	88,86	0
	637	Služby	470	483	102,77	482
	630	Tovary a služby spolu	960	901	93,85	575
0.160		Voľby - VÚC 2013, 2012 - NR SR	0	8 400	0,00	14 619
	Program 3	spolu	699 827	712 171	101,76	709 047

ZPOZ zaznamenalo medziročný nárast výdavkov a taktiež prekročenie výdavkov hlavne v oblasti **odmien**. Predmetné prekročenie bolo spôsobené zmenami v oblasti odvodových povinností z odmien členov ZPOZ a vyšším počtom obradov

v roku 2013. V roku 2013 už nebolo možné tieto odmeny vyplatiť bez odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne, čo spôsobilo vyššie čerpanie vyššie uvedenej položky cez položku odvodov o 2.907,00 €. Vyšší počet obradov a z dôvodu cenovej výhodnosti predzásobenie materiálom (poháre, keramické poháre a múzy a pod.) spôsobili vyššie čerpanie materiálových výdavkov na túto činnosť.

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou a ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 107,24 %.

Vyššie čerpanie tarifných platov, príplatkov a odmien bolo spôsobené povinnosťou zamestnankyne v roku 2013 technicky zabezpečovať prípravu volieb do VÚC 2013.

Vyššie čerpanie bolo zaznamenané v položke **služby** o 13,00 €, na druhej strane v tomto stredisku došlo k úspore v čerpaní výdavkov na materiál a energie.

Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	27 900	30 646	109,84	25 522
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. Služby	27 900	30 646	109,84	25 522
01.1.2	637	Služby spolu	11 894	11 993	100,83	10 137
	637	Audit, poplatky bankám	11 894	11 993	100,83	10 137
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	43 300	42 083	97,19	62 357
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	43 300	42 083	97,19	62 357
	Program 4	spolu	83 094	84 722	101,96	98 016

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2013 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 2013 splnené na 101,96 %.

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. V roku 2013 bolo nevyhnutné realizovať energetické audity budov vo vlastníctve mesta. Z tohto dôvodu boli vykonané audity budov škôl na území mesta. Jednalo sa o budovy ZŠ Levočská, MŠ Tatranská, CVČ a ZUŠ J. Melkoviča. Výdavky na tieto audity boli rozpočtované v rámci rutinej a štandardnej údržby MsÚ. V priebehu roka sa však zmenil spôsob zúčtovania týchto výdavkov, pričom tieto nemohli byť zúčtované do

údržby ale do položky špeciálnych služieb. Suma výdavkov predstavovala 2.750,00 €, čo predstavuje sumu prekročenia výdavkov v položke špeciálnych služieb. Na druhej strane v Programe č. 2 Samosprávne činnosti MsÚ bola dosiahnutá z tohto dôvodu úspora výdavkov v celkovom objeme 3.271,00 €.

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 2013 zriadené pracovné miesta pomocníkov mestskej polície. Činnosť týchto pomocníkov bola vykonávaná v miestnej časti Podsadek. Taktiež na mestskej polícii bolo od 01.03.2012 zriadené 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 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	88 500	87 942	99,37	81 480
	612	Príplatky - MsP	34 100	34 453	101,04	32 500
	614	Odmeny - MsP	2 300	2 300	100,00	6 999
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	12 490	12 245	98,04	11 959
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	31 163	32 097	103,00	30 753
	627	Príspevok do DDP	1 750	2 013	115,03	1 757
	610-620	Mzdy a poistné spolu	170 303	171 050	100,44	165 448
	631	Cestovné náhrady	50	17	34,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	50	10	20,00	93
	633	Materiál	3 290	3 636	110,52	1 554
	634	Dopravné	4 700	4 645	98,83	5 808
	637	Služby	6 985	6 712	96,09	6 719
	630	Tovary a služby spolu	15 075	15 020	99,64	14 174
	642	Nemocenské dávky	150	99	66,00	186
	642	Bežné transfery spolu	150	99	66,00	186
	Program 5	spolu	185 528	186 169	100,35	179 808

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 100,35 %.

Vyššie čerpanie miezd v položke príplatky a nižšie čerpanie miezd v položke tarifné platy bolo spôsobené štruktúrou dovolení pracovníkov MsP v roku 2013.

U odvodov z miezd v priebehu roka došlo k zmene legislatívy v oblasti vymeriavacích základov pre výpočet odvodov. Na ich výšku má vplyv štruktúra zamestnávateľských pracovníkov u rómskej občianskej hliadky a chráneného pracoviska.

Vyššie čerpanie v položke materiál bolo spôsobené zriadením rómskej občianskej hliadky a nutnosťou jej dovybavenia. Na druhej strane bolo dosiahnuté nižšie čerpanie výdavkov v položkách dopravné a služby.

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 2013.

Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 82,21 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované v zmysle zmlúv s ESF a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej		podpora regionálnej	a miestnej	podpora regionálnej
	611	Tarifný plat	29 122	24 161	82,96	89 255
	612	Príplatky	3 425	3 425	100,00	3 212
	614	Odmeny	3 150	3 150	100,00	600
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	3 570	3 074	86,11	9 251
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	8 906	7 668	86,10	23 197
	610-620	Mzdy a poistné spolu	48 173	41 478	86,10	125 515
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	0	0	0,00	0
	633	Materiál	9 314	6 688	71,81	4 820
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	1 400	244	17,43	3 499
	630	Tovary a služby spolu	10 714	6 932	64,70	8 319
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	220
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	220
	Program 6	spolu	58 887	48 410	82,21	134 054

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.

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

Zámer programu bol v roku 2013 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.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
04.4.36	Program 7	Spoločný obecný	úrad pre	územné	rozhodov.	územné
	611	Tarifný plat	40 850	40 850	100,00	38 195
	612	Priplatky	8 700	8 700	100,00	7 735
	614	Odmeny	1 000	1 000	100,00	3 095
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 055	5 225	103,36	5 008
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	13 262	13 829	104,28	13 278
	610-620	Mzdy a poistné spolu	68 867	69 604	101,07	67 311
	631	Cestovné náhrady	150	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	7 274	6 427	88,36	6 835
	633	Materiál	6 026	2 889	47,94	2 280
	634	Paliva a mazivá	1 400	1 631	116,50	1 427
	637	Služby	8 362	8 105	96,93	7 956
	630	Tovary a služby spolu	23 212	19 052	82,08	18 498
	642	Nemocenské dávky	250	0	0,00	238
	642	Bežné transfery spolu	250	0	0,00	238
	Program 7	spolu	92 329	88 656	96,02	86 047

Prekročenie výdavkov bolo dosiahnuté v položkách **odvodov z miezd a paliva a mazivá**. Táto skutočnosť bola spôsobená zmenami legislatívy v oblasti odvodov a reálnym počtom stavebných konaní vykonaných v priebehu roka v rámci okresu a činnosti tohto úradu.

Čerpanie výdavkov bolo splnené na 96,02 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované. Refundácia sa skladá z transferu zo ŠR na činnosť tohto úradu vo výške 40.672,00 € a príspevku obcí na činnosť tohto úradu vo výške 33.736,00 €. Ďalšou položkou príjmov v tomto programe sú príjmy zo správnych poplatkov a úroky z účtu, ktoré predstavovali sumu 22.429,00 €. Dosiahnuté príjmy spolu predstavovali sumu 96.837,00 €. Zúčtovanie výdavkov bolo realizované v mesiaci január 2014

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 2013 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 98,51 %.

V oblasti transferu na prevádzkovanie MAD firmou BUS KARPATY s.r.o. došlo v priebehu roka k ukončeniu prevádzkovania tejto činnosti touto firmou a k vysporiadaniu vyúčtovanie dotácie za roky 2012 a sedem mesiacov roka 2013. Celková suma doplatku zo strany mesta predstavovala 14.231,00 €. Za rok 2012 13.633,00 € a sedem mesiacov roka 2013 598,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	151 140	147 346	97,49	58 761
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	146 890	143 544	97,72	50 567
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	900	891	99,00	0
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	3 350	2 911	86,90	8 194
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	98 675	98 737	100,06	109 769
	611	Tarifný plat	1 490	1 491	100,07	1 403
	612	Príplatky	380	380	100,00	350
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	187	187	100,00	175
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	405	466	115,06	437
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 462	2 524	102,52	2 365
	644	Transfer BUS KARPATY prevádzkovanie MHD	96 213	96 213	100,00	107 404
	640	Transfery spolu	96 213	96 213	100,00	107 404
	Program 8	spolu	249 815	246 083	98,51	168 530

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2013 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 107,09 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položkách **údržba zelene a nakladanie s odpadom a karanténna stanica**. Výdavky v týchto položkách dosiahli sumu **430.936,00 €**. Čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v sume 28.836,00 €.

Zdrojom financovania výdavkov v sume **306.529,00 €** v oblasti odpadu sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **188.048,00 € poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **1.078,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **56.074,00 €** a za **zber druhotných odpadov a recyklačný fond** v objeme **9.254,00 €** spolu zdroje financovania predstavujú sumu **254.454,00 €**. 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 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	402 100	430 936	107,17	429 555
	635, 637	Údržba verejnej zelene	100 000	101 325	101,33	100 000
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	302 100	329 611	109,11	292 534
	637	Revitalizácia krajiny a kompostáreň	0,00	0,00	0,00	37 021,00
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	4 633	4 636	100,06	4 962
	611	Tarifný plat	2 793	2 793	100,00	3 006
	612	Príplatky	640	643	100,47	672
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	343	343	100,00	368
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	857	857	100,00	916
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 633	4 636	100,06	4 962
	Program 9	spolu	406 733	435 572	107,09	434 517

Program 10 - Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2013 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 96,77 % a sú refundované.

Vyššie čerpanie tarifných plátov a nižšie čerpanie príplatkov bolo spôsobené štruktúrou čerpania dovolení pracovníkov ŠFRB.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	14 415	13 949	96,77	15 504
	611	Tarifný plat	8 200	8 465	103,23	8 384
	612	Príplatky	1 400	914	65,29	1 387
	614	Odmeny	200	135	67,50	1 144
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	980	967	98,67	1 110
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 445	2 373	97,06	2 718
	627	Príspevok do DDP	200	155	77,50	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	13 425	13 009	96,90	14 923
	631	Cestovné náhrady	330	325	98,48	0
	633	Materiál	110	57	51,82	98
	637	Služby	510	465	91,18	483
	630	Tovary a služby spolu	950	847	89,16	581
	642	Nemocenské dávky	40	93	232,50	0
	640	Bežné transfery spolu	40	93	232,50	0
06.2.0		Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu	0	0	0,00	17 102
	637	Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta	0	0	0,00	17 102
	Program 10	spolu	14 415	13 949	96,77	32 606

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 2013 splnený.

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

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

Výdavky programu boli splnené na 96,30 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 11	Šport a kultúra				
0.1.16		Propagácia, reklama a inzercia spolu	6 000	6 000	100,00	5 827
	637	Propagácia, reklama a inzercia	6 000	6 000	100,00	5 827
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	355 795	340 706	95,76	295 298
	633	Materiál a RPM ŠH b.v.	700	189	27,00	11 519
	634	Prepravné	500	394	78,80	168
	637	Služby	67 095	53 743	80,10	8 629
	630	Služby rekreačné, športové spolu	68 295	54 326	79,55	20 316
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala	287 500	286 380	99,61	274 982
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	287 500	286 380	99,61	274 982
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	17 680	15 144	85,66	13 890
	633	Materiál	1 750	1 659	94,80	1 477
	634	Dopravné	100	81	81,00	0
	637	Služby	15 830	13 404	84,67	12 413
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	68 300	68 495	100,29	67 587
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 800	1 995	110,83	1 087
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	66 500	66 500	100,00	66 500
08.6.0	630-640	Ľubovnianský jarmok spolu	19 620	19 740	100,61	17 316
	633	Materiál	1 150	1 216	105,74	1 346
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	18 470	18 524	100,29	15 970
	Program 11	spolu	467 395	450 085	96,30	399 918

Vyššie výdavky v položke **údržba miestneho rozhlasu** boli spôsobené charakterom realizovaných prác v rámci údržby rozhlasu. **Výdavky spojené**

s organizáciou jarmoku boli predmetom rokovania v rámci správy o vyhodnotení jarmoku na zasadnutí MsZ v mesiaci november 2013.

Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2013

Názov subjektu	Suma dotácie	Poznámka
Junošport zápasenie	1 500	
Junošport futbal	10 000	
MFK	23 000	
ŠK Basket	3 000	
Stolnotenisový klub	4 000	
VKM	21 000	
ŠKM - karate	6 000	
ŠKM – kulturistika, šach..	8 000	
ŠRC squash, fitnes...	500	
Ľubovnianske múzeum	1 500	
OZ pri ZUŠ J. Melkoviča	7 910	
FS Ľubovňan	5 500	
OZ Oppidum	1 000	
OZ Vrchovina	2 000	
Český spolok	100	
OZ Priatelia hradu	500	
Únia žien Slovenska	290	
Ľubovnianska knižnica	1 000	
ZO SZPB	200	
Gréckokatolícka charita	1 000	
Združenie rodičov pri SZS	150	
LRZZP	640	Nevyčerpané vrátka v r. 2014
Jednota dôchodcov	2 700	
Združ. kresť. seniorov Slov.	1 340	
OZ Stop závislosti	350	
Spolu poskytnuté dotácie	103 180	

Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2013

Názov subjektu	Suma dotácie	Poznámka
SKM šach	200	
ŠKM kulturistika - Smrek	100	
Agentúra Draganna	100	
Junošport zápasenie	100	
Redemptoristi	500	
Rímskokatolícka cirkev	500	
ZŠ Komenského	100	zúčtovaná dotácia v Programe 12 Školstvo
mons. Ján Hirka – Klub Rusínov Slovenska	100	
Stolnotenisový klub	135,45	
CVČ	200	zúčtovaná dotácia v Programe 12 Školstvo
OZ XSC	200	
SCK Pieniny	200	
Redemptoristi - Tančáková	200	
JDS	200	
Lyžiarsky a tenisový klub	100	
OZ AMOS	64,55	
Spolu poskytnuté dotácie	3 000	

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 2013 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 99,35 %.

V oblasti školstva v roku 2013 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účtu v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Pre rok 2014 v tejto oblasti vyvstáva potreba ukončenia refundácie finančných prostriedkov projektov Komplexná obnova MŠ Tatranská a Komplexná obnova ZŠ Komenského.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 947 074	3 921 606	99,35	3 800 395
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 924 159	1 924 159	100,00	1 907 515
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	92 633	92 622	99,99	90 881
	641	Školstvo - originálne kompetencie, Kino, projekt	1 573 457	1 573 063	99,97	1 536 386
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	74 937	74,94	69 896
	642	Nešťátne školstvo spolu	256 825	256 825	100,00	195 717
09.8.0		Školský úrad spolu	16 408	16 087	98,04	16 483
	611-612	Tarifný plat a príplatky	11 000	10 940	99,45	11 091
	611	Odmeny	200	240	120,00	600
	620	Zdravotné poistenie	1 120	1 118	99,82	1 185
	625	Sociálna poisťovňa	2 974	2 790	93,81	2 954
	642	Nemocenské dávky	100	59	59,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	15 394	15 147	98,40	15 830
	631	Cestovné náhrady	20	20	100,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	500	441	88,20	178
	637	Služby	494	479	96,96	475
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	1 014	940	92,70	653
	Program 12	spolu	3 963 482	3 937 693	99,35	3 816 878

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

Program 13- Sociálne služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	47 617	41 565	87,29	36 239
	632	Poštovné	220	185	84,09	165
	633	Materiál	160	97	60,63	207
	634	Dopravné	500	500	100,00	478
	637	Služby	46 737	40 783	87,26	35 389
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	60 940	58 862	96,59	47 065
	611-612	Tarifný plat a príplatky	38 500	38 500	100,00	31 120
	614	Odmeny	2 300	2 300	100,00	525
	620	Zdravotné poistenie	4 080	3 864	94,71	2 873
	625	Sociálna poisťovňa	10 180	10 082	99,04	7 835
	627	Prípevky do DDP	230	38	16,52	228
	642	Nemocenské dávky	250	88	35,20	161
	610-620	Mzdy a poistné spolu	55 540	54 872	98,80	42 742
	633	Materiál	100	35	35,00	29
	637	Služby	5 300	3 955	74,62	4 294
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	5 400	3 990	73,89	4 323
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 100	2 997	58,76	1 700
	633	Osobitný príjemca - materiál	1 800	1 779	98,83	786
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	3 300	1 218	36,91	914
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	56 406	56 503	100,17	57 097
	611-612	Tarifný plat a príplatky	38 100	39 338	103,25	39 014
	611	Odmeny	0	0	0,00	0
	620	Zdravotné poistenie	3 810	3 335	87,53	3 373
	625	Sociálna poisťovňa	9 506	10 023	105,44	9 733
	642	Nemocenské dávky	100	58	58,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	51 516	52 754	102,40	52 120
	631	Cestovné náhrady	100	0	0,00	0
	632	Poštovné a plyn	1 240	716	57,74	894
	633	Materiál	400	379	94,75	308
	637	Služby	3 150	2 654	84,25	3 775
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	4 890	3 749	76,67	4 977
1.0.90		Mimoriadna udalosť voda 2012 spolu	0	0	0,00	5 713
	611 a 625	Mzdy a odvody	0	0	0,00	5 197
	633	Všeobecný materiál	0	0	0,00	276
	634	Služby	0	0	0,00	240
	Program 13	spolu	170 063	159 927	94,04	147 814

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc, orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov,

dôchodcoch, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2013 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.

Výdavky programu ako celku boli plnené na 94,04 %.

Položka **tarifný plat a príplatky** pri komunitnom centre bola plnená na 103,25 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov v sume 1.238,00 €.

V priebehu roka došlo k zmene mzdového zaradenia zamestnancov komunitného centra. Výdavky sú plne refundované

BEŽNÉ VÝDAVKY - SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
		Bežné výdavky spolu	7 804 404	7 758 450	99,41	7 619 703

Osobitne uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2013 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2013 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	488 033	122 395	15 401	8 246	0
Odmeny	24 800	2 300	994	325	14 989
Mzdy strediko spolu	512 833	124 695	16 395	8 571	14 989
	Menšie ob.slужby	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	27 586	49 550	1 871	3 436	39 338
Odmeny	3 150	1 000	0	0	0
Mzdy strediko spolu	30 736	50 550	1 871	3 436	39 338
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	9 379	10 940	38 500	0	0
Odmeny	135	240	2 300	25 144	9 840
Mzdy strediko spolu	9 514	11 180	40 800	25 144	9 840
Mzdy mesto celkom	899 892				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 99 za rok 2013 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 2013 priemerná mzda na MsÚ vo výške 714,00 €.

Analyza ľudských zdrojov

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2011	Počet zam. 2012	Počet zam. 2013	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	47,02	51,36	53,02	0	23	2	29	32	3	0	0	11	18	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	1	0	0
5	Bezpečnosť	9,33	10,00	10,00	0	8	0	2	1	1	0	0	1	8	1	0
6	Menšie obecné služby	40	13,50	7,00	6	2	0	1	0	0	7,00	0	0	0	0	7,00
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	11	9,90	12,00	0	11	0	0	10	2	11	3	0	0	11	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	1,5	6,0	6,0	0	2	0	4	5	0	6	0	0	4	2	0
	Spolu	119	101	99	6	50,30	2	42,34	55	6	24	6,64	13	37,64	35	13

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 2013 v nasledovných termínoch a počtoch :

- od 01.01.2013 - 4 zamestnanci
- od 01.07.2013 - 3 zamestnanci
- od 01.08.2013 - 3 zamestnanci
- od 01.09.2013 - 1 zamestnanec.

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 2012 predstavoval 9,9 úväzku a v roku 2013 9,7 úväzku.

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2013 zaznamenala prebytok vo výške **346.081,00 €**. Skutočný prebytok rozpočtu v kapitálovej časti bol oproti rozpočtovanému schodku vyšší o 276.733,00 €.

Kapitálové príjmy v €

Kapitálové príjmy v sume 1.130.919,00 € predstavujú plnenie na 96,83 %

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
231	Príjem z predaja budov	14 168	6 368	44,95	605 681
233001	Príjem z predaja pozemkov	30 000	23 570	78,57	183 196
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	1 000	859	85,90	1 288
321 a 322	Granty a projekty EÚ a ŠR	1 122 746	1 100 122	97,98	806 193
322	Grant - komplexná obnova ZŠ Komenského	0	0	0,00	0
322	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	0	0	0,00	151 020
	Kapitálové príjmy spolu	1 167 914	1 130 919	96,83	1 747 378

K nenaplneniu príjmov došlo neredefundovaním výdavkov dvoch projektov :

- Komplexná obnova MŠ Tatranská
- Komplexná obnova ZŠ Komenského.

Tieto príjmové položky boli ku koncu roka 2013 v rámci zmeny rozpočtu vypustené z príjmovej časti. Ich plnenie sa očakáva v roku 2014.

Príjem z predaja budov bol plnený na **44,95 %** v celkovej sume **6.368,00 €** a predstavoval príjem z predaja trafostanice na sídlisku Východ Východoslovenskej distribučnej spoločnosti. Príjmy z predaja bytov v celkovej sume 5.215,00 € boli v priebehu roka na základe zmeny metodiky účtovania zúčtované bez rozpočtu priamo do fondu rozvoja bývania.

Príjem z predaja pozemkov bol plnený na **78,57 %** v sume **23.570,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov v priebehu roka.

Príjem zo združených prostriedkov - plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **85,90 %** v celkovej sume **859,00 €** Jedná sa o príjmy zo spolufinancovania výstavby kanalizačných a elektrických prípojok na ul. Vansovej.

Granty a projekty EÚ a ŠR. Plnenie príjmov na 97,98 % v sume 1.100.122,00 € bolo spôsobené refundovaním výdavkovprojektov :

- Kamerový systém - rozšírenie v sume 10.000,00 €
- Revitalizácia centra mesta v sume 774.201,00 €. Tento príjem bol zdrojom pre vyplatenie čerpaného úveru v SZRB a ostatných istín úverov mesta
- Kanalizácia Podsadek v sume 246.182,00 € a
- Kompostáreň v sume 69.739,00 €.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	711003	Nákup softwaru	3 000	0	0,00	5 732
	712001	Nákup objektov	0	0	0,00	10 000
	713005	Nákup kamerového systému	12 848	12 848	100,00	0
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	3 000	1 848	61,60	2 400
	712001	Nákup interierového vybavenia	5 214	5 213	99,98	16 921
	714001	Nákup osobných automobilov MsP	13 000	12 350	95,00	0
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	37 062	32 259	87,04	35 053
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	84 979	21 917	25,79	32 951
	717001	Realizácia nových stavieb	155 600	79 932	51,37	1 498 967
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	724 454	569 526	78,61	1 253 488
04.4.3		Rozvojový program mesta	965 033	671 375	69,57	2 785 406
	721001 721009	Kapitálový transfer VPS a LMS s.r.o.	16 471	15 953	96,86	0
	721002	Kapitálový transfer školstvo	39 000	39 000	100,00	103 092
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	55 471	54 953	99,07	103 092
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	40 000	26 040	65,10	7 102
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	211	21,10	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	41 000	26 251	64,03	7 102
		Kapitálové výdavky spolu	1 098 566	784 838	71,44	2 930 653

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2013 predstavovalo objem **784.838,00 €** čo predstavuje plnenie výdavkov na **71,44 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovne :

- **nákup majetku spolu** výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 87,04 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom.
- **rozvojový program mesta** v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 69,57 %. 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 2013. Hlavne nezrealizovaním refundácie všetkých projektov.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál - Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2013.

Kapitálový transfer pre VPS a LMS s.r.o. bol v roku 2013 poskytnutý v celkovej výške 15.953,00 €. Z celkovej sumy transferu bol transfer pre VPS v sume 3.971,00 € a transfer pre LMS s.r.o. na nákup novej techniky v sume 11.982,00 €.

V roku 2013 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta rozpočtovaný kapitálový transfer vo výške 39.000,00 €. Tento transfer bol určený na krytie kapitálových výdavkov na rekonštrukciu WC MŠ Tatranská v sume 7.823,00 €, rekonštrukciu WC ZŠ Komenského v sume 14.203,00 €, dobudovanie a rekonštrukciu osvetlenia objektu ZŠ Levočská v sume 6.510,00 €, rekonštrukciu jedálnečky MŠ Vsetínska v sume 1.464,00 €, nákup plynových kotlov ZŠ Za vodou - havarijný stav v sume 9.000,00 €.

Nákup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 26.040,00 € pri 65,10 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na výkup pozemkov a skutočný vývoj v tejto oblasti v roku 2013.

V roku 2013 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta smerovali výdavky v sume 211,00 €.

Bližšia špecifikácia realizovaných kapitálových výdavkov a investičných akcií mesta v roku 2013, 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 so schodkom **307.916,00 €**.

K 31.12.2013 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií schodok vo výške **448.184,00 €**.

Týmto výsledkom v oblasti finančných operácií mesto dodržalo podmienky rozpočtového hospodárenia dohodnuté medzi vládou SR a ZMOS-om v rámci „Memoranda...“ na rok 2013.

Prijmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
411006	Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm	90 312	82 767	91,65	75 974
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	56 540	0	0,00	48 701
454002	Prevod prostriedkov z FRB	0	0	0,00	1 369
456	Iné príjmové operácie ŠH a revitalizácia krajiny	0	0	0,00	905 081
513002	Úver 2012 SZRB, 2013 Prima banka a SLSP	918 521	844 762	91,97	84 450
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	0	0	0,00	328 706
	Príjmové finančné operácie spolu	1 065 373	927 529	87,06	1 444 281

Príjmy príjmovej časti vo výške **927.529,00 €** obsahovali :

- príjem z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu s.r.o. v sume **82.767,00 €**
- kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov v oblasti rekonštrukcie objektu MŠ Vsetínska v sume **226.241,00 €**
- kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov bol čerpaný v sume **188.521,00 €** a bol použitý na úhradu zostatku faktúry projektu „Komplexná obnova MŠ Tatranská. V rámci výdavkových finančných operácií došlo k splateniu čerpania tohto úveru ešte v roku 2013 v plnej výške
- dlhodobý úver zo Slovenskej sporiteľne a.s. v sume **430.000,00 €** bol použitý na splatenie zostatku istín dvoch úverov mesta v Prima banke Slovensko a.s.. Jednalo sa o proces reštrukturalizácie úverového zaťaženia mesta a o úvery z vyššie uvedenej banky, ktoré boli poskytnuté na rekonštrukciu budovy MsÚ a krytie kapitálových výdavkov RPM v roku 2009.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2013	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
01.7.0	821	Splátky úverov	1 373 289	1 375 713	100,18	278 517
		Transakcie verejného dluhu spolu	1 373 289	1 375 713	100,18	278 517
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomoci	0	0	0,00	0
		Výdavkové finančné operácie spolu	1 373 289	1 375 713	100,18	278 517

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **100,18 %** vo výške **1.375.713,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta zo ŠFRB** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv. U úverov zo SZRB a Prima banky

Slovensko a.s (kapitálový úver z roku 2009, kapitálový úver na rekonštrukciu budovy MsÚ a kapitálový úver krátkodobý na krytie výdavkov RPM) sa jednalo o jednorazové vyplatenie istín týchto úverov.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2013

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 rezervy, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod.. Jedná sa o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5.

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

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009 sú súčasťou účtovnej závierky mesta aj závierky obchodných spoločností mesta, v ktorých má mesto 100 % - tnú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe. Prvý krát sa zostavila k 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009. Za rok 2013 sa bude táto účtovná závierka zostavovať už po piaty krát.

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

Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2013 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 prebytok, ktorý vznikol hlavne z dôvodu refundácie a finančného vysporiadania troch investičných akcií v rámci projektov financovaných z prostriedkov EÚ.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci projektov financovaných z prostriedkov EÚ. Rozvojový program mesta pre rok 2013 nebol preto naplnený v plnom rozsahu.

V roku 2013 došlo k prefinancovaniu investičných akcií v celkovej sume 784.838,00 €. Finančné krytie financovania týchto akcií bolo zabezpečené z týchto príjmov :

- refundovaných výdavkov grantu Kompostárne v sume 69.739,00 €
- združených finančných prostriedkov v sume 859,00 €
- grantu na rozšírenie kamerového systému v sume 10.000,00 €
- z predaja pozemkov v sume 23.570,00 €
- z predaja budov v sume 6.368,00 €
- kapitálového úveru zo Slovenskej sporiteľne a.s. na výstavbu rekonštrukciu objektu MŠ Vsetínska v sume 226.241,00 €
- krátkodobého kapitálového úveru z Prima banky Slovensko a.s. na vyplatenie zostatku faktúry za komplexnú obnovu MŠ Tatranská v sume 188.521,00 €. Čerpanie tohto úveru bolo v priebehu roka finančne vysporiadané
- časti refundácie projektu kanalizácie v Podsadku v sume 157.437,00 € a
- prebytku bežnej časti rozpočtu mesta v sume 102.103,00 €.

Prebytok kapitálových príjmov v sume 346.081,00 € bol použitý v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách na splácanie istín kapitálových úverov v rámci výdavkových finančných operácií.

Refundácia uhradených výdavkov projektov Komplexná obnova ZŠ Komenského v sume 81.110,00 € a Komplexná obnova MŠ Tatranská v sume 255.095,00 € bude pravdepodobne realizovaná v roku 2014 a bude tvoriť finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov v roku 2014.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti :

- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta - RPM tabuľka č. 5 vo výške 21.917,00 €
- výstavbu infraštruktúry - RPM tabuľka č. 1 vo výške 79.932,00 €
- rekonštrukciu a modernizáciu - RPM tabuľka č. 1 vo výške 115.147,00 €
- v roku 2013 mesto začalo s realizáciou rekonštrukcie budovy MŠ Vsetínska. V tomto roku bolo v rámci tejto akcie preinvestovaných 226.241,00 €. Zdrojom krytia týchto výdavkov bol kapitálový úver
- vrátku nerefundovaných výdavkov na rekonštrukciu ZŠ Komenského, ktorá v roku 2013 predstavovala poslednú splátku v sume 8.487,00 € a bola hradená z vlastných zdrojov mesta
- realizáciu investičnej časti projektu „Spomienky na kuriérske chodníčky“, a to výstavbu tribúny na Nám.gen.Štefánika v sume 29.630,00 €. Táto realizácia bola hradená z vlastných zdrojov. K refundácií časti výdavkov pravdepodobne dôjde v roku 2014
- úhradu poslednej časti faktúry za komplexnú obnovu MŠ Tatranská vo výške 188.521,00 €, úhrada bola zrealizovaná z krátkodobého kapitálového úveru, ktorý bol v priebehu roka splatený v plnej výške

- rekonštrukcia športovej haly bola v roku 2012 ukončená. V roku 2013 bola uhradená faktúra za žalúzie v sume 1.500,00 €. Pre rok 2014 zostáva úhrada faktúry za práce spojené s rekonštrukciou haly v objeme 29.065,00 €. Jej úhrada bude zrealizovaná po odstránení nedostatkov zistených pri kolaudácii objektu športovej haly
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre VPS p.o., LMS s.r.o a školstvo. Ich obsahová náplň bola skomentovaná v záverečnom účte v časti 2.5. Kapitálové príjmy a výdavky
- výdavky na nákup objektov, pozemkov a nehmotných aktív boli plnené v celkovej výške 32.259,00 €. Najväčšie objemy výdavkov v tejto oblasti boli spojené s nákupom motorového vozidla pre MsP a dobudovanie kamerového systému v meste. Výška výdavkov je uvedená v záverečnom účte v časti 2.5. Kapitálové príjmy a výdavky
- v oblasti výkupu pozemkov a rekonštrukcie bytového fondu mesta dosiahli výdavky výšku 26.251,00 €.

Osobitnou akciou v roku 2013 v investičnej oblasti bola rekonštrukcia a obnova mestských komunikácií. V tejto oblasti sa realizovali práce v objeme 573.000,00 €. K finančnému plneniu v roku 2013 zo strany mesta nedošlo. Vyššie uvedená suma je v zmysle uzatvorenej zmluvy rozložená na sedemročné obdobie. Ročná splátka predstavuje sumu 81.857,00 €. O tieto sumy bude sedem rokov po sebe zaťažovaná výdavková časť kapitálového rozpočtu mesta.

Špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2013“.

Pre rok 2014 v kapitálovej časti rozpočtu - výdavkoch rozpočtuje mesto čiastku 804.997,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2013, kde bol objem výdavkov rozpočtovaný vo výške 1.098.566,00 € 73,28 % 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. Realizácia akcií kapitálovej časti programového rozpočtu mesta na rok 2014 je závislá na príjmoch z refundácie dvoch projektov. Jedná sa o projekty Komplexná obnova ZŠ Komenského a Komplexná obnova MŠ Tatranská. Suma refundácie za tieto projekty spolu tvorí zdroj krytia kapitálových výdavkov v roku 2014 v objeme 336.205,00 €. Tento príjem predstavuje 41,76 %-né krytie kapitálových výdavkov v roku 2014.

V roku 2014 je zámerom mesta :

- nákup softwaru vo výške 5.000,00 €, výpačtovej techniky a prevádzkových strojov každá položka vo výške 3.000,00 €
- realizácia projektovej prípravy v rámci schváleného RPM tabuľka č. 5
- výstavby infraštruktúry v rámci schváleného RPM tabuľka č. 1
- rekonštrukcia a modernizácia v rámci schváleného RPM tabuľka č. 1
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 68.000,00 €
- realizácia ročnej splátky za rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií vo výške 81.857,00 €

- realizácia menších projektov v rámci schváleného RPM tabuľka č. 2 vo výške 12.069,00 €
- dokončenie rekonštrukcie MŠ Vsetínska vo výške 245.733,00 €. U tejto akcie bude v roku 2014 zrealizovaná zmena rozpočtu a výdavky sa zvýšia o 73.759,00 €, čo predstavuje rozpočtovanie nevyčerpaných prostriedkov z roka 2013
- úhrada pozdržanej faktúry za rekonštrukciu objektu športovej haly vo výške 29.065,00 €
- 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 25.000,00 €
- údržba budov - bytový fond vo výške 1.000,00 €.

Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu - rozvojový program mesta na rok 2014, 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.

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

3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV A UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykázaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2013.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2013 bol 798.102,64 €.

Mesto dosiahlo v roku 2013 :

Účtové skupiny trieda 6 - Výnosy vo výške	7.187.490,94 €
Účtové skupiny trieda 5 - Náklady vo výške	6.389.372,14 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	798.118,80 €
Daň z príjmov - z úrokov	16,16 €
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	798.102,64 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške **798.102,64 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Súvaha aktív za rok 2013 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	44 946	44 329
Účet 013 - Software	25	21
Účet 018 - DDNM	0	0
Účet 019 - Ostatný DNM	38	29
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU	44 883	44 279
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	13 500	15 011
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	1 186	1 095
Účet 023 - Dopravné prostriedky	57	53
Účet 031 - Pozemky	24 045	23 995
Účet 032 - Umelecké diela	11	11
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	6 084	4 114
ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU	3039	4216
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	47 985	48 545
Účet 112 - Zásoby	4	4
POHĽADÁVKY SPOLU	4 122	4 133
Účet 314+315+318+319+355+372 - Pohľadávky	4118	4132
Účet 378 - Iné pohľadávky	4	1
Účet 271, 274, 381 a 385 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci a časové rozlíšenie	20	12
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB BANKE SPOLU	104	152
základný bežný účet	10	27
matrika	0	0
sponzorské príspevky - športová hala	4	4
depozit - zábezpeka, školy projekty a povodne	26	38
sociálny fond	2	3
rezervný fond	42	72
fond rozvoja bývania	2	7
školy - decentralizačný účet	0	0
grant - stavebný úrad	18	1
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 V DEXIA BANKE SPOLU	2	2
bežný účet	2	2
fond rozvoja bývania	0	0
fond rozvoja	0	0
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V OTP BANKE SPOLU	0	0
OBEŽNÝ MAJETOK	4 252	4 303
AKTÍVA SPOLU	52 237	52 848

Výnosy vo výške 7.187.490,94 € boli dosiahnuté v tmtó členení :

tržby za vlastné výkony a tovar	32.667,40 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	4.921.357,54 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	436.801,45 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	60.315,20 €
finančné výnosy	88,91 €
mimoriadne výnosy - náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1.736.260,44

Náklady vo výške 6.389.372,14 € sa skladajú z :

finančných nákladov	73.498,94 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.403.196,69 €
mimoriadne náklady - škody	0,00 €
spotrebovaných nákupov	182.044,56 €
služieb	727.455,96 €
osobných nákladov	1.273.291,81 €
daní a poplatkov	21.141,48 €
ostaných nákladov na prevádzkovú činnosť	180.863,79 €
odpisov rezerv a opravných položiek	527.878,91 €

Súvaha pasív za rok 2013 v tis. €

	v tis. €	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	48 434	48 589
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	37 116	37 317
Výnosy budúcich období 384	11318	11272
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	261	863
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	201	798
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	60	65
Ostatné zúčtovania rozpočtu obce (účet 357)	16	25
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	2 006	2 357
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	3	5
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	395	358
Dodávateľia (účet 321)	296	240
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	57	60
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	34	38
Ostatné priame dane (účet 342)	6	5
Iné záväzky (účet 379)	2	15
Ostatné záväzky (účet 325)	0	0
BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :	1 125	656
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	1 125	656
Vlastné imanie a záväzky spolu	52 237	52 848

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ukazovateľ									
Likvidity									
Pohotová	1,17	1,57	2,79	3,09	0,65	1,41	0,92	0,23	0,43
Bežná	1,83	2,07	3,42	4,22	0,91	2,18	1,16	0,85	1,25
Celková	1,85	2,08	3,43	4,23	0,92	2,20	1,17	0,86	1,26
Aktivity									
Doba inkasa pohľadávok	16,86	9,22	8,50	12,19	25,23	15,60	18,41	18,19	19,88
Doba splatnosti záväzkov	25,49	18,48	13,44	10,79	7,94	17,10	74,54	29,18	24,21
Doba obratu zásob	0,41	0,14	0,12	0,09	0,09	0,28	0,32	0,24	0,24
Zádlženosti									
Celková	3,67	3,22	2,07	1,47	5,32	5,31	7,83	6,75	6,38
Úverová	2,40	2,15	1,31	1,11	2,58	2,13	3,38	3,01	1,72
Miera zadlženosti	3,81	3,32	2,11	1,66	6,63	7,08	10,94	9,45	8,84
Miera finančnej samostatnosti	86,33	86,78	87,93	88,30	80,27	80,35	71,59	71,44	72,12
Rentability									
Celkového kapitálu	0,47	0,46	0,63	0,14	0,45	0,13	-0,33	0,39	1,51
Vlastného kapitálu	0,48	0,47	0,59	0,10	0,55	0,16	-0,45	0,54	2,09
Tržieb	2,37	2,02	2,72	0,45	3,51	0,95	-3,05	3,46	14,81
Nákladová	2,43	2,06	2,80	0,48	3,07	0,82	-2,58	3,12	12,49

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 drivej väčšine nerozhoduje ekonomický záujem mesta ale napríklad celospoločenská objednávka.

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

Ukazovateľ	Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdav.		7,86	16,61	7,82	25,42	25,77	35,08	27,85	27,06	7,91
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch		88,13	86,37	91,20	73,18	72,50	63,42	66,12	70,36	78,22
% vlastných príjmov k celkovým príjmom		15,82	15,13	15,76	12,26	12,57	10,28	10,80	20,41	14,64
% vlastných príjmov k bežným príjmom		17,50	17,88	16,59	15,20	17,18	18,93	15,99	28,91	18,46
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom		342,64	126,55	436,93	90,80	99,41	32,51	82,05	126,84	128,78
výška bežných príjmov na obyvateľa		393,24	426,66	453,45	485,90	485,96	460,40	479,36	472,61	486,36
výška celkových príjmov na obyvateľa		434,94	504,18	464,46	611,42	663,97	786,10	767,51	669,33	613,25
výška dane z príjmov FO na obyvateľa		180,87	204,59	220,81	260,04	236,67	195,27	229,40	233,42	244,94
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	1 456 369
výška vlastných príjmov na obyvateľa		68,81	76,29	75,23	73,84	83,49	87,08	76,66	136,23	89,78
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	14 890,00
vymôžené daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku		326,00	2 653,00	1 267,00	8 375,00	110,00	0,00	13 650,80	5 809,00	30 720,00
% úspešnosť vymáhania		5,99	6,55	6,89	9,12	7,23	11,12	23,18	47,02	43,00

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

3.3. POHLADÁVKY A ZÁVAZKY

Pohľadávky k 31.12.2013 predstavujú sumu 328.451,00 € v členení :		
Účet 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov		215.231 €
z toho :	- komunálny odpad	133.844 €
	- nájomné - nájomné byty	18.221 €
	- nájomné a ostatné pohľadávky	63.166 €

U komunálneho odpadu došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 11.456,00 €. Viac ako 50 % tohto nárastu pohľadávok za komunálny odpad bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári 2014. 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 18.221,00 € predstavujú pohľadávky z nájomného u nájomných bytov na ul. Levočská 20, 4, 16, D4 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 2013. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december dôjde v januári 2014. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 63.166,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom k podnikaniu v sume 41.281,00 €. Členenie týchto pohľadávok je nasledovné :

- pohľadávky za prenájom budov v sume 29.033,00 €
- pohľadávky za prenájom pozemkov v sume 12.248,00 €.

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za opatrovateľskú službu - neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby a pohľadávky za uloženie odpadu za mesiac december 2013 voči firme EKOS s.r.o..

Účet 319 - pohľadávky z daňových príjmov		111.338 €
z toho	- daň z nehnuteľnosti a penále	107.679 €
	- hracie a predajné automaty	644 €
	- verejné priestranstvo	0 €
	- daň za psa	2.418 €
	- alkohol. a tabak. výrobky	597 €

Jedná sa o pohľadávky za rok 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 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 35.264,00 €, GSL - CO s.r.o., Továrenská 23 vo výške 11.081,00 €, Sofer s.r.o. v sume 7.386,00 €, Pienstav a.s. v sume 5.977,00 € a pod.. Medziročne v tejto oblasti došlo k nárastu pohľadávok vo výške 7.718,00 €, čo je oproti roku 2012 pokles nárastu pohľadávok o 50 %. 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.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky **1.205 €**
Preddavok za poštový úver.

Účet 378 iné pohľadávky **677 €**
Zaučtovaný predpis vrátky nevyčerpanej dotácie združenia telesne postihnutých.

Závazky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2013 v tis. €

Závazky z obchodných vzťahov	v tis. €
Dodávatelia	239
Spolu závazky z obchodného styku	239
Závazky voči zamestnancom	60
Závazky voči poisťovniam	38
Daň z príjmu zo závislej činnosti	5
Ostatné závazky	2
Iné závazky (mzdy a sociálny fond)	13
Spolu závazky voči zamestnancom a poisťovniam	118
Závazky celkom	357
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - MŠ Vsetínska	226
Dlhodobý úver SLSP a.s. - reštrukturalizácia úverov mesta	430
Rekonštrukcia budovy M s Ú	0
SZRB	0
Kapitálový úver (663.878,- €)	0
Celkom nesplatené úvery	656

Z celkového objemu **239.084,95 €** dodávateľských záväzkov je časť, ktorá má účtovný charakter. Jedná sa o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2014, ktoré účtovne súvisia s rokom 2013 a charakterom patria do záväzkov za rok 2013. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2014. Jedná sa o faktúry za vodné a stočné v sume **8.719,00 €**, telekomunikačné služby v sume **1.750,00 €**, poštovné v sume **988,00 €**, elektrická energia v sume **266,00 €**, faktúry za plyn, dodávky tepla a služieb za mesiac december, stravné pre dôchodcov, platby za výkup pozemkov realizovaných v splátkach, likvidácia odpadu za mesiac december a pod.. Pozdržaná faktúra za rekonštrukciu športovej haly, v rámci odstránenia kolaudačných závad na objekte športovej haly v sume **29.065,00 €**. V záväzkoch je zaučtovaná aj ročná splátka výdavkov na rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií v sume **81.857,00 €**. Taktiež sú tu zaučtované predpisy mesačných splátok úverov ŠFRB za mesiac december 2013, ktoré boli uhradené v januári 2014.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2013 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2014 v členení mzdy zamestnancov v sume **60 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **38 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **5 tis. €**

Ostatné a iné závazky 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 **656.241,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2013. Splácanie úverov v priebehu roka 2013 prebiehalo v zmysle

podmienok úverových zmlúv. Na konci roka boli dva dlhodobé kapitálové úveru vyplatené jednorázovo, a to v rámci reštrukturalizácie dlhovej služby mesta. Z vyššieho uvedeného objemu nesplatených úverov je z celkového úveru na rekonštrukciu budovy MŠ Vsetínskej, ktorý bol prijatý vo výške 511.000,00 € zarátaná časť, ktorá bola v roku 2013 čerpaná. Suma čerpania tohto úveru dosiahla v roku 2013 výšku 226.241,00 €. Štruktúra úverov je uvedená včasti **3.7. Dlhová služba** tejto výročnej správy.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **2.503.742,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z :

- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu - PSK - knižnica v sume **44.485,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu)
- Jozef Krulčík - Electronic v sume **27.833,00 €** (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 **191.398,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 16 bj. v sume **463.999,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 26 bj. v sume **573.397,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ . 4 bj. v sume **85.599,00 €**
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 - 16 bj. v sume **544.031,00 €**
- nový dlhodobý záväzok v zmysle zmluvy za rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií v sume **573.000,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2013 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013
Softvare, ostatný a drobný DNM	64 960	67 118	62 305	72 080	60 924	71 202	63 293	50 395
Stavby	9 010 522	9 593 076	8 499 668	9 781 422	11 239 245	10 981 640	13 500 090	15 010 823
Stroje, prístroje, zariadenia	37 675	21 974	170 750	166 636	151 276	136 792	1 186 094	1 095 108
Dopravné prostriedky	32 596	16 398	11 319	14 716	21 665	65 466	56 834	52 708
Inventár,umelecké diela	7 933	7 933	7 933	7 933	7 933	10 933	10 933	10 933
Majetkový podiel v obchných spoločnostiach	0	0	26 555	26 555	26 555	26 555	684 124	1 860 802
Pozemky	22 351 691	23 227 612	23 184 758	23 184 739	24 782 180	24 402 229	24 045 637	23 994 791
Nedokončené hmotné investície	2 095 067	716 424	1 263 161	3 722 115	4 596 571	8 029 011	6 083 639	4 114 698
Finančný majetok	2 381 564	2 381 564	2 965 080	2 964 806	2 964 807	2 981 403	2 354 733	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	4 299 153
Materiál na sklde	3 253	2 622	1 693	1 391	4 923	4 931	3 888	3 500
Celkom	40 484 167	37 182 002	37 332 935	45 078 374	49 765 659	51 943 976	52 236 989	52 847 644

Pokles stavu v časti softwaru bol spôsobený zúčtovaním odpisov.

Nárast u stavieb bol spôsobený hlavne zaradením nových nehnuteľností do majetku mesta (nájomný dom D4 16 b.j., rekonštrukcia a odvodnenie základov budovy ZUŠ J. Melkoviča, rekonštrukcia a obnova mestských komunikácií, rekonštrukcia športovej haly a jej zverenie do správy Slobytermu s.r.o.) a zúčtovaním odpisov.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2013.

Dopravné prostriedky stav zohľadňuje nákup nového vozidla pre MsP, vyradenie starého vozidla a zúčtovanie odpisov za rok 2013.

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 zverenie športovej haly do správy Slobytermu s.r.o..

Úbytok u pozemkov bol spôsobený vyradením predaných pozemkov v roku 2013 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 **4.137.877,00 €**
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **154.103,00 €**
- krátkodobých návratných finančných výpomoci - nesplatená pôžička p. Dobál v sume **4.791,00 €**
- a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **7.173,00 €**

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2013

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. SL'	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
S p o l u :	3 038 857	

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 31.12.2013 podľa druhov a rokov v €

Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Názov fondu										
Rezervný fond	16 232	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237	59 265	41 668	72 005
Fond rozvoja	0		124 079	94 038	189 604	226 133	173 204	1 204	0	0
Fond rozvoja bývania	89 889	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901	3 074	1 876	7 090
Sociálny fond	2 755	3 784	963	33	166	792	1 259	312	2 148	3 494
Spolu :	108 876	315 807	476 266	505 411	578 138	628 038	468 601	63 855	45 692	82 589

Finančné prostriedky na fondoch mesta neboli v priebehu roka 2013 použité.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2013 boli výdavky na splácanie istiny a úrokov z úveru v celkovej výške **1.417.796,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istiny vo výške **1.375.713,00 €** a úrokov z týchto úverov vo výške **42.083,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2013 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Dlhová služba	112 428	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874	1 417 796
Výdavky celkom	8 024 763	7 530 240	9 914 639	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 873	9 919 001

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Výška	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2013
		Istina	Úrok	spolu	
Rekonštrukcia budovy MsÚ	142 840	142 840	3 026	145 866	0
Dlhodobý kapitálový úver r. 2009	382 925	382 925	7 793	390 718	0
SZRB-v roku 2012 kapitálový úver	598 698	598 698	4 480	603 178	0
Dlhodobý úver - SLSP	430 000	0	0	0	430 000
Kapitálový úver MŠ Vsetínska	511 000	0	0	0	511 000
Kontokorentný úver	0	0	950	950	0
Spolu :	2 065 463	1 124 463	16 249	1 140 712	941 000

Výška zostatku istiny u kapitálového úveru MŠ Vsetínska je v tejto tabuľke uvádzaná vo výške celkového poskytnutého úveru na rekonštrukciu a obnovu objektu MŠ Vsetínska.

V celkovej sume ročných splátok sú zarátané aj jednorazové splátky úverov v Prima banke Slovensko a.s..

Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Celková suma dlhu bez ŠFRB a SZRB	470 125	401 281	935 260	793 228	658 248	525 765	656 241
Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB, SZRB	97 789	95 278	148 759	153 914	164 161	165 027	542 014
Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB, SZRB	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874	1 417 796
Skutočné bežné príjmy	7 351 723	7 910 844	7 919 192	7 469 587	7 770 364	7 667 601	7 889 742
Suma dlhu mesta do 60 %	6,39	5,07	11,81	10,62	8,47	6,86	8,32
Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %	1,33	1,20	1,88	2,06	2,11	2,15	6,87

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.

Preklenovací kapitálový úver z SZRB pre financovanie projektu revitalizácie Centrum mesta bol v roku 2013 splatený v plnej výške v objeme **598.698,00 €** Úroky dosiahli v roku 2013 sumu **4.480,00 €**.

V rámci reštrukturalizácie úverov mesta došlo v roku 2013 k jednorazovému vyplateniu dvoch dlhodobých kapitálových úverov. Suma jednorazového vyplatenia úverov predstavovala spolu sumu **432.888,00 €** Taktiež došlo k jednorazovému vyplateniu krátkodobého kapitálového úveru v sume **188.521,00 €** Jednorazové

splátky týchto úverov zlepšili východiskovú situáciu mesta v oblasti finančných operácií a zadlženosti mesta pre rok 2014 a ďalšie nasledujúce roky.

Výška splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa (bez ŠFRB) bola v roku 2013 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **87,40 €/rok**. Pomerne vysoká výška splátky na jedného obyvateľa je spôsobená jednorazovými splátkami vyššie uvedených úverov v roku 2013.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov.

V roku 2013 je celkový zostatok istín úverov mesta (pri zohľadnení vyčerpanej časti úveru na rekonštrukciu a obnovu objektu MŠ Vsetínska v sume 226.241,00 €) vo výške **656.241,00 €** čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **8,32 %**. Ak budeme vychádzať zo skutočnosti, že úver na rekonštrukciu a obnovu objektu MŠ Vsetínska bol poskytnutý vo výške 511.000,00 € adôjde k jeho čerpaniu, bude zostatok istín úverov **941.000,00 €** a podiel dlhu na celkových bežných príjmoch dosiahne **11,93 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov.

Po odrátaní splátok úveru zo SZRB bol u mesta v roku 2013 podiel ročných splátok **6,87 %**. Ak zohľadníme jednorazové vyplatenie úverov mesta a nezarátame ho do bežných splátok úveru, tak podiel ročných splátok predstavuje **1,38 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2013

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 2013
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 2013 prebytok rozpočtového hospodárenia v bežnej časti rozpočtu vo výške **29.188,51 €**.

Na základe tejto skutočnosti odporúčame mestskému zastupiteľstvu schváliť :

1. Tvorbu rezervného fondu mesta z celého prebytku rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2013 v sume **29.188,51 €**.
2. Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia vo výške **798.102,64 €** v prospech účtu 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
3. Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2013 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2013“ zo dňa 24.04.2014.

4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY

Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala: DROBŇAKOVÁ Gabriela
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD - KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa v roku 2013 hospodárili so ziskom 1 808,57 €.

Činnosť organizácie je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ.

4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

Organizácia má hlavnú a podnikateľskú činnosť. Celkové hodnotenie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti.

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2013

v €

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť rok 2012	Plán rok 2013	Skutočnosť hlavná činnosť 2013	Skutočnosť podnikateľská činnosť 2013	Skutočnosť spolu 2013	%
spotreba materiálu	166 549,36	152 500	146 230,68	6 253,99	152 484,67	99,9
spotreba energie	114 014,18	102 500	102 297,86		102 297,86	99,8
spotreba vody	1 184,10	1 500	1 412,20	63,47	1 475,67	98,4
predaný tovar	18 175,53	27 300		27 281,95	27 281,95	99,9
opravy a údržba	35 236,66	30 000	26 535,95	2 559,11	29 095,06	97,0
cestovné	124,57	100	37,80	30,12	67,92	67,9
reprezentačné výdavky	603,82	664	663,78		663,78	100,0
ostatné služby	32 397,89	63 972	109 877,37	4 391,77	114 269,14	178,6
mzdové náklady	289 270,23	315 000	283 591,36	16 240,88	299 832,24	95,2
záonné sociálne poistenie	97 031,94	107 100	99 982,34	5 271,68	105 254,02	98,3
ostatné sociálne poistenie	5 260,54	6 000	5 879,72	106,24	5 985,96	99,8
záonné sociálne náklady	30 224,06	37 750	35 107,91	2 509,06	37 616,97	99,6
ostatné sociálne náklady	185,56	1 000	609,09	8,05	617,14	61,7
daň z motorových vozidiel	5 747,51	5 750	5 561,63	185,88	5 747,51	99,9
ostatné dane a poplatky	442,76	500	371,71	131,50	503,21	100,6
odpis pohľadávok						
predaný materiál	49,76		77,15		77,15	
ostatné pokuty, penále a škody			123,50		123,50	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	332,00	332	332,00		332,00	100,0
odpisy	65 631,49	61 298	60 818,90	478,56	61 297,46	98,4
tvorba rezerv a opravných položiek	6 607,51	8 000	7 777,05	606,08	8 383,13	104,8
ostatné finančné náklady	7 709,70	8 000	7 434,22	311,62	7 745,84	96,8
dodatková daň z príjmov						
splatná daň z príjmov	20,07		0,14	143,91	144,05	
Náklady celkom	876 781,24	929 266	894 722,36	66 573,87	961 296,23	103,4

v €

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť rok 2012	Plán rok 2013	Skutočnosť hlavná činnosť 2013	Skutočnosť podnikateľská činnosť 2013	Skutočnosť spolu 2013	%
tržby z predaja služieb	47 813,06	41 000	18 969,55	21 670,25	40 639,80	99,1
tržby za tovar	26 654,77	35 000		40 282,59	40 282,59	115,1
aktivácia		10 000	28 331,38		28 331,38	283,3
tržby z predaja materiálu	49,78		77,15		77,15	
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7 425,64	6 010	5 726,41	4 680,39	10 406,80	173,2
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	13 800,80	6 200	5 780,41	422,44	6 202,85	100,0
úroky	11,53		1,11		1,11	
ostatné finančné výnosy						
náhrady škôd						
výnosy - bežný transfer na hlavnú činnosť	617 320,00	622 201	622 200,64		622 200,64	100,0
výnosy - bežný transfer RPM	50 567,06	146 890	143 544,22		143 544,22	17,7
zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	61 420,27	56 965	56 965,46		56 965,46	100,0
výnosy samosprávy z bežného transferu - ŠR	300,00		9 452,80		9 452,80	
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	5 000,00	5 000	5 000,00		5 000,00	100,0
Výnosy spolu	830 362,91	929 266	896 049,13	67 055,67	963 104,80	103,6
Hospodársky výsledok	-46 418,33		1 326,77	481,80	1 808,57	
Stav pracovníkov	41,85	45	39,76	2,90	42,66	94,8
Priem. mzda bez dohôd	558,10	580,00	580,87	466,69	570,34	98,3
Kapitálový transfer - nákup HIM		3 971	3 971		3 971,00	100
Kapitálový transfer na akcie z RPM	40 104	25 742	25 671,58		25 671,58	99,7

Hospodárenie jednotlivých stredísk podľa činnosti v €

Hlavná činnosť	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Správa	134 184,26	134 297,28	113,02
- stredisko Dom smútku	39 596,48	40 040,58	444,10
- stredisko Verejné osvetlenie	105 076,60	105 120,74	44,14
- stredisko Čistenie a údržba MK	571 540,53	572 122,21	581,68
- stredisko Futbalový štadión	44 324,49	44 468,32	143,83
Hlavná činnosť spolu	894 722,36 €	896 049,13 €	1 326,77 €

Podnikateľská činnosť	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Parkoviská	3 183,22	3 221,96	38,74
- stredisko Cintoríny	63 390,65	63 833,71	443,06
<hr/>			
Podnikateľská činnosť spolu	66 573,87 €	67 055,67 €	481,80
VPS spolu	961 296,23 €	963 104,80 €	1 808,57

Za hodnotené obdobie roka 2013 vykázali všetky strediská zisk. Prekročenie niektorých nákladových a výnosových položiek je spôsobené zmenou (zvýšením) kapitálového a bežného transferu na RPM, kde niektoré práce na schválených akciách Mesta boli urobené dodávateľským spôsobom.

Začiatkom roka sa nám podarilo otvoriť predajňu pohrebných služieb. Pridelené priestory predajne a skladu sme opravili vo vlastnej réžií a celú prevádzku otvorili 1.februára 2013. Taktiež sa nám podarilo zrealizovať pasportizáciu všetkých troch cintorínov.

V hodnotenom období došlo k zmene prevádzkovania parkovísk. V súčasnosti je výber parkovísk len z parkovania na Nám. sv. Mikuláša, zabezpečený formou predaja parkovacích lístkov v predajniach.

Prehľad plnenia nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku podľa stredísk k 31.12.2013

v €

UKAZOVATEĽ	Správa			Dom smútku			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Parkoviská			Cintoríny a pohr. služby		
	Plán 2013	Skut. 2013	%	Plán 2013	Skut. 2013	%	Plán 2013	Skut. 2013	%	Plán 2013	Skut. 2013	%	Plán 2013	Skut. 2013	%	Plán 2013	Skut. 2013	%	Plán 2013	Skut. 2013	%
spotreba materiálu	8 250	8 225,67	99,7	1 450	1 418,12	97,8	22 300	22 301,40	100,0	112 760	112 558,53	99,8	1 730	1 726,96	99,8	10	15,01	150,1	6 000	6 238,98	104,0
spotreba energie	17 400	17 338,76	99,6	8 100	8 052,33	99,4	53 800	53 777,85	99,9	13 400	13 320,75	99,4	9 800	9 808,17	100,1						
spotreba vody	120	111,53	92,9	15	12,55	83,7	30	31,31	104,4	755	713,57	94,5	550	543,24	98,8				30	63,47	211,6
predaný tovar																			27 300	27 281,95	99,9
opravy a údržba	1 800	1 763,47	97,9	1 410	1 402,04	99,4	3 700	3 665,49	99,1	20 990	19 636,35	93,6	100	68,60	68,6				2 000	2 559,11	127,9
cestovné										60	37,80	63,0							40	30,12	75,3
repre	664	654,18	98,5								9,60										
ostatné služby	6 200	5 156,97	83,2	2 500	2 473,53	98,9	1 100	1 691,96	153,8	40 072	89 543,90	223,5	10 000	11 011,01	110,1				4 100	4 391,77	107,1
mzdové náklady	66 000	65 047,00	98,6	14 000	13 689,25	97,8	15 100	15 152,52	100,3	205 109	187 981,34	91,6	1 800	1 721,25	95,6	2 150	2 137,63	99,4	10 841	14 103,25	130,1
zákonné sociálne poistenie	23 230	23 073,12	99,3	4 900	4 839,17	98,8	5 400	5 366,97	99,4	69 250	66 097,36	95,4	650	605,72	93,2	650	666,38	102,5	3 020	4 605,30	152,5
ostatné sociálne poistenie	830	816,72	98,4	190	179,28	94,4	340	338,64	99,6	4 590	4 545,08	99,0							50	106,24	212,5
zákonné sociálne náklady	7 100	7 039,82	99,2	1 150	1 131,71	98,4	1 530	1 525,09	99,7	25 920	25 221,48	97,3	200	189,81	94,9	300	346,93	115,6	1 550	2 162,13	139,5
ostatné sociálne náklady	100									890	609,09	68,4					4,90		10	3,15	31,5
daň z motorových vozidiel	130	129,45	99,6							5 434	5 432,18	101,7							186	185,88	99,9
ostatné dane a poplatky	310	306,21	98,8							40	65,50	163,8							150	131,50	87,7
predaný materiál											77,15										
ostatné pokuty, penále, škody										123,50											
ostatné nákl. na prev. činnosť	332	332,00	100,0																		
odpisy	668	668,16	100,0	5 542	5 541,60	100,0	382	381,72	100,0	35 577	35 577,69	100,0	18 650	18 649,73	100,00				479	478,56	99,9
tvorba rezerv a opravné položky	2 340	2 338,81	99,9	860	856,90	99,6	150	199,55	133,0	4 100	4 381,79	106,9							550	606,08	110,2
ostatné finančné náklady	1 200	1 182,25	98,5				525	520,60	99,2	6 045	5 731,37	94,8					0,80		230	310,82	135,1
splatná daň z príjmov		0,14															11,57			132,34	
Náklady celkom	136 674	134 184,26	98,2	40 117	39 596,48	98,7	104 357	105 076,60	100,7	544 992	571 540,53	104,9	43 480	44 324,49	101,9	3 110	3 183,22	102,4	56 536	63 390,65	112,1
tržby z predaja služieb		51,05					1 600	1 227,39	76,7	14 524	14 483,11	99,7	2 050	3 208,00	156,5	3 040	3 151,11	103,7	19 786	18 519,14	93,6
tržby za tovar																			35 000	40 282,59	115,1
aktivácia materiálu							5 300	5 293,59	99,9	4 700	23 037,79	490,2									
tržby z predaja materiálu											77,15										
ostatné výnosy z prev.činn.							1 510	2 697,66	178,6				3 100	3 028,75	97,7				1 400	4 680,39	334,3
zúčtovanie rezerv	2 400	2 466,78	102,8	450	424,43	94,3	400	452,04	113,0	2 530	2 437,16	96,3				70	70,85	101,2	350	351,59	100,4
zúčtovanie ost. oprav.položiek																					
úroky		1,11																			
výnosy - bež.trans. hl. činn.	133 738	131 241,94	98,1	34 125	32 333,19	94,7	90 165	90 068,34	99,9	344 493	347 975,33	101,0	19 680	19 581,84	99,5						
výnosy - bež. trans. RPM										146 890	143 544,22	97,7									
výnosy z kap. transf. - odpisy	536	536,40	100,1	5 542	5 541,60	100,0	382	381,72	100,0	31 855	31 856,01	100,0	18 650	18 649,73	100,0						
výnosy samospr. z bež. transf. - ŠR					1 741,36						7 711,44										
výnosy samospráv od ost. subj.							5 000	5 000,00	100,0												
Výnosy spolu	136 674	134 297,28	98,3	40 117	40 040,58	99,8	104 357	105 120,74	100,7	544 992	572 122,21	105,0	43 480	44 468,32	102,3	3 110	3 221,96	103,6	56 536	63 833,71	112,9
Hospodársky výsledok		113,02			444,10			44,14			581,68			143,83			38,74			443,06	
Stav pracovníkov	7,5	7,3	97,3	2	2,08	104,0	2	2	100,0	30	28,32	94,4				1,0	0,40	140,0	2,5	2,56	102,4
Priemerna mzda bez OON	733,00	714,93	102,1	583,00	519,60	89,1	629,0	631,36	100,4	570,00	548,48	99,5				430,00	445,34	103,6	361,00	412,86	114,4

PLNENIE ROZPOČTU v €

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	Plnenie %
Zdroje z ESF			6 407,44	
Zdroje zo ŠR			1 130,73	
Ostatné príjmy spolu	64 920,00	64 920,00	49 794,18	76,7
Tuzemský transfer - príspevok hlavná činnosť	585 000,00	622 201,00	622 200,64	100,0
Tuzemský transfer - RPM	100 000,00	146 890,00	143 544,22	97,7
Tuzemský kapitálový transfer - nákup HIM		3 971,00	3 971,00	100,0
Tuzemský kapitálový transfer - RPM		25 742,00	25 671,58	99,7
Príjmy spolu	749 920,00	863 724,00	852 719,79	98,7

Výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	Plnenie %
Zdroje z ESF			6 407,44	
Zdroje zo ŠR			1 130,73	
Výdavky za hlavnú činnosť	749 920,00	834 011,00	812 615,12	97,4
Kapitálové výdavky		29 713,00	29 642,58	99,8
Výdaje spolu	749 920,00	863 724,00	849 795,87	98,4

Kapitálové výdavky vo výške 29 642,58 boli použité nasledovne:

3 971, 00 Eur na nákup HIM z toho:

- 2 499,80 € pluh na nákladné vozidlo Bucher
- 1 471,20 € rozvádzač na jarmok

25 671,58 Eur na akcie z RPM z toho:

- 4 581,06 € rekonštrukcia. VO na starom cintoríne
- 4 967,68 € osadenie stožiarov VO pri priechode pre chodcov Billa, Pária a Mototechna na Popradskej ulici
- 3 412,85 € rekonštrukcia VO na Letnej ulici
- 11 741,64 € výstavba chodníka ZŠ cirkevná na Štúrovej ulici
- 968,35 € VO na ihrisku ZŠ Komenského

Transfer z ESF a zo ŠR spolu vo výške 7 538,17 Eur bol v hodnotenom období použitý v zmysle projektu "Podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti". Na dobu určitú bolo zamestnaných päť pracovníkov.

Plnenie výdavkovej časti podľa programov za hlavnú činnosť v €

Program	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	Plnenie %
Č.1 Správa a údržba MK	611 665,00	690 916,00	672 318,27	97,30
Č. 2 Verejné osvetlenie	87 985,00	113 618,00	111 827,47	98,42
Č. 3 Športové služby - FŠ	23 315,00	25 305,00	24 826,04	98,11
Č. 4 Iné spoločenské služby - cintorína a dom smútku	26 955,00	33 885,00	33 285,92	98,23
	749 920,00	863 724,00	842 257,70	97,50
Výdaje z ESF			6 407,44	
Výdaje zo ŠR			1 130,73	
Spolu	749 920,00	863 724,00	849 795,87	98,40

POHLADÁVKY

Z dodávateľsko-odberateľského vzťahu sú staré pohľadávky vo výške 2 599,35 €, na ktoré sú tvorené opravné položky vo výške 1 113,31 v zmysle zákona o dani z príjmov:

- z roku 2009 vo výške	178,82 €	
tvorba opravných položiek vo výške 100 %		178,82 €
- z roku 2010 vo výške	184,48 €	
tvorba opravných položiek vo výške 100 %		184,48 €
- z roku 2011 vo výške	1 478,26 €	
tvorba opravných položiek vo výške 50 %		739,13 €
- z roku 2012 vo výške	54,43 €	
tvorba opravných položiek vo výške 20 %		10,88 €
- z roku 2012 vo výške	356,16 €	
bez tvorby opravných položiek , uhradené v roku 2014		
- z roku 2013 vo výške	347,20 €	
bez tvorby opravných položiek		
Spolu	2 599,35 €	1 113,31 €

Neuhradené pohľadávky sú vymáhané formou upomienok.

Závazky sú priebežne finančne plnené podľa platobnej schopnosti organizácie.

4.1.3. TABULKOVÁ ČASŤ

Spotreba pohonných hmôt

Ukazovateľ	k 31.12.2012	k 31.12.2013	index 2013/2012
nafta v litroch	35 658,00	34 621,00	0,97
nafta v EUR	50 650,17	47 681,67	0,94
benzín v litroch	6 726,00	6 522,00	0,97
benzín v EUR	10 230,34	9 538,41	0,93

Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2012	k 31.12.2013	index 2013/2012
elektrina - spotreba v EUR	101 201,91	91 338,55	0,90
spotreba v kWh	437 886,00	405 533,00	0,93
spotreba plynu v EUR	12 812,27	10 959,31	0,86
spotreba v m3 faktur.	18 120,00	17 105,00	0,95
spotreba v m3 skutoč.	16 958,00	16 726,00	0,99

Stav pohľadávok k 31.12.2013

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	1 051,67	1 195,97	42,18	2 599,35	4 889,17	1 113,31	3 775,86
Preddavky	256,36				256,36		256,36
Pohľadávky PHM	1 714,78				1 714,78		1 714,78
Iné pohľadávky	1 966,87				1 966,87		1 966,87
Zúčtovanie dot.- HČ							
Zúčtovanie dot.- RPM							
Spolu	4 989,68	1 195,97	42,18	2 599,35	8 827,18	1 113,31	7 713,87

Stav majetku k 31.12.2013

v €

	cena		k 31.12.2013	k 31.12.2012
softvér	1 681,75	1 681,75		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	2 055,69	1 233,83	1 781,99
stavby	978 879,75	706 383,12	272 496,63	297 906,27
samost. hnutel'né veci	178 060,67	168 933,13	9 127,54	15 309,39
dopravné prostriedky	418 674,96	366 669,59	52 005,37	78 056,60
drobný dlhodobý majetok	15 494,20	13 339,68	2 154,52	1 290,10
obstaranie DHM	134 631,22		134 631,22	108 959,64
Majetok spolu	1 730 712,07	1 259 062,96	471 649,11	503 303,99

Stav záväzkov k 31.12.2013

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávatelia	8 271,17	12 586,81	7 029,83	5 567,32	33 455,13
Krátkodobé rezervy	7 747,14				7 747,14
Dlhodobé rezervy	3 810,96				3 810,96
Prijaté preddavky					
Mzdy	22 388,84				22 388,84
Zrážky	2 756,00				2 756,00
Odvody soc. zabezp.	14 581,49				14 581,49
Daň z príjmu	2 596,36				2 596,36
Ostatné priame dane	143,91				143,91
DPH	1 353,23				1 353,23
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	437 024,75				437 024,75
Záväzky zo soc. fondu					
Spolu	500 674,33	12 586,81	7 029,83	5 567,32	525 858,29

Stav materiálových zásob k 31.12.2013

v €

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2013
Materiál na sklade	22 294,52	28 051,59	4 665,97	23 385,62
Tovar na sklade	7 400,46	11 038,40		11 038,40
Spolu	29 294,98	39 089,99	4 665,97	34 424,02

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2013

v €

	Stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013
Pokladnica	474,55	319,20
Ceniny	158,40	1 083,60
Bežný účet	317,80	1 428,05
Účet sociálneho fondu	1 530,95	926,88
Účet rezervný fond	2 867,74	39,05
Spolu	5 349,44	3 796,78

Prehľad záväzných ukazovateľov

v €

Ukazovateľ	Mer. jedm.	Skutočnosť k 31.12.2012	2013		%
			plán 2013	skut.31.12.2013	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	667 887,06	769 091	765 744,86	99,6
z toho:na hlavnú činnosť od zriad.		617 320,00	622 201	622 200,64	100,0
na RPM		50 567,06	146 890	143 544,22	97,7
Odpisy spolu	EUR	65 631,49	61 298	61 297,46	100,0
z toho : odpisy - majetok Mesta		61 420,27	56 965	56 965,46	100,0
odpisy - majetok vlastný		4 211,22	4 333	4 332,00	100,0
Kapitálový transfer spolu	EUR		29 713	29 642,58	99,8
z toho: nákup HIM zdroje zriad.			3 971	3 971,00	100,0
akcie z RPM			25 742	25 671,58	99,7
nákup HIM vlastné zdroje					
Reprezentačné	EUR	603,82	664	663,78	100,0
Mzdy spolu	EUR	289 270,23	315 000	299 832,24	95,2
z toho: mzdové náklady		280 278,89	313 200	291 966,79	93,2
dohody		9 881,34	1 800	7 865,45	437,0

Tvorba a použitie sociálneho fondu v EUR

v €

Počiatočný stav k 1.1.2013	941,32
Tvorba v roku 2013 vo výške 1,25 %	3 747,89
Spolu	4 689,21
Použitie v roku 2013 spolu	4 741,45
z toho na stravovanie	4 041,45
odchodné	500,00
životné jubileá	200,00
Zostatok k 31.12.2013	-52,24

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS, p.o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2013

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

Dňa 29.10.2013 bola zaslaná „Žiadosť o poskytnutie podpory formou dotácie na rok 2014“ na nákup čistiacej techniky z environmentálneho fondu.

Opatrenie č. 3 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2013

T:do 31.12.2013
Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Na základe prijatých opatrení sme v roku 2013 znížili náklady oproti roku 2012, a to v spotrebe materiálu, energií, zvýšili sme tržby za predaj tovaru a iné. Výsledkom uvedených skutočností sme dosiahli na všetkých strediskách kladný hospodársky výsledok.

Opatrenie č. 4 - pripraviť postup prác premiestnenia organizácie VPS p.o. do areálu firmy EKOS s.r.o.

T:do 31.08.2013
Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Spracované opatrenie odovzdať prednostovi MsÚ - Mgr. Žiakovi

Plnenie

Úloha spracovaná a odovzdaná dňa 30.08.2013. V súčasnosti je spracovaná PD a rozpočet na presťahovanie pracovníkov VPS do firmy Ekos.

Opatrenie č. 5 - zahájiť rokovanie s dodávateľmi energií o možnosti zníženia cien energií, respektíve pripraviť verejné obstarávanie na dodávku energií pre organizáciu

T:do 30.09.2013

Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Spracované opatrenie odovzdať prednostovi MsÚ - Mgr. Žiakovi

Plnenie

Úloha odovzdaná 27.9.2013. Rokovanie môže začať až v 2. Q. 2014. t.j. 3 mesiace pred ukončením viazanosti zmluvy s VSE, a.s. Košice

Opatrenie č. 6 - spracovať analýzu príčin pretekania, respektíve úniku vody z fontány na Nám.sv.Mikuláša

T:do 30.09.2013

Z:Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Spracované opatrenie odovzdať prednostovi MsÚ - Mgr. Žiakovi

Plnenie

Úloha odovzdaná 27.9.2013. Únik vody z fontány na Nám. sv. Mikuláša za týždeň je cca 2m3. Príčinu sa nám nepodarilo zistiť, preto navrhujeme objednať firmu, ktorá sa touto problematikou zaoberá.

4.1.5. ZÁVER

Organizácia navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok vo výške 1 808,57 na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Príspevková organizácia je pohotovostnou jednotkou, nápomocnou Mestu pri údržbe a správe majetku mesta a služieb poskytovaných v prospech obyvateľstva. Veríme, že zosúladením úloh mesta a možnosťami organizácie prispievame k spokojnosti všetkých občanov.

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna
Ekonomické oddelenie MsÚ Stará Ľubovňa

4.2.1. ÚVOD

V roku 2013 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 boli rozpočtované v kapitole MV SR a boli poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Obvodného (neskôr okresného) úradu, odboru školstva v Prešove.

Z podielových daní obcí boli financované materské školy, základné umelecké školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce ako aj v zriaďovateľskej pôsobnosti cirkevného a súkromného zriaďovateľa.

Rozpočet a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2013 sú nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 947 074	3 921 606	99,35	3 800 395
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 924 159	1 924 159	100,00	1 907 515
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	92 633	92 622	99,99	90 881
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 573 457	1 573 063	99,97	1 536 386
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	74 937	74,94	69 896
	642	Neštátne školstvo spolu	256 825	256 825	100,00	195 717

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

Normatívne finančné prostriedky

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2013 vo výške 1.924.159,00 € bol rozpisovaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 924 159	1 924 159	100,00	1 907 515
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 924 159	1 924 159	100,00	1 907 515
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	842 240	842 240	100,00	831 112
		ZŠ Levočská, SL	522 987	522 987	100,00	502 041
		ZŠ Za vodou, SL	314 350	314 350	100,00	310 246
		ZŠ Podsadek, SL	244 582	244 582	100,00	264 116

V rozpise miezd, plátov, služobných príjmov a OOV na rok 2013 sú v celoročnom vyjadrení rozpisované aj finančné prostriedky pre školstvo na pokrytie nárokov na :

- zvýšenie tarifných plátov pedagogických a odborných zamestnancov regionálneho školstva o 5 % a
- umožnenie zvýšenie plátov nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva o hodnotu zodpovedajúcu 5 % ich tarifných plátov formou pohyblivej zložky mzdy (osobné príplatky, resp. mimoriadne odmeny).

Nenormatívne finančné prostriedky

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				

09.1.2		Výdavky v školstve spolu	92 633	92 622	99,99	90 881
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	92 633	92 622	99,99	90 881
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	34 440	34 440	100,00	37 045
		Asistent učiteľa	7 200	7 200	100,00	7 200
		Dopravné	532	521	97,93	299
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20 419	20 419	100,00	21 122
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	22 733	22 733	100,00	21 233
		Mimoriadne výsledky žiakov	600	600	100,00	800
		Vakcína	0	0	0,00	18
		Odchodné	3 384	3 384	100,00	3 164
		Projekt	3 325	3 325	100	0

Vzdelávacie poukazy

Vzdelávacie poukazy slúžia 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 2013 bol 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 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	34 440	34 440	100,00	37 045
09.1.2		Vzdelávacie poukazy	34 440	34 440	100,00	37 045
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	9 837	9 837	100,00	12 789
	641	ZŠ Levočská, SL	5 834	5 834	100,00	6 363
	641	ZŠ Za vodou, SL	5 127	5 127	100,00	5 597
	633	ZŠ Podsadek, SL	3 816	3 816	100,00	1 880
	642	ZUŠ	2 030	2 030	100,00	1 914
	642	CVČ	7 796	7 796	100,00	8 502

Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4a ods. 2 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **7 200 €** určené na mzdy a odvody do poisťovních fondov pre asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Na rok 2013 bol schválený 1 asistent učiteľa pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	7 200	7 200	100,00	7 200
09.1.2		Asistent učiteľa	7 200	7 200	100,00	7 200
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	7 200	7 200	100,00	7 200

Dopravné

V zmysle § 4a ods. 2 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku 532 €. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnili povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou, Stará Lubovňa. Nevyčerpaná čiastka vo výške 11 € bude použitá v roku 2014.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	532	521	97,93	299
09.1.2		Dopravné	532	521	97,93	299
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	532	521	97,93	299

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:

1. na osobný príplatok alebo odmenu zamestnancov MŠ, ktorí sa podieľajú na výchove a vzdelávaní detí,
2. na vybavenie miestnosti určenej na výchovu a vzdelávanie detí
 - didaktickou technikou,
 - učebnými pomôckami,
 - kompenzačnými pomôckami,
3. na úhradu nákladov súvisiacich s pobytom detí na aktivitách – napr. pobyty detí v škole v prírode, výlety, exkurzie, saunovanie, športový výcvik a pod. alebo
4. na úhradu nákladov za spotrebný materiál použitý pri výchove a vzdelávaní detí.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	20 419	20 419	100,00	21 122
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20 419	20 419	100,00	21 122
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	11 094	11 094	100,00	12 518
		MŠ Vsetínska, SL	9 325	9 325	100,00	8 604

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

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

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	22 733	22 733	100,00	21 233
09.1.2		žiaci zo SZP	22 733	22 733	100,00	21 233
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	2 967	2 967	100,00	2 733
		ZŠ Levočská, SL	1 200	1 200	100,00	1 300
		ZŠ Za vodou, SL	3 833	3 833	100,00	3 667
		ZŠ Podsadek, SL	14 733	14 733	100,00	13 533

Mimoriadne výsledky žiakov

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	600	600	100,00	800
09.1.2		Mimoriadne výsledky žiakov	600	600	100,00	800
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	0	0	0,00	600
		ZŠ Levočská, SL	600	600	0,00	
		ZŠ Za vodou, SL	0	0	0,00	200

Odchodné

Finančné prostriedky na odchodné sa poskytli v súlade s § 7 ods. 15 písm. a) zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Škole sa poskytli finančné prostriedky na úhradu nákladov na odchodné vo výške dvojnásobku priemerného mesačného zárobku zamestnanca.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	3 384	3 384	100,00	3 164
09.1.2		Odchodné	3 384	3 384	100,00	3 164
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	1 763	1 763	100,00	1 543
		ZŠ levočská 6, SL	1 621	1 621	100,00	0
		ZŠ Za vodou 14, SL	0	0	0,00	1 621

Projekt

V roku 2013 boli MŠVaV SR poskytnuté finančné prostriedky na zabezpečenie rozvojového projektu „Podpora výchovy a vzdelávania žiakov zo SZP na ZŠ" pre ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	3 325	3 325	100,00	0
09.1.2		Projekt	3 325	3 325	100,00	0
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	3 325	3 325	100,00	0

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2013 originálne kompetencie predstavovali čiastku 1 573 063 € zloženú z:

- dotácie na prevádzku škôl a školských zariadení
- dotácie na činnosť kina
- mimoriadnej dotácie (5 % navýšenie platov)
- dotácie od obcí (CVČ)
- projektu Rekonštrukcia MŠ Tatranská

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 573 457	1 573 063	100,00	1 536 386

		Školstvo - originálne kompetencie	1 503 725	1 503 725	100,00	1 529 746
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	57 875	57 875	100,00	66 590
		ŠJ Komenského, SL	79 051	79 051	100,00	81 918
		ŠKD Levočská, SL	32 966	32 966	100,00	32 537
		ŠJ Levočská, SL	51 537	51 537	100,00	63 770
		ŠKD Za vodou, SL	19 214	19 214	100,00	20 703
		ŠJ Za vodou, SL	27 306	27 306	100,00	27 675
		MŠ Tatranská, SL	356 687	356 687	100,00	342 010
		ŠJ Tatranská, SL	54 857	54 857	100,00	62 306
		MŠ Vsetínska, SL	286 563	286 563	100,00	280 447
		ŠJ Vsetínska, SL	54 900	54 900	100,00	49 471
		ZUŠ, SL	351 152	351 152	100,00	354 144
		CVČ, SL	129 427	129 427	100,00	142 495
		Mimoriadna dotácia ZŠ Komenského 6, SL	2 190	2 190	100,00	5 680
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	54 240	54 240	100,00	0
		Školstvo - mimoriadna dotácia	54 240	54 240	100,00	0
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	2 700	2 700	100,00	0
		ŠJ Komenského, SL	2 243	2 243	100,00	0
		ŠKD Levočská, SL	2 004	2 004	100,00	0
		ŠJ Levočská, SL	1 922	1 922	100,00	0
		ŠKD Za vodou, SL	632	632	100,00	0
		ŠJ Za vodou, SL	1 839	1 839	100,00	0
		MŠ Tatranská, SL	11 728	11 728	100,00	0
		ŠJ Tatranská, SL	1 660	1 660	100,00	0
		MŠ Vsetínska, SL	9 180	9 180	100,00	0
		ŠJ Vsetínska, SL	1 956	1 956	100,00	0
		ZUŠ, SL	13 368	13 368	100,00	0
		CVČ, SL	5 008	5 008	100,00	0
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	6 852	7 151	104,36	0
		Projekt rekonštrukcia MŠ Tatranská - manažment projektu	6 852	7 151	104,36	0
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	6 640	6 640	100,00	6 640
	z toho:	KINO	6 640	6 640	100,00	6 640
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	2 000	1 307	65,35	0
	z toho:	Dotácia od obcí	2 000	1 307	65,35	0

4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA, NEŠTATNÉ 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 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve	100 000	74 937	74,94	69 896
	Z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	74 937	74,94	69 896

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške 247 777 €. Uznesením vlády SR č. 220/2013 bola táto dotácia navýšená o čiastku 9 048 €. Uvedená dotácia bola určená na zabezpečenie zvýšenia platov zamestnancov regionálneho školstva.

Rozpočet a skutočnosť k 31.12.2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve	256 825	256 825	100,00	195 717
		Neštátne školstvo	247 777	247 777	100,00	195 717
	Z toho	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	180 563	180 563	100,00	136 285
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	67 214	67 214	100,00	59 432
		Neštátne školstvo - mimoriadna dotácia	9 048	9 048	100,00	0
	Z toho	Rímskokatolícka cirkev - Biskupstvo Spišské podhradie	6 396	6 396	100,00	0
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	2 652	2 652	100,00	0

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Na rok 2013 boli pre úsek školstva schválené kapitálové výdavky vo výške **39.000 €**. Tieto finančné prostriedky boli určené na krytie kapitálových výdavkov na rekonštrukciu sociálnych zariadení MŠ Tatranská v sume 7 823 €, rekonštrukciu sociálnych zariadení ZŠ Komenského v sume 14 203 €, dobudovanie a rekonštrukciu osvetlenia objektu ZŠ Levočská v sume 6 510 € a riešenie havarijnej situácie vŠJ pri ZŠ Za vodou – nákup plynových kotlov v sume 9 000 €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2013	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2012
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	39 000	39 000	100,00	103 092
		Školstvo - kapitálové výdavky	39 000	39 000	100,00	103 092
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	14 203	14 203	100,00	10 100
		ZŠ Levočská 6, SL	6 510	6 510	100,00	73 191
		MŠ Tatranská 21, SL	7 823	7 823	100,00	19 801

	MŠ Vsetínska 36, SL	1 464	1 464	0,00	0
	ZŠ Za vodou 14, SL	9 000	9 000	0,00	0

4.2.6. OPATRENIA Z KONTRÓL HOSPODÁRENIA

**Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení
za I. polrok 2013 neboli prijaté žiadne.**