



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 2 2

Predložená na verejnú diskusiu dňa: **20.03.2023**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa: **24.04.2023**

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu

PhDr. Ľuboš Tomko
primátor mesta

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 - 7
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	7
1.5. Verejná diskusia	7
2. Záverečný účet	8
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	9 - 11
2.2. Bilancia príjmov	11 - 12
2.3. Priebeh plnenia čerpania výdavkov	12
2.4. Bežné príjmy a výdavky	13 - 46
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	46 - 51
2.6. Finančné operácie	51 - 53
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	53 - 54
3. Výročná správa	55
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	56 - 60
3.2. Bilancia aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	60 - 65
3.3. Pohľadávky a záväzky	65 - 68
3.4. Majetok mesta	68 - 70
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	70
3.6. Fondové hospodárenie	71
3.7. Dlhová služba	71 - 74
3.8. Podnikateľská činnosť	74
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu	74 - 77
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	78
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	
Verejnoprospešné služby	79
4.1.1. Úvod – komentár	80
4.1.2. Hospodárenie organizácie	80 - 88
4.1.3. Tabuľková časť	88 - 93
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	93 - 94
4.1.5. Záver	95
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	96
4.2.1. Úvod	97 - 98
4.2.2. Prenesené kompetencie	98 - 107
4.2.3. Originálne kompetencie	107 - 109
4.2.4. Hmotná núdza, nešťátne ZUŠ a školské zariadenia	109 - 110
4.2.5. Kapitálové výdavky	110
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	111
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe	112
5.1. Symboly mesta	113 - 114
5.2. Primátor mesta	115 - 117
5.3. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	118 - 123
5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	124 - 127
5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	128 - 129
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	130 - 137
5.7. Účtovná závierka	138
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	139
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	140
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	141
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	142
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	143

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 dokumentácia mesta– zriaďuje, zakladá, ruší 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. 2022: 15 814

1.2. Orgány mesta

Primátor mesta:	PhDr. Ľuboš Tomko je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2
Zástupca primátora:	MUDr. Peter Bizovský – poverený primátorom 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 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva:	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto malo v roku 2018 zriadených šesť komisií, vid' príloha 5.4

Hlavný kontrolór:	Ing. Ján Šidlovský – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Prednosta MsÚ:	Ing. Aleš Solár – vedie a organizuje prácu mestského úradu
Mestský úrad:	výkonný orgán mestského zastupiteľstva a primátora mesta, ktorý zabezpečuje organizačné a administratívne veci

K 31. 12. 2022 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 102 – vid' príloha 5.5

Právne normy: mesto sa riadi v 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 záväzné nariadenia mesta, ktoré upravujú jednotlivé oblasti pôsobnosti mesta – vid' príloha 5.6
- a ďalšími zákonmi, ktoré svojím obsahom upravujú činnosť mesta.

1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

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

Ekos, spol. 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, spol. 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, spol. 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.

Verejnoprospešné služby Stará Ľubovňa, spol. s r. o. „r. s. p.“, Levočská 21, Stará Ľubovňa – sociálny podnik – predmetom činnosti tejto spoločnosti sú čistiace a upratovacie služby, dokončovacie stavebné práce, informačná činnosť, organizovanie kultúrnych, športových a iných spoločenských podujatí, sociálne služby, prenájom hnutel'ných vecí, nakladanie s odpadom 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

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia, Levočská 21, 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 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta dňa 20. marca 2023,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 03. a 04. apríla 2023,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno-ekonomickej komisii MsZ 03. a 04. apríla 2023,
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 24. apríla 2023.

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 2022 bol schválený uznesením MsZ XXIV/2021 dňa 09. 12. 2021 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **18.604.512,00 €** a výdavkami vo výške **18.604.512,00 €**.

Rozpočet bol upravený:

- prvou zmenou dňa **23. 06. 2022**, uznesením MsZ XXIX/2022 na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **22.907.866,00 €** a výdavkami vo výške **22.907.866,00 €** – ako vyrovnaný,
- okrem tejto zmeny primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal tridsaťpäť rozpočtových opatrení, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom týmito opatreniami nedošlo k znižovaniu prebytku rozpočtu mesta alebo k zmene jeho vyrovnanosti. V oblasti školstva bolo vykonaných dvadsaťosem rozpočtových opatrení. Sedem rozpočtových opatrení bolo vykonaných vo vzťahu k zabezpečeniu správnosti zúčtovania výdavkov a zmeny charakteru výdavkov z bežných na kapitálové a opačne. Na konci roka boli z týchto siedmich opatrení prijaté tri väčšieho rozsahu. Išlo o opatrenia, ktoré nahradili druhú zmenu programového rozpočtu mesta. Druhá zmena nebola, z dôvodu konania komunálnych volieb, schvaľovaná mestským zastupiteľstvom. Prvé opatrenie zahrnuje do programového rozpočtu poskytnuté dotácie a granty – napríklad dotácia na organizovanie volieb, dotácie na ubytovanie odídcov z Ukrajiny, dotácia na rekonštrukciu ciest, dotácia z PSK na jarmok a pod. Druhé upravilo výšku príjmov v položke podielových daní a súčasne došlo k úprave výdavkov mesta v jednotlivých programoch. Tretím opatrením sa rozpočtoval na konci roka schválený a realizovaný odpredaj pozemkov v lokalite Za vodou so súčasnou zmenou výšky a štruktúry kapitálových výdavkov,
- po všetkých týchto zmenách mal programový rozpočet mesta na rok 2022 rozpočtované celkové príjmy vo výške **25.487.990,00 €** a výdavky vo výške **25.487.990,00 €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2022 spolu s výsledkom hospodárenia k 31. 12. 2022 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2022 a plnenie k 31. 12. 2022 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I. zmena	II. zmena	Rozpočet k	Skutočnosť	% plnenia
	2022	2022	2022	31.12.2022	k 31.12.2022	31.12.2022
BEŽNÉ PRÍJMY	15 243 729	16 012 464	0	17 568 463	17 527 900	99,77
BEŽNÉ VÝDAVKY	14 268 751	15 297 833	0	16 952 163	16 417 365	96,85
PREBYTOK ALEBO(-) SCHODOK	974 978	714 631	0	616 300	1 110 535	180,19
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	676 000	3 424 087	0	4 349 881	3 847 371	88,45
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 000 968	7 275 240	0	8 081 034	6 362 861	78,74
PREBYTOK ALEBO(-) SCHODOK	-3 324 968	-3 851 153	0	-3 731 153	-2 515 490	67,42
PREBYTOK (-)SCHODOK BEŽNÉHO						
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-2 349 990	-3 136 522	0	-3 114 853	-1 404 955	45,11
FINANČNÉ OPERÁCIE - PRÍJMOVÉ	2 684 783	3 471 315	0	3 569 646	2 549 093	71,41
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	334 793	334 793	0	454 793	557 529	122,59
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	2 349 990	3 136 522	0	3 114 853	1 991 564	63,94
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	18 604 512	22 907 866	0	25 487 990	23 924 364	93,87
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	18 604 512	22 907 866	0	25 487 990	23 337 755	91,56
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	0	586 609	0

skratka FO – finančné operácie

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

NÁZOV	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
ROK			
2006	8 190 367	8 024 763	165 604
2007	7 740 988	7 530 240	210 748
2008	9 950 873	9 914 625	36 248
2009	10 820 120	10 517 123	302 997
2010	13 753 618	12 397 754	1 355 864
2011	12 441 273	11 506 595	934 678
2012	10 859 260	10 828 873	30 387
2013	9 948 190	9 919 001	29 189
2014	9 547 252	9 178 697	368 555
2015	10 453 221	10 014 793	438 428
2016	12 345 836	11 917 803	428 033
2017	11 216 005	11 050 294	165 711
2018	14 209 483	14 100 816	108 667
2019	15 781 396	14 742 442	1 038 954
2020	18 376 332	16 676 110	1 700 222
2021	19 263 954	17 378 788	1 885 166
2022	23 924 364	23 337 755	586 609

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2022 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a schváleným programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2022.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **586.609,21 €**. Z tohto zostatku sa odrátajú finančné prostriedky vo výške **357.401,61 €**, ktoré sú vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia. Po ich vylúčení dosiahol prebytok hospodárenia mesta za rok 2022 sumu **229.207,60 €** a bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č. 3 Výročnej správy bod **3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2022.**

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **1.110.534,90 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **2.515.489,96 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **1.991.564,27 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022 predstavuje sumu **1.404.955,06 €**. Tento schodok vznikol v roku 2022 ako rozdiel medzi prebytkom bežnej časti rozpočtu a schodkom v kapitálovej časti rozpočtu. V bežnej časti rozpočtu nedošlo k naplneniu príjmov v plnej výške. Rozdiel oproti rozpočtovaným príjmom bol výpadok príjmov vo výške 40.563,00 €. Aj napriek tomu bol prebytok tejto časti rozpočtu plnený na 180,19 %. V kapitálovej časti rozpočtu došlo k plneniu príjmov na úrovni 88,45 %. Kapitálové výdavky boli plnené na úrovni 78,74 %.

V porovnaní s rokom 2021 dochádza k celkovému nárastu objemu výdavkov mesta. V roku 2022 došlo k medziročnému rastu v oblasti bežných výdavkov, kapitálových výdavkov a medziročne boli vyššie aj výdavkové finančné operácie.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté, v porovnaní s rokom 2021, vyššie výdavky v sume 1.911.757,00 €. Vývoj bežných výdavkov je komentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky pri jednotlivých programoch**.

Výdavky v kapitálovej časti rozpočtu – zaznamenali medziročný nárast. Medziročný nárast o 160,35 % predstavuje nárast výdavkov v objeme **3.918.884,00 €**. Vysoký medziročný nárast výdavkov bol spôsobený hlavne realizáciou dvoch investičných akcií, a to rekonštrukciou plavárne a výstavbou zariadenia sociálnych služieb. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne komentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Oblasť výdavkových finančných operácií zaznamenala medziročne rast vo výške **128.326,00 €**, čo je rast o 29,90 %. Vývoj v tejto časti rozpočtu je komentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31. 12. 2022 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2022	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	18 604 512	25 487 990	23 924 364	93,87%	-1 563 626
VÝDAVKY	18 604 512	25 487 990	23 337 755	91,56%	-2 150 235
ROZDIEL	0	0	586 609		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 93,87 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanou samosprávou, vlastnými daňovými príjmami a grantmi a transfermi v rámci verejnej správy. Zákom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok.

V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli na dobrej úrovni plnené príjmy z predaja pozemkov. Príjmy z poskytnutých grantov zo ŠR SR a EÚ neboli naplnené v plánovanej výške. Granty, ktoré neboli mestu refundované v plnej výške v roku 2022, budú rozpočtované v kapitálových príjmoch v roku 2023. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne komentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov príjmy zo splácania nájomného zo strany Slobytermu, spol. s r. o., časť dlhodobého kapitálového úveru na krytie kapitálových výdavkov RPM mesta, finančné prostriedky, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2021 a následne zahrnuté do príjmových finančných operácií za rok 2022. Ďalším zdrojom príjmov v tejto časti rozpočtu bol nevyčerpaný zostatok grantu zo ŠR na rekonštrukciu plavárne a nevyčerpaný grant na odstránenie havarijného stavu strechy v ZŠ na Levočskej ul. Vývoj v tejto časti rozpočtu je komentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

Na ilustráciu uvádzame tabuľku podielu jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch rozpočtu mesta v roku 2022.

Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022 v €

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	9 597 174,00	40,11
<i>Nedaňové príjmy</i>	740 801,00	3,10
<i>Granty a transfery</i>	7 189 925,00	30,05
<i>Kapitálové príjmy</i>	3 847 371,00	16,08
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	2 549 093,00	10,65
Príjmy spolu	23 924 364,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2022 bolo Mesto Stará Ľubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu, ako aj s výdavkovou časťou.

Na ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2022.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2022 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2021	2022	2022	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	14 505 608	16 952 163	16 417 365	96,85
<i>Kapitálové výdavky</i>	2 443 977	8 081 034	6 362 861	78,74
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	429 203	454 793	557 529	122,59
Výdavky celkom	17 378 788	25 487 990	23 337 755	91,56

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 1.110.535,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol dosiahnutý medziročným nárastom daňových a nedaňových príjmov, nárastom príjmov z grantov a transferov a súčasne, v porovnaní so schválenými bežnými výdavkami programového rozpočtu, ich nižším čerpaním.

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. 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

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2022 daňové príjmy, ktoré tvorili 40,11 % z celkových príjmov. Pri týchto príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 959.041,00 €, čo predstavuje 11,10 % medziročný nárast.

V položke výnosu dane z príjmov fyzických osôb došlo k medziročnému nárastu príjmov. Táto položka je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na financovanie základných funkcií samosprávy a financovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ, ŠJ, ZUŠ, CVČ). Medziročne tento nárast predstavoval sumu 871.824,00 €.

Súčasťou daňových príjmov sú príjmy z daní z majetku a daní za špecifické služby – vrátane poplatku za likvidáciu komunálnych odpadov. Príjmy v týchto položkách medziročne vzrástli. Medziročný nárast týchto príjmov v objeme 87.217,00 € je uvedený v tabuľke „Bežné príjmy – daňové príjmy v €“.

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	8 223 948	8 292 110	100,83	7 420 286
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	8 223 948	8 292 110	100,83	7 420 286
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	80 000	85 011	106,26	95 635
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	646 213	662 944	102,59	662 046
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	68 751	80 056	116,44	58 944
	Daň z majetku spolu	794 964	828 011	104,16	816 625
133001	Daň za psa	8 800	8 558	97,25	8 828
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 900	1 270	66,84	862
133006	Daň za ubytovanie	3 000	3 363	112,10	2 202
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	31 000	26 094	0,00	0
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 000	2 623	262,30	1 464
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostanté	2 000	3 180	159,00	2 350
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	436 957	431 965	98,86	385 516
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	0	0	0,00	0
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	484 657	477 053	98,43	401 222
	Daňové príjmy spolu	9 503 569	9 597 174	100,98	8 638 133

Dane z majetku spolu – v tejto položke bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške 104,16 %. V porovnaní s rokom 2021 bol výber vyšší o 11.386,00. V tejto oblasti prebiehali aj v roku 2022 exekučné konania, pričom finančné plnenie niektorých konaní sa prejaví v príjmoch v roku 2023. Aj v roku 2022 sa však vyskytli neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2022 zaslané výzvy na zaplatenie dlžných súm daní.

V roku 2022 malo mesto registrovaných 5.371 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 15.873 objektov. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Prehľad výberu daní z nehnuteľností od roku 2002 v €

Daň z	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
r.2002	54 438	56 961	302 695	290 945	0	0	347 906
r.2003	54 438	69 110	313 683	295 194	10 622	0	364 304
r.2004	54 438	70 338	229 043	283 111	11 087	0	353 449
r.2005	59 849	82 321	371 871	342 661	11 087	0	424 982
r.2006	121 556	83 782	265 717	343 889	21 576	20 613	448 284
r.2007	89 624	82 487	358 409	350 229	23 236	22 738	455 454
r.2008	73 027	49 259	358 494	380 601	23 236	27 750	457 610
r.2009	79 487	37 977	380 580	382 941	27 000	28 644	449 562
r.2010	65 000	47 847	390 000	375 787	27 000	28 613	452 247
r.2011	65 000	53 349	400 000	442 567	30 000	29 107	525 023
r.2012	57 000	61 352	450 000	406 344	30 000	31 388	499 084
r.2013	66 500	68 558	500 000	507 677	36 500	37 893	614 128
r.2014	66 500	59 661	500 000	507 489	36 500	39 167	606 317
r.2015	66 500	59 614	500 000	526 029	36 500	38 827	624 470
r.2016	66 500	58 287	500 000	514 744	36 500	39 398	612 429
r.2017	66 500	59 842	520 000	556 523	39 700	40 059	656 424
r.2018	60 000	62 455	550 000	518 906	40 000	39 228	620 589
r.2019	60 000	63 156	555 000	536 835	40 000	41 098	641 089
r.2020	80 000	92 017	620 000	652 841	48 000	47 964	792 822
r.2021	80 000	95 635	640 000	662 046	58 000	58 944	816 625
r.2022	80 000	85 011	646 213	662 944	68 751	80 056	828 011

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Rozpočet	Skutočnosť	%
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	31.12.2022	plnenia
Daň za psa	8 081	8 212	8 594	8 662	8 357	8 828	8 800	8 558	97,25
Nevýherné hracie automaty	2 117	1 425	1 650	1 437	1 554	862	1 900	1 270	66,84
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	2 126	2 927	2 663	3 006	3 069	2 202	3 000	3 363	112,10
Poplatok za likvidáciu odpadu	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Ľubovnianske jarmoky	26 632	30 596	30 692	31 596	0	0	31 000	26 094	0,00
Verejné priestranstvo	2 161	2 037	3 149	4 080	2 529	3 814	3 000	5 803	193,43
Komunálny odpad	192 091	231 510	250 486	246 658	316 386	385 516	436 957	431 965	98,86
CELKOM	233 208	276 707	297 234	295 439	331 895	401 222	484 657	477 053	98,43

Za dane za špecifické služby a poplatky spolu sa dosiahlo plnenie príjmov na úrovni 98,43 %. V porovnaní s rokom 2021 bol výber vyšší o 75.831,00 €.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet, bolo zaznamenané pri dani za psa, dani za nevýherné hracie prístroje, dani za verejné priestranstvo počas jarmoku a poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu. Medziročný nárast bol spôsobený medziročne vyššími príjmami v položkách dane za ubytovanie, dane za verejné priestranstvo počas jarmoku, dane za verejné priestranstvo a poplatku za likvidáciu komunálneho odpadu. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť 3.3. **Pohľadávky a záväzky.**

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k vyššiemu plneniu príjmov tejto položky. Medziročne vzrástli tieto príjmy o 46.449,00 €. V tejto oblasti bolo v roku 2022 registrovaných 5.306 poplatníkov a 15.667 objektov. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2022. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť 3.3. **Záväzky a pohľadávky.**

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Pri nedaňových príjmoch došlo medziročne k nárastu príjmov o 19,43 % a v sume 120.529,00 €. Medziročný nárast príjmov v tejto časti programového rozpočtu bol zaznamenaný vo všetkých položkách okrem položky ostatných a iných príjmov spolu.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
212002	Príjmy z pren. pozemkov	42 000	41 787	99,49	28 992
212003	Príjmy-pren.budov a PVS	317 000	329 054	103,80	236 979
Príjmy z	vlastníctva spolu	359 000	370 841	103,30	265 971
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	15 214	76,07	14 752
221004	Správne popl. vstup.	20 000	13 473	0,00	4 826
221004	Správne popl. - matr.	11 000	10 542	95,84	8 061
221004	Správne popl.stav.úrad	32 000	36 070	112,72	38 480
221004	Správne poplatky-VHP	0	0	0,00	0
221004	Správne popl. prekop.	1 000	409	40,90	231
221004	Správne popl. ryb. lístky	1 350	878	65,04	947
221004	Poplatok za opat. službu	25 000	25 366	101,46	26 494
221004	Správne popl.or.čís.	100	0	0,00	77
221004	Úroky z bank. účtov	100	0	0,00	0
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	960	80,00	865
Administrat.	poplatky spolu	111 750	102 912	92,09	94 733
222003	Pokuty za por.predp.	0	1 117	0,00	166
222003	Pokuty - záškol. a pod.	0	48	0,00	1 244
222003	Pokuty v blok. konaní	0	9 290	0,00	13 750
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	30	0,00	26
Pokuty,	penále, sankcie spolu	0	10 485	0,00	15 186
223001	Platené parkovanie	105 000	109 941	104,71	103 217
223001	Za zber druh.odp. RF	0	0	0,00	0
223001	Poplatky - rozhlas	100	0	0,00	0
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	0	0,00	0
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	0	0	0,00	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôchod.	57 200	63 372	110,79	55 920
223003	Za stravné lístky zam.	63 440	61 293	96,62	57 174
223004	Za odpredaj materiálu	100	340	340,00	60
Poplatky	platby z predaja služ.	226 140	234 946	103,89	216 371
229001	Príjmy z popl. uloží.odpad	1 000	0	0,00	0
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 000	3 753	125,10	3 368
Dalšie	admin. popl. spolu	4 000	3 753	93,83	3 368
241	Úroky z úverov	100	0	0,00	0
244	Úroky z termín. vkladu	200	0	0,00	0
Úroky z	úveru a vkladov spolu	300	0	0,00	0
292008	Ostatné príjmy z lotérií	3 500	12	0,34	55
292027	Iné príjmy a vratky dotácií	17 000	17 852	105,01	24 588
Ostatné a	iné príjmy spolu	20 500	17 864	87,14	24 643
	Nedaňové príjmy spolu	721 690	740 801	102,65	620 272

Medziročne bol zaznamenaný vyšší príjem z prenájmu budov. V porovnaní s rokom 2021 sa v tejto položke už neuplatňovali, v zmysle vládou schválených postupov, zľavy pri nájmoch – koronakríza.

Administratívne poplatky boli plnené na 92,09 %. Plnenie tejto príjmovej položky sa vyvíja od množstva vybavených stránok a podaní, ktoré nie je možné zo strany mesta ovplyvniť a vyjadruje reálny vývoj príjmov za rok 2022. V porovnaní s rokom 2021 je zaznamenaný medziročný nárast týchto príjmov v sume 8.179,00 €.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2022 bol celkový príjem z pokút vo výške 10.485,00 €, čo je oproti roku 2021, kedy boli príjmy v tejto položke dosiahnuté vo výške 15.186,00 €, menej o 4.701,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 103,89 %. Vyššie plnenie príjmov v tejto časti rozpočtu bolo spôsobené lepším výberom poplatku za parkovanie. Suma výberu bola 109.941,00 € a plnenie rozpočtu v tejto položke dosiahlo 104,71 %. Taktiež sa dosiahli vyššie príjmy za stravné lístky dôchodcov, ktoré sú zdrojom finančného krytia výdavkov na stravovanie dôchodcov – Program č. 13 – Sociálne služby.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby spolu boli plnené na 93,83 %. V roku 2022 neboli dosiahnuté žiadne príjmy z poplatkov za uloženie odpadu. Mestu bol v roku 2022 poukázaný transfer z environmentálneho fondu za zber odpadov v sume 31.544,00 €, ktorý v podstate nahrádza poplatok za uloženie odpadov. Je súčasťou príjmov v časti granty a transfery.

Ostatné a iné príjmy boli plnené na 87,14 %. V roku 2022 bolo dosiahnuté nízke plnenie príjmov v položke príjmov z výťažkov z lotérií.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY

Medziročne dochádza k nárastu príjmov o 9,35 % v sume 614.763,00 €.

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. granty na činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok, Spoločnej úradovne pre zabezpečenie sociálnych služieb a dobrovoľný požiarny zbor a pod.

Novými položkami v tejto časti rozpočtu v roku 2022 sú príjmy z bežných transferov, ako sú bežný transfer na podporu humanitárnej pomoci, transfer na refundáciu výdavkov na dlažbu chodníka a verejné osvetlenie v podhradí, transfer na komunálne voľby a voľby do VÚC, dotácia od PSK na kultúrny program jarmoku a transfer na úhradu nájomného a pod.

Súčasťou grantov a transferov sú aj bežné príjmy škôl, ktoré predstavujú sumu 988.233,00 €. Tieto príjmy sú v rámci výdavkovej časti rozpočtu v Programe č. 12 Školstvo výdavkami škôl.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
311	Grant-SÚ ZSS, KC, staveb.úrad, cesty	606 950	658 243	108,45	239 278
	Gratny spolu	606 950	658 243	108,45	239 278
312001	Transfer na školstvo	4 248 641	4 248 641	100,00	3 962 461
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 504	6 179	112,26	5 475
312001	Dotácia - mestský školský úrad	18 676	18 676	100,00	18 184
312001	Dotácia stavebný úrad	57 559	57 559	100,00	57 596
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	1 922	1 920	99,90	1 920
312001	ESF-aktivácia nezamest. a spolufinancovanie ŠR	77 616	23 322	30,05	27 372
312001	UPSVaR - chránené pracovisko MsP	7 500	7 784	103,79	7 355
312001	Dotácia ŠFRB	11 568	11 568	100,00	11 547
312001	Dotácia matrika	48 495	61 933	127,71	59 805
312001	Dotácia životné prostredie	1 628	1 851	113,70	1 600
312001	Transfer obce na CVČ 2021-transfer nájomné	5 000	4 584	91,68	20 467
312001	Transfer - projekt MOPS	62 535	93 561	149,61	64 668
312001	Transfer 2021 - ščítanie a 2022 - voľby a záplavy	58 481	67 250	114,99	28 661
312002	Projekty, environm. fond a projekty školy	552 405	451 852	81,80	547 557
312001	Transfer opatrovatelia	236 492	163 670	69,21	31 326
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	163 000	82 006	50,31	262 896
312009	Rodinné prídavky	165 000	217 074	131,56	163 848
312001	Transfer-2021- mesto kultúry,2022-hum.pomoc	26 000	24 019	92,38	364 180
	Bežné príjmy školy a školské zariadenia	988 232	988 233	100,00	698 966
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	6 736 254	6 531 682	96,96	6 335 884
	Granty a transfery spolu	7 343 204	7 189 925	97,91	6 575 162

V roku 2022 boli dosiahnuté, v porovnaní s rozpočtovanou výškou, nižšie príjmy z transferov, čo bolo spôsobené výpadkom príjmov v oblasti transferov v rámci verejnej správy. Ide hlavne o časové meškanie refundácie príjmov určených na refundáciu výdavkov v oblasti aktivácie nezamestnaných a opatrovateľskej služby – tieto budú refundované v priebehu roka 2023, nižších príjmov v oblasti hmotnej núdze a časového nesúladu pri refundácii drobných projektov EÚ, pričom príjmy z refundácie budú príjmom programového rozpočtu v roku 2023.

Položka príjmov **Projekty, environmentálny fond a projekty školy** v celkovej sume **451.852,00 €** zahŕňa príjmy na refundáciu výdavkov v nasledovnom zložení:

- projekty škôl spolu v sume **390.044,00 €**,
- environmentálny fond spolu v sume **31.544,00 €**,
- projekty zníženie energetickej náročnosti MŠ na Vsetínskej ul., ZŠ Za vodou a revitalizácia vnútroblokových priestorov – bežné transfery spolu v sume **17.904,00 €**,
- bežný transfer – vybudovanie verejného osvetlenia a dlažba na chodníku v podhradí v sume **6.360,00 €** a
- dotácia – Prešovský samosprávny kraj – kultúrny program Ľubovniansky jarmok 2022 v sume **6.000,00 €**.

Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2022 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	77 616	23 322	30,05	koordinátor menších obecných služieb a KMOS
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	165 000	217 074	131,56	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	57 559	57 559	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 568	11 568	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	48 495	61 933	127,71	matričná činnosť
Združené obce	95 826	100 402	104,78	príspevok obcí Stavebný úrad
Združené obce - sociálny úrad	21 925	21 165	96,53	SÚ ZSS - spoločný sociálny úrad
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	163 000	82 006	50,31	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	4 248 641	4 248 641	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	18 676	18 676	100,00	školský úrad
Obce pre CVČ	2 000	1 786	89,30	Obce pre CVČ a MV SR
Transfer - opatrovateľská služba	236 492	163 670	69,21	zabezpečenie opatrovateľskej služby
Transfer - MOPS - mestská polícia	62 535	93 561	149,61	miestna občianska poriadková služba
ÚPSVaR - chránená dielňa	7 500	7 784	103,79	transfer na chránenú dielňu MsP
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	1 922	1 920	99,90	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	1 628	1 851	113,70	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 504	6 179	112,26	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom:	5 225 887	5 119 097	97,96	

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 2022 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2022 v €

	Matrika	Stavebný	ŠFRB	Školský	Ohlasovňa	Životné	Doprava
Výdavky :		úrad		úrad	pobytu	prostredie	
mzdové náklady	50 374	111 244	20 883	21 639	15 785	4 614	2 916
odvody do poisťovní	17 620	40 333	7 426	7 892	5 847	1 609	1 016
cestové náhrady	4	197	0	0	0		0
energie, postovné	1 771	24 717	0	0	106		0
materiál	1 817	1 666	0	0	32		0
palivo služobné vozidlo	0	990	0	0	0		0
služby	2 864	10 873	729	738	738		0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - nemoc. dávky	0	834	0	0	0	0	0
Výdavky spolu :	74 450	190 854	29 038	30 269	22 508	6 223	3 932
Príjmy :							
vlastné príjmy	10 542	36 070	409	0	960	4 631	0
dotácie zo ŠR + príspevok	61 933	124 612	11 568	18 676	6 179	1 851	1 920
Príjmy spolu :	72 475	160 682	11 977	18 676	7 139	6 482	1 920

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Daňové príjmy spolu	9 503 569	9 597 174	100,98	8 638 133
	Nedaňové príjmy spolu	721 690	740 801	102,65	620 272
	Granty a transfery spolu	7 343 204	7 189 925	97,91	6 575 162
	Bežné príjmy spolu	17 568 463	17 527 900	99,77	15 833 567

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2022 bolo vcelku priaznivé. Pri bežných príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast o 10,70 % v sume 1.694.333,00 € v členení:

- daňové príjmy, nárast v sume 959.041,00 €,
- nedaňové príjmy, nárast v sume 120.529,00 €,
- granty a transfery, nárast v sume 614.763,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV

Bežné výdavky oproti roku 2021 vzrástli o 1.911.757,00 €. Nárast zaznamenal:

- Program č. 1 - Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ
- Program č. 2 - Samosprávne činnosti MsÚ
- Program č. 5 - Bezpečnosť
- Program č. 8 - Doprava a pozemné komunikácie
- Program č. 9 - Životné prostredie
- Program č. 10 - Rozvoj bývania
- Program č. 11 - Šport a kultúra

- Program č. 12 - Školstvo
- Program č. 13 - Sociálne služby.

Medziročné zmeny objemu čerpania bežných výdavkov podľa jednotlivých programov

Číslo programu	Názov programu	Výdavky skutočnosť 2022	Výdavky skutočnosť 2021	% zmeny	Nárast v € -pokles v €
1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ	38 037	36 321	4,72	1 716
2	Samosprávne činnosti MsÚ	2 245 681	1 876 396	19,68	369 285
3	Služby občanom	1 285 925	1 381 974	-6,95	-96 049
4	Interné služby	109 119	110 142	-0,93	-1 023
5	Bezpečnosť	369 085	340 991	8,24	28 094
6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti	65 405	84 454	-22,56	-19 049
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok	190 854	192 127	-0,66	-1 273
8	Doprava a pozemné komunikácie	635 945	235 429	170,12	400 516
9	Životné prostredie	718 569	647 317	11,01	71 252
10	Rozvoj bývania	29 038	24 574	18,17	4 464
11	Šport a kultúra	793 812	612 216	29,66	181 596
12	Školstvo	9 344 481	8 526 299	9,60	818 182
13	Sociálne služby	591 414	437 368	35,22	154 046
	Spolu výdavky programov	16 417 365	14 505 608	113,18	1 911 757

Medziročný nárast mzdových výdavkov a odvodov z miezd bol spôsobený tým, že od 01.07.2022 došlo k valorizácii plátov zamestnancov vo výške 3 %. Okrem toho medziročný nárast týchto výdavkov spôsobilo zvýšenie plátov príslušných zamestnancov z dôvodu platového postupu po dosiahnutí príslušného počtu rokov odbornej praxe. Od 01.01.2022 boli valorizované platy primátora mesta a hlavného kontrolóra. Ich odmeňovanie sa riadi osobitnými predpismi.

Výdavky v položke odmien boli v roku 2022 vyššie ako v roku 2021 a taktiež došlo k vyššiemu čerpaniu týchto výdavkov oproti ich rozpočtovanej výške. Vzhľadom na to, že z dôvodu konania komunálnych volieb nebola schvaľovaná druhá zmena programového rozpočtu a primátor mesta nemá kompetenciu na vykonanie rozpočtových opatrení v položke miezd a odmien, je čerpanie odmien vyššie oproti rozpočtovanej výške výdavkov v tejto položke.

Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že v zmysle dodatku ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2021 zo dňa 14.12.2021 a dodatku ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2022 zo dňa 13.07.2022 boli v priebehu roka vyplatené zamestnancom verejnej správy mimoriadne odmeny na zmiernenie dopadu vysokej inflácie.

Odmeny boli vyplatené na začiatku a ku konca roka 2022. Na začiatku roka, v zmysle dodatku ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2021 zo dňa 14.12.2021, to bola odmena vo výške 350,00 € na zamestnanca, ktorý spĺňal podmienky na jej poskytnutie. Ku koncu roka, v zmysle dodatku ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2022 zo dňa 13.07.2022, to bola odmena vo výške 500,00 € na zamestnanca, ktorý spĺňal podmienky na jej poskytnutie.

Komentár čerpania bežných výdavkov je zameraný v jednotlivých programoch na tie položky výdavkov programového rozpočtu, pri ktorých došlo k vyššiemu čerpaniu vo vzťahu k plneniu rozpočtu, medziročnému nárastu čerpania a k vyhodnoteniu plnenia zámerov a aktivít programov za rok 2022.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0111	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	32 400	36 076	111,35	34 573
	631	Cestovné náhrady	600	133	22,17	0
	633	Materiál	100		0,00	0
	634	Prepravné	50		0,00	0
	637	Stravovanie	600	433	72,17	651
	637	Reprezentačné výdavky	1 100	1 395	126,82	1 097
	Program 1	spolu	34 850	38 037	109,14	36 321

Zámer programu a aktivita so štyrmi cieľmi a deviatimi ukazovateľmi boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2022 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov sa medziročne zvýšilo o **1.716,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená valorizáciou odmien poslancov a členov komisií. Taktiež sa medziročne zvýšil počet zasadnutí komisií MsZ.

Celkové výdavky boli plnené na 109,14 %, čo predstavuje vyššie čerpanie výdavkov voči rozpočtu vo výške **3.187,00 €**.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a členov komisií MsZ a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 8.459,00 €.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť funkčný chod mestského úradu s maximálnou efektívnosťou práce bol v roku 2022 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených desať aktivít v členení:

- aktivita 2.01. tarifné platy, príplatky a odmeny, poistené – efektívne vynakladanie osobných výdavkov na administratívne zabezpečenie plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.02. cestovné náhrady so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v oblasti cestových náhrad v spojitosti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.03. energie, voda a komunikačné služby so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.04. materiál, stroje, prístroje so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.05. dopravné so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.06. rutinná a štandardná údržba so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.07. nájomné a prenájom so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.08. služby so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a sedem ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.09. transfery so zámerom – efektívne vynakladanie výdavkov v tejto oblasti so zabezpečením efektívneho plnenia úloh samosprávy obsahovala jeden cieľ a päť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 2.10. kapitálové výdavky so zámerom – efektívna realizácia akcií RPM v príslušnom rozpočtovom roku obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ, ktorý bol splnený a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 96,77 % a v súlade so schváleným rozpočtom. Medziročne je v tomto programe zaznamenaný nárast výdavkov v sume 369.284,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0111	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	621 580	622 220	100,10	574 294
	612	Príplatky - MsÚ	142 600	117 376	82,31	116 886
	614	Odmeny - MsÚ	71 050	112 499	158,34	45 692
	612	Rekreačné poukazy-MsÚ	6 500	7 692	118,34	4 383
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	85 429	83 687	97,96	73 328
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	213 145	216 319	101,49	187 045
	627	Príspevok do DDP	9 500	9 586	100,91	8 004
	610-620	Mzdy a poistné spolu	1 149 804	1 169 379	101,70	1 009 632
	631	Cestovné náhrady	3 750	1 619	43,17	777
	632	Energie, voda, komunikácie	313 500	273 014	87,09	233 023
	633	Materiál	102 165	87 947	86,08	74 478
	634	Dopravné	19 395	14 098	72,69	14 760
	635	Rutinná a štandardná údržba	133 022	126 493	95,09	80 215
	636	Nájomné za nájom	21 500	17 750	82,56	7 574
	637	Služby	412 375	461 512	111,92	378 604
	630	Tovary a služby spolu	1 005 707	982 433	97,69	789 431
	642	Transfery, členské príspevky	165 085	93 869	56,86	77 333
	630	Bežné transfery spolu	165 085	93 869	56,86	77 333
	Program 2	spolu	2 320 596	2 245 681	96,77	1 876 396

Táto skutočnosť bola spôsobená medziročne vyššími výdavkami **na mzdy a odvody z miezd** v sume 159.747,00 €. **Mzdy** vrátane rekreačných poukazov vzrástli medziročne o 118.532,00 € a odvody o 41.215,00 €. Nárast výdavkov na odvody vyplýval z nárastu mzdových výdavkov.

Dôvody nárastu výdavkov v položke **tarifné platy** sú uvedené na strane 21 tohto materiálu. Okrem týchto dôvodov bol nárast spôsobený nižším čerpaním nemocenských dávok a ošetrovného ako v roku 2021, kde vyššie čerpanie týchto náhrad súviselo s vývojom koronakrízy. Ich vyššie čerpanie v roku 2021 spôsobilo nižšie čerpanie tarifných plátov v tomto roku.

Medziročné vyššie čerpanie v položke **odmeny** a taktiež vyššie čerpanie týchto výdavkov oproti rozpočtovaným výdavkov bolo spôsobené z dôvodu uvedeného na strane 21 tohto materiálu. Okrem toho bola vyplatená jednorazová odmena hlavnému kontrolórovi, ktorú schválilo mestské zastupiteľstvo na svojom rokovaní dňa 22.10.2022 v sume 2.374,00 €.

Medziročne vzrástli výdavky v oblasti **cestovných náhrad** o 842,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená uvoľnením protipandemických opatrení a s tým súvisiacim nárastom služobných ciest.

Výdavky v oblasti **spotreby energií** medziročne vzrástli o 39.991,00 €, čo je dôsledkom postupného nárastu cien v tejto oblasti z dôvodu vysokej inflácie.

Spotreba **materiálu** zaznamenala medziročný nárast o 13.469,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nákupom materiálového vybavenia pre potreby organizácie jarmoku (zábrany, svietidlá, kryty na káble a pod.) v sume 10.117,00 € a nákupom pamätných mincí v sume 6.360,00 €, ktorých nákup bol v plnej výške finančne krytý grantom z Úradu vlády SR. Na medziročný nárast týchto výdavkov mal vplyv aj nárast cien materiálu z dôvodu vysokej inflácie.

Rutinná a štandardná údržba vykázala medziročný nárast o 46.278,00 €. Dôvodom bol vyšší objem prác v tejto oblasti súvisiacich s prípravou nebytových priestorov DOaS Družba na prenájom. Touto činnosťou sa v budúcich obdobiach zvýši príjem z prenájmu.

V oblasti **nájomného za nájom** vzrástli medziročne výdavky o 10.176,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená prenájomom unimobuniiek pre potreby terénnej sociálnej práce v sume 17.469,00 €. Tieto výdavky sú refundované transferom v sociálnej oblasti – podpora humanitárnej pomoci v sume 11.000,00 €.

Medziročne vzrástli výdavky v oblasti **služieb** o 82.908,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená medziročne vyššími výdavkami z prostriedkov na záškoláctvo v sume 53.226,00 €. Tieto výdavky sú v plnej výške refundované transferom – príjmová položka rodinné prídavky. Ďalší medziročný nárast predstavuje zvýšenie cien služieb z dôvodu vysokej inflácie, vykonanie revízií a opravy plynového kotla, projektová dokumentácia dočasného dopravného značenia počas jarmoku – zmena organizácie jarmoku a pod.

Transfery a členské príspevky – medziročný nárast dosiahol sumu 16.536,00 €. V roku 2022 oproti roku 2021 vzrástli výdavky na spolufinancovanie menších projektov EÚ o 18.276,00 €.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 100,18 %.

Medziročný pokles výdavkov o 96.049,00 € bol spôsobený tým, že v roku 2022 neboli v tomto programe zúčtované výdavky spojené so zabezpečovaním plnenia opatrení prijatých v súvislosti s koronavírusom. Výdavky v tejto oblasti v roku 2021 dosiahli výšku 168.662,00 € a boli refundované vo výške 164.180,00 €.

Na druhej strane v ostatných častiach výdavkov tohto programu došlo k medziročnému rastu výdavkov, čo bolo spôsobené hlavne valorizáciou plátov

zamestnancov, vyplatených odmien – zdôvodnenie uvedené na strane 21 tohto materiálu a dopadom vysokej inflácie na ceny materiálov a služieb.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy v oblasti verejnoprospešných služieb, Zboru pre občianske záležitosti, matriky a ohlasovne pobytu pre všetkých obyvateľov, podnikateľov a návštevníkov mesta a efektívne zabezpečenie všetkých činností súvisiacich so zabezpečením volieb konaných v príslušnom roku bol v roku 2022 splnený.

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

- aktivita 3.01. transfer v rámci verejnej správy so zámerom zabezpečenia kvalitných, flexibilných a efektívnych služieb pre občanov vo verejnoprospešnej oblasti, v oblasti zabezpečenia plynulého a efektívneho financovania činnosti Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovania a stavebný poriadok a informačného centra vo vzťahu poskytovania týchto služieb pre občanov mesta a návštevníkov mesta bola splnená v plnom rozsahu. Aktivita obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele,
- aktivita 3.02. Zbor pre občianske záležitosti so zámerom – najdôležitejšie okamihy života občanov, programové zabezpečenie akcií mesta počas celého roka na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni,
- aktivita 3.03. matrika so zámerom – plnenie všetkých úloh v oblasti matričnej činnosti na vysokej odbornej úrovni obsahovala dva ciele a tri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 3.04. ohlasovňa pobytu – kvalitné plnenie úloh v oblasti integrovanej evidencie obyvateľov mesta obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ, ktorý bol splnený a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 3	Služby občanom				
0111		Transfery v rámci verejnej správy spolu	1 130 046	1 129 970	99,99	1 070 391
	641	VPS príspevok - činnosť	1 094 900	1 094 824	99,99	1 045 900
	641	Príspevok na činnosť stavebný úrad	35 146	35 146	100,00	24 491
0111		ZPOZ spolu	20 550	18 480	89,93	12 872
	614	ZPOZ - odmeny	11 000	9 188	83,53	5 985
	625	Zdravotné a soc.poist.	3 200	2 889	90,28	1 829
	610-620	Odmeny a poistné spolu	14 200	12 077	85,05	7 814
	633	ZPOZ - materiál	4 300	4 304	100,09	2 850
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	4 550	4 304	94,59	2 850
	642	ZPOZ - ošatné a ocenenie jednotlivcom	1 800	2 099	116,61	2 208
	640	Bežné transfery spolu	1 800	2 099	116,61	2 208
0133		Matrika spolu	71 515	74 450	104,10	65 577
	611	Tarifný plat -Matrika	36 000	36 961	102,67	35 198
	612	Príplatky - Matrika	8 600	6 827	79,38	7 027
	614	Odmeny - Matrika	3 250	6 586	202,65	2 603
	620	Zdravotné poistenie	4 785	4 248	88,78	3 741
	625	Sociálna poisťovňa	11 750	12 568	106,96	11 185
	627	Príspevok do DDP	550	804	146,18	548
	610-620	Mzdy a poistné spolu	64 935	67 994	104,71	60 302
	631	Cestovné náhrady	170	4	2,35	56
	632	Energie, voda, komunik.	1 380	1 771	128,33	1 493
	633	Materiál	1 500	1 817	121,13	1 583
	637	Všeobecné služby	400	453	113,25	169
	637	Služby	2 630	2 177	82,78	1 974
	630	Tovary a služby spolu	6 080	6 222	102,34	5 275
	642	Nemocenské dávky	500	234	46,80	0
	640	Bežné transf. spolu	500	234	46,80	0
0133	Ohlasovňa	pobytu a RO	21 367	22 508	105,34	21 903
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	11 180	11 749	105,09	11 521
	611	Príplatky - ohlasovňa	2 500	2 164	86,56	2 147
	614	Odmeny - ohlasovňa	1 150	1 872	162,78	1 624
	620	Zdravotné poistenie	1 465	1 608	109,76	1 555
	625	Sociálna poisťovňa	3 657	3 939	107,71	3 815
	627	Príspevok do DDP	270	300	111,11	258
	610-620	Mzdy a poistné spolu	20 222	21 632	106,97	20 920
	632	Energie, voda, komunik.	200	106	53,00	97
	633	Materiál	200	32	16,00	266
	637	Služby	745	738	99,06	620
	630	Tovary a služby spolu	1 145	876	76,51	983
0320 a 160		Hasiči, ščítanie, voľby COVID-19	40 131	40 517	100,96	211 231
	Program 3	spolu	1 283 609	1 285 925	100,18	1 381 974

Výdavky na činnosť **ZPOZ** medziročne vzrástli o 5.608,00 €, čo bolo spôsobené tým, že v roku 2022, na rozdiel od roku 2021, nebola činnosť Zboru pre občianske záležitosti obmedzovaná opatreniami súvisiacimi s koronavírusom.

Pri **matrike** dosiahlo plnenie rozpočtu úroveň 104,10 % a došlo medziročne k vyššiemu čerpaniu výdavkov v objeme 8.873,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyššími mzdovými výdavkami a s vyššími výdavkami v oblasti odvodov z miezd – dôvod je uvedený na strane 21 tohto materiálu. Výška ostatných výdavkov bola ovplyvnená vysokou infláciou v roku 2022. Výdavky na činnosť matriky sú refundované a finančne kryté príjmami zo správnych poplatkov. Príjmy z transferu a správnych poplatkov dosiahli výšku 72.475,00 €.

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou, ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 105,34 %. Medziročný nárast výdavkov v sume 605,00 € súvisí s vyššími mzdovými výdavkami a vyššími odvodmi z miezd – dôvod je uvedený na strane 21 tohto materiálu. Výška ostatných výdavkov bola ovplyvnená vysokou infláciou v roku 2022.

V tomto programe boli rozpočtované výdavky na dobrovoľný hasičský zbor, výdavky na voľby do orgánov samospráv a VÚC a doúčtovanie zostatku výdavkov súvisiacich s COVID-19.

Výdavky na činnosť dobrovoľného hasičského zboru dosiahli výšku 11.320,00 € a boli sčasti kryté grantom na túto činnosť, ktorý bol mestu poskytnutý vo výške 6.000,00 €. Výdavky na voľby do orgánov samospráv a VÚC dosiahli sumu 28.557,00 € a sú v plnej výške refundované a doúčtovanie zostatku výdavkov súvisiacich s COVID-19 v sume 640,00 € bolo tiež refundované v plnej výške.

Program 4 – Interné služby

Zámer programu zvýšenie kvality procesov rozhodovania a riadenia samosprávy pomocou zabezpečenia kvalitných poradenských, špeciálnych, právnych a iných služieb bol v roku 2022 splnený.

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

- aktivita 4.01. špeciálne služby so zámerom – prostredníctvom výberu kvalitných špeciálnych služieb zabezpečiť efektívne fungovanie hospodárenia a efektívne a správne rozhodovacie procesy na všetkých úrovniach bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené tri ciele a tri ukazovatele,
- aktivita 4.02. služby so zámerom – zabezpečiť kvalitné, objektívne a efektívne audítorské služby pre potreby efektívneho rozhodovania v ekonomickej oblasti v nadväznosti na zostavovanie programového rozpočtu a individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky bola

splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a tri ukazovatele,

- aktivita 4.03. splácanie úrokov so zámerom – zabezpečiť dostatočné finančné zdroje v rámci programového rozpočtu v príslušnom roku bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a dva ukazovatele.

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2022 splnené na 95,04 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 4	Interné služby				
0111	637	Špeciálne služby spolu	66 900	64 790	96,85	65 392
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	66 900	64 790	96,85	65 392
0112	637	Služby spolu	12 600	11 884	94,32	11 259
	637	Audit, poplatky bankám	12 600	11 884	94,32	11 259
0170		Transakcie verejného dlhu	35 310	32 445	91,89	33 491
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemsku	35 310	32 445	91,89	33 491
	Program 4	spolu	114 810	109 119	95,04	110 142

Medziročne v tomto programe dochádza k poklesu výdavkov v sume 1.023,00 €. Bolo dosiahnuté v časti špeciálnych služieb a transakcií verejného dlhu – splátok úrokov z úverov.

Vyššie výdavky boli dosiahnuté v oblasti služieb – poplatky banke za vedenie účtov a realizované platby na účtoch.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov a návštevníkov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2022 v rámci možností mestskej polície splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 5.01. mestská polícia so zámerom – efektívne zabezpečenie ochrany osôb, majetku a verejného poriadku na území mesta. Desať cieľov a pätnásť ukazovateľov bolo splnených v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Dňa 1. 12. 2017 bola zriadená „Miestna občianska poriadková služba“ v počte ôsmich zamestnancov. Tento projekt trval do 30. 6. 2021. Trvanie projektu bolo predĺžené od 1. 7. 2021 do 30. 9. 2022. Výdavky spojené s jeho realizáciou sú súčasťou výdavkov tohto programu v rokoch 2018 – 2022.

Čerpanie výdavkov za program ako celok v sume 369.085,00 € bolo plnené na 106,43 %. Z tohto objemu dosiahli výdavky mestskej polície v roku 2022 objem 232.054,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 105,45 %.

Mestská polícia

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0310	Program 5	Bezpečnosť - MSP				
	611	Tarifný plat - MsP	98 350	98 299	99,95	92 028
	612	Príplatky - MsP	40 700	43 420	106,68	43 026
	614	Odmeny - MsP	8 400	18 348	218,43	7 302
	612	Rekreačné poukazy - MSP	800	628	78,50	275
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	15 113	15 278	101,09	13 598
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	33 829	39 933	118,04	35 514
	627	Príspevok do DDP	2 000	2 155	107,75	1 744
	610-620	Mzdy a poistné spolu	199 192	218 061	109,47	193 487
	631	Cestovné náhrady	85	117	137,65	76
	632	Energie, voda, komunikácie	50	0	0,00	0
	633	Materiál	2 800	2 004	71,57	1 796
	634	Dopravné	3 820	3 389	88,72	2 782
	637	Služby	8 020	7 239	90,26	5 830
	630	Tovary a služby spolu	14 775	12 749	86,29	10 484
	642	Nemoc.dávky+odchodné	6 099	1 244	20,40	232
	642	Bežné transfery spolu	6 099	1 244	20,40	232
	Program 5	spolu	220 066	232 054	105,45	204 203

Čerpanie výdavkov pri tejto činnosti odzrkadľuje reálnu potrebu a vývoj výdavkov v jednotlivých položkách.

Miestna občianska poriadková služba

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0310	Program 5	Bezpečnosť - MOPS				
	611	Tarifný plat - MOPS	56 000	51 527	92,01	55 875
	612	Príplatky - MOPS	9 000	8 548	94,98	8 094
	614	Odmeny - MOPS	3 800	10 795	284,08	4 919
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	6 880	7 278	105,78	6 471
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	17 166	18 860	109,87	17 187
	610-620	Mzdy a poistné spolu	92 846	97 008	104,48	92 546
	633	Materiál,prac. pomôcky	1 480	464	31,35	11 974
	637	Služby	5 500	9 907	180,13	6 323
	630	Tovary a služby spolu	6 980	10 371	148,58	18 297
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	92
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	92
	611-624015	Chránená dielňa-mzdy a odvody	26 900	29 652	110,23	25 853
	Program 5	spolu	126 726	137 031	108,13	136 788

Objem výdavkov „Miestnej občianskej poriadkovej služby“ a chráneného pracoviska dosiahol v roku 2022 objem 137.031,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 108,13 %. Refundácia výdavkov pri občianskej poriadkovej službe v roku 2022 predstavovala sumu 93.561,00 €. Pri chránenej dielni bola refundácia výdavkov vo výške 7.784,00 €.

Medziročný nárast výdavkov v časti mestská polícia bol spôsobený vyššími mzdovými výdavkami a s vyššími výdavkami v oblasti odvodov z miezd – dôvod je uvedený na strane 21 tohto materiálu. Výška ostatných výdavkov bola ovplyvnená vysokou infláciou v roku 2022.

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

Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 80,57 %. Medziročne bol zaznamenaný pokles výdavkov v sume 19.049,00 €.

Zámer programu bol v roku 2022 splnený v plnom rozsahu. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 6.01. KMOS so zámerom – efektívne zabezpečenie činnosti v oblasti menších obecných služieb na území mesta bola splnená v rámci možností v plnom rozsahu.

Počty a priebeh zamestnaní v tomto programe sú uvedené v analýze ľudských zdrojov tohto záverečného účtu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0412	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti				
	611	Tarifný plat	45 000	28 867	64,15	48 820
	612	Príplatky	3 600	6 389	177,47	5 399
	614	Odmeny	1 600	5 954	372,13	2 005
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 020	3 950	78,69	5 386
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	12 728	9 934	78,05	14 144
	610-620	Mzdy a poistné spolu	67 948	55 094	81,08	75 754
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunik.	0	0	0,00	0
	633	Materiál	6 200	6 623	106,82	4 840
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	6 726	3 451	51,31	3 860
	630	Tovary a služby spolu	12 926	10 074	77,94	8 700
	642	Nemocenské dávky	300	237	79,00	0
	642	Bežné transfery spolu	300	237	79,00	0
	Program 6	spolu	81 174	65 405	80,57	84 454

Výdavky tohto programu sú refundované v zmysle zmlúv s ESF a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru.

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

Bežné výdavky tohto programu boli plnené v sume 190.854,00 € na 102,12 %.

Zámer programu bol v roku 2022 splnený v plnom rozsahu.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 7.01. – stavebný úrad so zámerom flexibilná činnosť v rámci povolovacích procesov v zmysle stavebného zákona a iných dotknutých právnych predpisov s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu v zmysle platných právnych predpisov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0443	Program 7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok				
	611	Tarifný plat	81 200	82 715	101,87	91 838
	612	Príplatky	15 400	14 440	93,77	15 594
	614	Odmeny	7 450	14 089	189,11	7 428
	612	Rekreačné poukazy	200	0	0,00	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	10 982	11 281	102,72	11 636
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	28 988	29 053	100,22	29 590
	610-620	Mzdy a poistné spolu	144 220	151 578	105,10	156 086
	631	Cestovné náhrady	150	197	131,33	0
	632	Energie, voda, komunikácie	20 200	24 717	122,36	21 656
	633	Materiál	3 400	1 628	47,88	3 217
	634	Palivá a mazivá	1 700	1 328	78,12	1 047
	636-637	Služby	10 862	10 572	97,33	10 121
	630	Tovary a služby spolu	36 312	38 442	105,87	36 041
	642	Nemoc.dávky+odchodné	6 365	834	13,10	0
	642	Bežné transfery spolu	6 365	834	13,10	0
	Program 7	spolu	186 897	190 854	102,12	192 127

Medziročne dochádza k poklesu bežných výdavkov na činnosť tohto úradu o 1.273,00 €. Medziročný pokles bol spôsobený tým, že v roku 2022 nebol na tomto úrade súbeh pracovných pomerov. V roku 2021 išlo o súbeh pracovného pomeru nového nastupujúceho vedúceho tohto úradu a vedúcej, ktorá odchádzala do dôchodku, v trvaní troch mesiacov.

Vyšší objem výdavkov v sume 3.061,00 € bol dosiahnutý aj v oblasti energií, vody a komunikácie, čo bolo spôsobné počtom konaní, vyšším medziročným objemom výdavkov na poštovné. Výdavky v ostatných položkách zohľadňovali reálnu potrebu výdavkov na činnosť tohto úradu.

Výdavky tohto programu sú finančne kryté z transferov zo ŠR, príspevkami združených obcí a príjmom zo správnych poplatkov za činnosť úradu. Pri zúčtovaní činnosti za rok 2022 vznikol rozdiel medzi príjmami určenými na finančné krytie činnosti úradu a výdavkami úradu – nedoplatok vo výške 27.746,90 €. Tento bol v priebehu prvého štvrt'roka 2023 vysporiadaný.

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu – bezpečné, vysokokvalitné a pravidelne udržiavané pozemné komunikácie. Efektívne a kvalitné plnenie úloh, ktoré majú charakter bežných výdavkov v oblasti rozvojového programu mesta. Efektívne vykonávanie činností v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2022 splnený.

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

- aktivita 8.01. transfery – OIUPSP so zámerom – bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná infraštruktúra na území mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 8.02. údržba a špeciálne služby so zámerom – zabezpečenie plnenia akcií RPM, ktoré majú charakter bežných výdavkov a prieskumných a projektových prác na území mesta s jedným cieľom a jedným ukazovateľom. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 8.03. doprava so zámerom – efektívne plnenie úloh v oblasti preneseného výkonu štátnej správy v oblasti dopravy s jedným cieľom a jedným ukazovateľom. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 8.04. transfer na autobusovú dopravu so zámerom – bezpečná, kvalitná a pohodlná mestská hromadná doprava na území mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 88,13 %.

Medziročne dochádza k zvýšeniu celkového objemu výdavkov v tomto programe o sumu 400.516,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyšším objemom realizovaných schválených akcií RPM, ktoré mali charakter bežných výdavkov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	558 687	470 313	84,18	89 490
0111	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	59 110	23 390	39,57	26 062
0443	635	RPM - výstavba, rekonštrukcia a moder.	498 077	445 699	89,48	61 052
0443	637	RPM - prieskumné a projektové práce	1 500	1 224	81,60	2 376
0451		Doprava - pozemné komunikácie	162 884	165 632	101,69	145 939
	611	Tarifný plat	2 050	1 975	96,34	1 786
	612	Príplatky	1 030	941	91,36	1 133
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	328	292	89,02	292
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	776	724	93,30	728
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 184	3 932	93,98	3 939
	644	Transfer MAD DZS - M.K.TRANS	158 700	161 700	101,89	142 000
	640	Transfery spolu	158 700	161 700	101,89	142 000
	Program 8	spolu	721 571	635 945	88,13	235 429

V rámci schváleného programového rozpočtu mesta a z dôvodu zabezpečenia správnosti zúčtovania výdavkov v rámci schváleného RPM mesta na rok 2022 boli v tomto programe rozpočtované výdavky v položke špeciálne služby a údržba spolu v sume 558.687,00 €. Plnenie tejto položky dosiahlo úroveň 84,18 %.

Tieto výdavky sú rozpočtované v položkách RPM – príspevok na údržbu komunikácií v sume 59.110,00 € a RPM – výstavba, rekonštrukcia a modernizácia, a prieskumné a projektové práce spolu v sume 499.577,00 €. Rekonštrukcia ciest a chodníkov v meste, ktorá bola realizovaná v roku 2022, bola sčasti finančne krytá finančnými prostriedkami projektu „Rekonštrukcia ciest a chodníkov v meste Stará Ľubovňa“. Celková výška finančných prostriedkov tohto projektu bola 319.916,36 €. V roku 2022 boli na refundáciu výdavkov už zrealizovaných rekonštrukcií použité finančné prostriedky vo výške 297.035,57 €. Finančné prostriedky vo výške 22.880,79 € boli vylúčené z prebytku hospodárenia mesta za rok 2022 a budú použité v roku 2023 na výstavbu chodníkov v rámci schválených investičných akcií v RPM na rok 2023.

Tieto akcie RPM boli realizované dodávateľsky, prostredníctvom VPS, spol. s r. o. – „r. s. p.“ a VPS p. o. Komentár plnenia jednotlivých akcií tejto časti rozpočtu

obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2022.

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činností v oblasti životného prostredia bol v roku 2022 splnený.

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

- aktivita 9.01. údržba zelene a nakladanie s odpadom so zámerom – vysokokvalitný výkon činností v oblasti verejnej zelene, nakladania s odpadom, prevádzkou kompostárne a karanténnej stanice na území mesta. Aktivita má stanovené štyri ciele a štyri ukazovatele. Aktivita a ukazovatele boli splnené v plnom rozsahu,
- aktivita 9.02. životné prostredie so zámerom – vysokokvalitný výkon prenesených kompetencií v oblasti ochrany životného prostredia s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Ukazovatele a aktivita boli splnené v plnom rozsahu.

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 94,65 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 9	Životné prostredie				
		Výdavky na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	753 503	712 346	94,54	642 093
0620	635, 637	Údržba verejnej zelene	102 000	99 852	97,89	82 236
0510	637	Nakladanie s odpadom	610 000	572 004	93,77	532 470
0510	633,635, 644	Kompostáreň karant. stanica a protipovodne	41 503	40 490	97,56	27 387
0560		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	5 668	6 223	109,79	5 224
	611	Tarifný plat	3 100	3 450	111,29	2 858
	612	Priplatky	1 100	1 164	105,82	1 013
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	420	462	110,00	387
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	1 048	1 147	109,45	966
	610-620	Mzdy a poistné spolu	5 668	6 223	109,79	5 224
	Program 9	spolu	759 171	718 569	94,65	647 317

Medziročný nárast výdavkov v sume 71.252,00 € bol spôsobený :

- vyššou fakturácia výdavkov za nakladanie s odpadom v sume 39.534,00 €,

- vyššími výdavkami na údržbu verejnej zelene v sume 17.616,00 €,
- vyššími výdavkami na odstraňovanie následkov povodní – futbalové ihrisko s umelou trávňatou plochou v sume 13.103,00 € a
- vyššími mzdovými výdavkami a odvodmi z miezd delimitovanej činnosť životného prostredia – zdôvodnenie je na strane 21 tohto materiálu, v sume 999,00 €.

Mestu boli poukázané transfery z environmentálneho fondu za zber odpadov. V roku 2022 mesto dostalo transfer so výške **31.544,00 €**. Z rokov 2020 a 2021 zostala nevyčerpaná časť transferov spolu v sume **48.511,00 €**. V roku 2022 boli použité obe tieto sumy transferov spolu v objeme **80.055,00 €** na krytie výdavkov na nakladanie s odpadom.

V roku 2022 boli zdrojom financovania výdavkov v oblasti likvidácie odpadu, ktoré dosiahli objem **572.004,00 €**, príjmy mesta z poplatku za odvoz a likvidáciu odpadov v sume **431.965,00 €** a transfery z environmentálneho fondu spolu v sume **80.055,00 €**.

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Výdavky tohto programu boli plnené na 109,30 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0610	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu				
	611	Tarifný plat	12 800	12 556	98,09	11 996
	612	Príplatky	4 260	4 526	106,24	4 562
	614	Odmeny	1 600	3 801	237,56	1 055
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 866	2 081	111,52	1 778
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	4 657	5 141	110,39	4 394
	627	Príspevok do DDP	200	204	102,00	169
	610-620	Mzdy a poistné spolu	25 383	28 309	111,53	23 954
	631,632	Cest. náhrady, poštovné	300	0	0,00	0
	633	Materiál	100	0	0,00	0
	637	Služby	745	729	97,85	620
	630	Tovary a služby spolu	1 145	729	63,67	620
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
		Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu	0	0	0,00	0
0620	637	Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta	0	0	0,00	0
	Program 10	spolu	26 568	29 038	109,30	24 574

Medziročný nárast výdavkov v objeme 4.464,00 € bol spôsobený medziročne vyššími výdavkami na mzdy a odvody z miezd – zdôvodnenie je uvedené na strane 21 tohto materiálu. Výdavky boli čiastočne refundované decentralizačnou dotáciou na ŠFRB v sume 11.568,00 €.

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania a výstavby nájomných bytov bol v roku 2022 splnený.

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

- 10.01. štátny fond rozvoja bývania so zámerom – flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania s dvoma cieľmi a tromi ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- 10.02. rozvoj bývania so zámerom – efektívne zabezpečenie služieb v oblasti rozvoja bývania spadajúcich do kompetencií mesta – technická príprava v oblasti bytového fondu, ktorý spravuje obchodná spoločnosť mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

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 2022 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených sedem aktivít v členení:

- aktivita 11.01. propagácia so zámerom – zabezpečenie propagácie mesta, jeho organizácií, kultúrnych a športových akcií na jeho území s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.02. dotácie so zámerom – prijatie a spracovanie všetkých žiadostí v oblasti dotácií a ich predloženie do príslušných komisií MsZ a následne na rokovanie MsZ v zmysle príslušného všeobecne záväzného nariadenia s dvoma cieľmi a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.03. služby, materiál v oblasti kultúry so zámerom – efektívne služby mesta v mediálnej oblasti s tromi cieľmi a štyrmi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.04. Ľubovnianska mediálna spoločnosť so zámerom – efektívne služby mesta v mediálnej oblasti s tromi cieľmi a tromi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.05. údržba so zámerom – zabezpečenie efektívneho fungovania mestského rozhlasu s dvoma cieľmi a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,

- aktivita 11.06. Ľubovniansky jarmok so zámerom efektívne technické, materiálové a obsahové zabezpečenie realizácie jarmoku s dvoma cieľmi a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.07. kapitálové výdavky so zámerom – efektívna realizácia RPM v oblasti kultúry s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky programu boli plnené na 96,55 %. Medziročne sa zvýšili výdavky programu o 181.596,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 11	Šport a kultúra				
0111		Propagácia, reklama a inzercia spolu	12 174	12 174	100,00	2 619
	637	Propagácia, reklama a inzercia	12 174	12 174	100,00	2 619
0810		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	413 550	407 084	98,44	458 999
	633	Materiál	1 500	0	0,00	2 218
	634	Prepravné	500	0	0,00	0
	637	Služby	25 000	21 534	86,14	15 281
	630	Služby rekreačné, športové spolu	27 000	21 534	79,76	17 499
	640	Dotácie na prerozd. - krytá plaváreň, športová hala, zimný štadión	386 550	385 550	99,74	441 500
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	386 550	385 550	99,74	441 500
0820		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	247 015	226 500	91,69	65 518
	633	Materiál	2 750	2 931	106,58	4 926
	634	Dopravné	150	0	0,00	0
	637	Služby+mesto kultúry	244 115	223 569	91,58	60 592
0830	630-640	Vysielacie služby spolu	101 817	101 817	100,00	85 080
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	4 017	4 017	100,00	0
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	97 800	97 800	100,00	85 080
086	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	47 640	46 237	0,00	0
	633	Materiál	2 100	1 238	0,00	0
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	45 540	44 999	0,00	0
	Program 11	spolu	822 196	793 812	96,55	612 216

Medziročný nárast bol spôsobený tým, že :

- v roku 2021 nebol organizovaný tradičný jarmok a v roku 2022 boli výdavky spojené s jeho organizáciou vo výške 46.237,00 €,
- medziročne vyššie boli aj výdavky na propagáciu, a to o 9.528,00 €,
- dotácie na prerozdelenie sa medziročne zvýšili o 28.850,00 €,
- na prevádzku zimného štadióna sa medziročne zvýšila dotácia o 25.000,00 €,
- medziročne sa zvýšil bežný transfer na činnosť Ľubovnianskej mediálnej spoločnosti s. r. o. o 12.720,00 € a
- taktiež boli dosiahnuté medziročne vyššie výdavky na realizáciu projektu UZOL KULTÚRY v sume 142.967,00 €, pričom výdavky na tento projekt v roku 2021 dosiahli objem 49.423,00 €.

Na druhej strane sa medziročne znížila celková výška dotácie na prevádzku športovej haly a plavárne pre Slobyterm, spol. s r. o. V mesiaci október 2021 sa začala rekonštrukcia plavárne a dotácia na jej prevádzku sa z tohto dôvodu v roku 2021 znížila o 28.500,00 € z pôvodných 114.010,00 € na 85.510,00 €. V roku 2022 bola poskytnutá len dotácia na prevádzku športovej haly.

Na zabezpečenie prevádzky športovísk na území mesta boli v roku 2022 poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta v členení:

- Slobyterm, spol. s r. o., Levočská 20, 064 01 Stará Ľubovňa – na prevádzku športovej haly v sume 70.000,00 € a dotácia na dokončenie rekonštrukcie malej športovej haly v sume 30.800,00 €. Dotácia dosiahla spolu objem 100.800,00 €,
- KEN-EX s. r. o., Železničiarska 37, 080 01 Prešov – na prevádzku zimného štadióna v sume 125.000,00 € a
- Mestský futbalový klub, Továrenská 1, 064 01 Stará Ľubovňa – na prevádzku futbalového štadióna v sume 27.000,00 €.

Z rozpočtu mesta boli v roku 2022 poskytnuté dotácie na prerozdelenie pre sociálnu oblasť, šport a kultúru v celkovej výške 159.750,00 €. Výška jednotlivých poskytnutých dotácií je uvedená v prehľadových tabuľkách.

Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2022

SUBJEKT	SUMA
Český spolok Stará Ľubovňa	500,00
Ľubovnianske múzeum	3000,00
OZ pri ZUŠ Jána Melkoviča	4200,00
STAROĽUBOVŇAN	2500,00
FS Ľubovňan	5500,00
Ľubovnianska knižnica	4000,00
OZ Vrchovina	3000,00
OZ Priatelia hradu	1300,00
Horolezecký klub VABEC	1500,00
Vidiecka asociácia mládeže	500,00
Spolu kultúra	26 000,00
Gréckokatolícka charita Prešov	2 500,00
Spišská katolícka charita Spišská Nová Ves	1 400,00
Elixír zdravia	3 500,00
OZ ĽUBOVNÍK	200,00
OZ MISIA ÚSMEV A NÁDEJ	1 500,00
Spolu sociálna oblasť	9 100,00
MFK Stará Ľubovňa	24 750,00
Stolnotenisový klub Stará Ľubovňa	4 300,00
Školský športový klub BASKET	14 500,00
ŠKM Stará Ľubovňa – karate klub	8 300,00
SKI CLUB PROGRESS St. Ľubovňa	5 500,00
VKM Stará Ľubovňa	19 400,00
FALKONS Stará Ľubovňa	12 000,00
OZ Wrestling Stará Ľubovňa	5 800,00
Klub športovej kulturistiky	5 750,00
Horolezecký klub VABEC	2 200,00
ĽUBOVNIANSKI RYTIERI	13 250,00
Spolu šport	115 750,00

Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2022

SUJEKT	SUMA	POZNÁMKA
Ľubovník	200,00	
Stolnotenisový klub	400,00	
Súkromná spojená škola Kežmarok	200,00	vráтка 12.01.2023
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Stará Ľubovňa	1 300,00	
OZ Misia úsmev a nádej	300,00	
Klub športovej kulturistiky	200,00	
Vidiecka asociácia mládeže	300,00	
spolu	2 900,00	

Mimoriadne dotácie 2022

Subjekt	Suma
Elixír zdravia, n. o., Stará Ľubovňa	3 000,00
MFK Stará Ľubovňa	3 000,00
Spolu	6 000,00

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 2022 splnený.

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

- aktivita 12.01. školstvo – školský úrad so zámerom – moderné školy a školské zariadenia rešpektujúce individuálne potreby detí a záujmy rodičov s piatimi cieľmi a šiestimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 12.02. školský úrad – moderné spôsoby riadenia škôl a školských zariadení s troma cieľmi a troma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov v tomto programe dosiahlo úroveň 96,67 %. Medziročne vzrástli výdavky programu o **818.182,00 €**.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
0912		Výdavky v školstve spolu	9 636 740	9 314 212	96,65	8 501 426
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	3 800 031	3 702 668	97,44	3 536 514
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	502 329	498 379	99,21	374 066
	641	Školstvo-kino,originálne kompeten., vlastné príjmy	4 487 267	4 356 706	97,09	3 774 259
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	311 624	197 371	63,34	286 354
	642	Neštátne školstvo spolu	535 489	559 088	104,41	530 233
0980		Školský úrad spolu	29 725	30 269	101,83	24 873
	611-612	Tarifný plat a príplatky	19 024	18 055	94,91	16 423
	611	Odmeny	2 050	3 584	174,83	1 335
	620	Zdravotné poistenie	2 107	2 194	104,13	1 802
	625	Sociálna poisťovňa	5 559	5 698	102,50	4 689
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	28 790	29 531	102,57	24 249
	631	Cestovné náhrady	20	0	0,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	0	0,00	4
	637	Služby	715	738	103,22	620
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	935	738	78,93	624
	Program 12	spolu	9 666 465	9 344 481	96,67	8 526 299

Medziročný nárast výdavkov bol spôsobený:

- nárastom refundovaných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií o 290.467,00 €,
- nárastom výdavkov na neštátne školstvo o 28.855,00 €,
- o 582.447,00 € vzrástli celkové výdavky na originálne kompetencie. Z toho nárast vo výške 167.586,00 € predstavuje rozdiel medzi nárastom výdavkov v oblasti použitia vlastných príjmov a poklesom výdavkov na projekty,
- vyššími výdavkami na školský úrad o 5.396,00 €, nárast miezd a odvodov je zdôvodnený na strane 21 tohto materiálu.

Na druhej strane medziročne došlo k poklesu výdavkov na dieťa v hmotnej núdzi o 88.983,00 €.

Výdavky z vlastných príjmov škôl a školských zariadení dosiahli v roku 2021 sumu **932.022,00 €** a boli finančne kryté vlastnými príjmami škôl. Tieto príjmy sú súčasťou bežných príjmov – grantov a transferov. Medziročne tieto výdavky vzrástli o **239.163,00 €**.

V roku 2022 boli v oblasti školstva realizované projekty, ktoré mali charakter bežných výdavkov, financované z prostriedkov EÚ. Išlo o projekty na základných školách s názvom „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“. Výdavky v tejto oblasti dosiahli výšku **407.028,00 €**, čo je nižší objem výdavkov oproti roku 2021 o **71.577,00 €**.

V školstve boli v roku 2022 realizované aj kapitálové výdavky. Išlo o finančné krytie výdavkov projektov na školách a kapitálový transfer pre školy. Komentár je uvedený v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Oblasť školstva je osobitne analyzovaná a skomentovaná 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 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 13	Sociálne služby				
1020		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	166 964	165 361	99,04	77 001
	632	Poštovné	320	184	57,50	156
	633	Materiál	365	335	91,78	0
	634	Dopravné	2 880	532	18,47	264
	637	Služby	163 399	164 310	100,56	76 581
1020		Opatrovateľská služba spolu	222 716	212 350	95,35	181 061
	611-612	Tarifný plat a príplatky	142 860	117 207	82,04	110 815
	614	Odmeny+rekr.poukazy	9 600	21 526	224,23	13 161
	620	Zdravotné poistenie	14 586	12 697	87,05	11 358
	625	Sociálna poisťovňa	37 220	34 679	93,17	31 183
	627	Prípevky do DDP	630	1 140	180,95	894
	642	Nemocenské dávky	2 000	1 214	60,70	477
	610-620	Mzdy a poistné spolu	206 896	188 463	91,09	167 888
	633	Materiál	400	0	0,00	96
	637	Služby	15 420	23 887	154,91	13 077
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	15 820	23 887	150,99	13 173
	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	19 100	14 465	75,73	7 686
1040	633	Osobitný príjemca - materiál+invalidita	0	0	0,00	0
1070	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	19 100	14 465	75,73	7 686
1070		Komunitné centrum Podsadek spolu	154 929	171 937	110,98	147 938
	611	Tarifný plat	74 000	74 368	100,50	69 389
	612-614	Príplatky a odmeny	32 620	44 391	136,09	31 290
	620	Zdravotné poistenie	10 662	11 229	105,32	9 557
	625	Sociálna poisťovňa	26 601	29 428	110,63	25 118
	642	Nemocenské dávky	206	462	224,27	396
	610-620	Mzdy a poistné spolu	144 089	159 878	110,96	135 750
	631	Cestovné náhrady	100	351	351,00	35
	632	Poštovné a plyn	2 540	2 413	95,00	2 338
	633	Materiál	1 200	2 898	241,50	2 806
	637	Služby	7 000	6 397	91,39	7 009
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	10 840	12 059	111,25	12 188
1020	SÚ ZSS	Spoločný úrad pre zabez.soc.starostlivosti	21 595	24 513	113,51	22 817
	611-612	Tarifný plat a príplatky	12 450	13 483	108,30	13 584
	611	Odmeny	950	1 687	177,58	475
	620	Zdravotné poistenie	1 390	1 597	114,89	1 487
	625	Sociálna poisťovňa	3 725	4 165	111,81	3 863
	642	Nemocenské dávky	70	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	18 585	20 932	112,63	19 409
	631	Cestovné náhrady	100	19	19,00	0
	632	Poštovné a telkom.služ.	300	425	141,67	453
	633	Materiál a vyp.technika	250	330	132,00	174
	637	Služby	2 360	2 807	118,94	2 781
1090	614-642	2022-humanit. pomoc 2021-príspevok pohreb	2 160	2 788	129,07	865
	Program 13	spolu	587 464	591 414	100,67	437 368

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcov, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2022 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených šesť aktivít v členení:

- aktivita 13.01. klub dôchodcov so zámerom – aktívna pomoc dôchodcom s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.02. stravovanie dôchodcov so zámerom – efektívne zabezpečenie stravovania dôchodcov na území mesta s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.03. opatrovateľská služba – aktívna pomoc – opatrovanie odkázaných občanov s dvoma cieľmi a troma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.04. osobitný príjemca so zámerom – aktívna a efektívna činnosť v oblasti činnosti osobitného príjemcu s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.05. hmotná núdza so zámerom – aktívna pomoc deťom v hmotnej núdzi a zabezpečenie ostatných služieb spadajúcich do tejto oblasti s troma cieľmi a troma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 13.06. komunitné centrum Podsadek so zámerom – aktívna pomoc vybraným skupinám občanov mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky programu ako celku boli plnené na 100,67 %.

Medziročne bol v tomto programe zaznamenaný nárast výdavkov v celkovom objeme **154.046,00 €**.

Medziročný nárast výdavkov bol spôsobený:

- vyššími výdavkami v časti klub dôchodcov a dôchodcovia spolu o **88.360,00 €**, tento nárast bol spôsobený zúčtovaním výdavkov na ubytovanie odídených v sume 68.819,00 € – výdavky sú refundované príspevkom na ubytovanie a vyššími výdavkami na stravovanie dôchodcov v sume 20.378,00 €.
- nárastom výdavkov v ostatných častiach tohto programu spolu v sume **65.686 €**. Ich rast bol spôsobený hlavne vyšším objemom mzdových výdavkov a odvodov z miezd. Dôvod tohto rastu je uvedený na strane 21 tohto materiálu. Nárast v oblasti materiálových výdavkov a výdavkov na služby bol ovplyvnený vysokou infláciou v roku 2022.

Činnosť „Spoločného úradu pre zabezpečenie sociálnych služieb“ podlieha zúčtovaniu. Výdavky tohto úradu sú finančne kryté príspevkami združených obcí.

V rámci zúčtovania činnosti tohto úradu vznikol obciam za rok 2022 nedoplatok vo výške 5.250,21 €. Tento bol vysporiadaný v priebehu prvého štvrtého roka 2023.

BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
		Bežné výdavky spolu	16 952 163	16 417 365	96,85	14 505 608

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2022 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	739 596	141 719	43 788	13 913	
Odmeny	112 499	18 348	6 586	1 872	20 921
Mzdy stredisko spolu	852 095	160 067	50 374	15 785	20 921
	KMOS+MOPS	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	ŠFRB
Tarifné platy a príplatky	95 331	97 155	2 916	4 614	17 082
Odmeny	16 749	14 089			3 801
Mzdy stredisko spolu	112 080	111 244	2 916	4 614	20 883
	Školský úrad	Opatrovatelia	Spol.soc.úrad	Komunitné centrum	MsZ a ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	18 055	117 207	13 483	107 383	
Odmeny	3 584	20 220	1 687	11 376	27 617
Mzdy stredisko spolu	21 639	137 427	15 170	118 759	27 617
Mzdy mesto celkom	1 671 591				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 102 za rok 2022 a po odrátaní

mzdových výdavkov spojených s preplatením nevyčerpanej dovolenky pri skončení pracovného pomeru, jubilejných odmien vyplatených v strediskách, OON – dohody, MsZ, komisie MsZ a ZPOZ, po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktoré sú stanovené v zmysle osobitných predpisov, zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov, valorizácie platov a zarátaní mimoriadnych odmien v sumách 350,00 € a 500 € do príjmu bola v roku 2022 priemerná mzda zamestnancov mesta vo výške 1.288,00 €.

Analýza ľudských zdrojov

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.

Dvaja zamestnanci pre menšie obecné služby – čistenie mesta a podpora regionálnej zamestnanosti boli prijatí do pracovného pomeru na dobu neurčitú. Ďalší dvaja zamestnanci boli v rámci projektu ÚPSVaR zamestnaní v priebehu roka 2022 na dobu určitú. Počet zamestnancov mestskej polície obsahuje aj päť zamestnancov miestnej občianskej poriadkovej služby.

Analýza ľudských zdrojov – tabuľka vývoja a štruktúry

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2020	Počet zam. 2021	Počet zam. 2022	Dosiiahnuté vzdelanie				Z toho ženy	ZTP	Doba určitá	Z toho kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
					Základné	ÚSO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň								
2	Samosprávne činnosti MsÚ	46,00	44,00	45,00	0	15	1	29	31	7	0	0	9	14	18	4
3	Služby občanom - matrika	3	4	3	0	0	1	2	3	1	0	0	0	3	0	
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	1	0	
5	Bezpečnosť a MOPS	18	18	15	5	8	0	1	2	2	0	1	0	9	5	
6	Menšie obecné služby	15	6	4	2	2	0	1	3	0	0	0	0	2	2	
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a	7	7	7	0	0	1	6	3	0	0	1	5	1	0	
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,30	0,30	0,30	0	0	0	0,30	0	0	0	0	0,30	0	0	
9	Životné prostredie	0,34	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	0	0,34	0	0	
10	Rozvoj bývania	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1	0	0	
12	Školstvo	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	
13	Sociálne služby - opatrovatelia	19	16	15	0	15	0	0	15	4	0	0	0	15	0	
13	Sociálne služby - komunitné centrum	9	9	9	0	4	0	5	8	1	9	0	0	9	0	
	Spolu	121	108	102	7	45	3	47	67	15	9	11	22	58	11	

Vysvetlivky:

Č. p. – číslo programu

ÚSO – úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ – vysokoškolské vzdelanie

ZTP – zdravotné postihnutie

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31. 12. 2022 zaznamenala schodok vo výške **2.515.490,00 €**. Skutočný schodok voči rozpočtovanému schodku v kapitálovej časti bol nižší o **1.215.663,00 €**.

Kapitálové príjmy v sume 3.847.371,00 € predstavujú plnenie na 88,45 %.

Kapitálové príjmy v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
231	Príjem z predaja budov	0	0	0,00	56 950
233001	Príjem z predaja pozemkov	1 030 173	1 014 162	98,45	49 547
239001	Príjem-združené investičné prostriedky	1 000	0	0,00	3 834
321-322	Granty a projekty EU a ŠR	3 318 708	2 833 209	85,37	516 421
321-322	Granty	0	0	0,00	0
	Kapitálové príjmy spolu	4 349 881	3 847 371	88,45	626 752

Príjem z predaja pozemkov bol plnený na **98,45 %** v sume **1.014.162,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov, ktoré schvaľovalo mestské zastupiteľstvo v priebehu roka. Výšku príjmov v tejto položke ovplyvnil hlavne predaj pozemkov – lokalita Za vodou na výstavbu bytových domov, ktorý bol zrealizovaný na konci roka v sume 850.780,00 €.

Skutočné príjmy v položke **granty a projekty EÚ a ŠR** v roku 2022 dosiahli objem **2.833.209,00 €**. V roku 2022 nedošlo k úplnému plneniu príjmov z grantu na rekonštrukciu – výstavbu sociálneho zariadenia nerealizovaná časť grantu predstavovala sumu **442.400,00 €**. K plneniu dôjde v roku 2023, pričom sa budú rozpočtovať výdavky na túto akciu súčasne s príjmami z grantu. V roku 2023 očakávame aj plnenie príjmov z grantov projektu „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“ na základných školách. Ide o refundáciu posledných výdavkov v tomto projekte zhruba v objeme 43 tisíc eur.

V roku 2022 boli príjmom mesta granty týchto projektov a investičných akcií:

- grant - rekonštrukcia vnútroblokových priestorov v sume **466.741,00 €**
- grant - cyklotrasa Stará Ľubovňa – Chmeľnica v sume **240.000,00 €**
- grant - inštalácia tepelného čerpadla ZŠ Za vodou v sume **346.610,00 €**
- grant - inštalácia tepelného čerpadla MŠ Vsetínska ul. v sume **238.102,00 €**
- grant - na vybudovanie osvetlenia a dlažbového chodníka v podhradí v sume **66.396,00 €**
- grant - výstavba lodenice v sume **24.590,00 €**
- grant - inštalácia schodolezu v sume **6.710,00 €**
- grant - socha generála M. R. Štefánika v sume **25.000,00 €**
- grant - projektu „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“ na základných školách, spolu všetky základné školy v sume **425.130,00 €**
- grant - rekonštrukcia – výstavba zariadenia sociálnych služieb v sume **901.805,00 €**
- grant - na výstavbu skateparku v sume **69.244,00 €** - nečerpaný – vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2022 – bude zapojený do programového rozpočtu mesta v roku 2023
- grant - rekonštrukcia ciest a chodníkov v sume **22.881,00 €** – nečerpaný – vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2022 – bude zapojený do programového rozpočtu mesta v roku 2023.

Kapitálové výdavky

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2022 predstavovalo objem **6.362.861,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **78,74 %**.

Kapitálové výdavky v roku 2022 boli finančne kryté troma zdrojmi. Išlo o kapitálové príjmy, prebytok bežnej časti rozpočtu a finančné operácie. V rámci finančných operácií išlo o časť kapitálového úveru z roku 2021, nevyčerpaný grant na rekonštrukciu plavárne a nevyčerpaný grant na odstránenie havarijnej situácie strechy

na ZŠ Levočská ul. Tieto granty boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2020 a 2021 a boli zapojené do programového rozpočtu mesta cez príjmové finančné operácie.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	711003	Nákup softwaru	5 000	0	0,00	0
	719002	Socha gen. M.R. Štefánika	50 000	50 000	100,00	0
	713004	Nákup - kamerový systém	0	558	0,00	7 828
	711005	Územný plán mesta	0		0,00	8 580
	713002	Nákup výpočt.techniky a strojov a prístrojov	6 890	3 890	56,46	4 240
	712001	Nákup - objektov	0		0,00	7 500
	712001	Nákup - interiérové vybavenie	372 938	241 216	64,68	231 635
	719002	Mozaika Ľubovnianske jablká	23 511	23 511	0,00	0
0111		Nákup majetku spolu	458 339	319 175	69,64	259 783
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	81 571	81 661	100,11	58 674
	717001	Realizácia nových stavieb	892 512	90 897	10,18	992 372
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	3 388 233	2 615 009	77,18	893 189
0443		Rozvojový program mesta	4 362 316	2 787 567	63,90	1 944 235
	721001	Kapitálový transfer VPS	0		0,00	11 220
	721002	Kapitálový transfer školstvo	215 166	211 001	98,06	102 640
	723001	Dotácia - rekonštrukcia plaváreň - ŠR	744 000	744 000	100,00	0
	723001	Dotácia - rekonštrukcia plaváreň - mesto	2 034 213	2 034 213	0,00	0
0451		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	2 993 379	2 989 214	99,86	113 860
0610	711001	Nákup pozemkov	266 900	266 905	100,00	126 099
0443	711005	Územný plán mesta - geografický informačný systém	0	0	0,00	0
0810	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	100	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	267 000	266 905	99,96	126 099
		Kapitálové výdavky spolu	8 081 034	6 362 861	78,74	2 443 977

Kapitálové príjmy, ktoré boli použité na finančné krytie kapitálových výdavkov, sa skladajú z vlastných kapitálových príjmov z predaja pozemkov a kapitálových grantov zo ŠR a EÚ.

Vlastné kapitálové príjmy z predaja pozemkov v celkovej sume **1.014.162,00 €** boli použité v plnom rozsahu na finančné krytie kapitálových výdavkov.

V roku 2022 boli mestu poskytnuté kapitálové granty zo ŠR a EÚ v celkovej sume **2.833.209,00 €**. Na finančné krytie kapitálových výdavkov boli použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ znížené o sumu nepoužitých grantov v objeme **2.741.086,00 €**.

Nepoužité granty:

- grant na výstavbu skateparku v sume **69.244,00 €**. Tento grant je vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2022 a bude zapojený, ako finančných zdroj krytia kapitálových výdavkov, do programového rozpočtu mesta v roku 2023,
- grant na výstavbu a rekonštrukciu ciest a chodníkov v sume **22.881,00 €**. Tento grant je vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2022 a bude zapojený, ako finančných zdroj krytia kapitálových výdavkov, do programového rozpočtu mesta v roku 2023.

Časť kapitálových výdavkov bola finančne krytá prebytkom bežnej časti rozpočtu, a to vo výške **739.504,00 €**.

Finančné operácie v objeme **1.868.109,00 €** boli ďalším zdrojom krytia časti kapitálových výdavkov. Skladali sa z čerpania kapitálového úveru z roku 2021 v objeme **993.109,00 €** a čerpania nevyčerpaných grantov z roku 2021 v objeme **875.500,00 €**.

Sumár finančných zdrojov krytia kapitálových výdavkov:

- vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v sume **1.014.162,00 €**
- použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ v sume **2.741.086,00 €**
- prebytok bežnej časti rozpočtu v sume **739.504,00 €**
- kapitálový úver z roku 2021 v sume **993.109,00 €**
- a nevyčerpané granty z roku 2021 v sume **875.000,00 €**

spolu finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov **6.362.861,00 €**

Nákup majetku spolu bol plnený na 69,64 % v sume **319.175,00 €**

a predstavoval výdavky na:

- výrobu a inštaláciu sochy generála M. R. Štefánika v objeme **50.000,00 €**, finančne krytá grantom v objeme 25.000,00 € a prebytkom bežnej časti rozpočtu v objeme 25.000,00 €,
- dobudovanie kamerového systému v objeme **558,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- interiérové vybavenie škôl v rámci projektu „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“, ktoré má charakter kapitálových výdavkov v objeme **241.216,00 €** v plnej výške finančne kryté grantom,

- nákup objektov – administratívna budova – bývalý sklad CO v Podsadku v objeme **7.500,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- nákup strojov, prístrojov a zariadení v objeme **3.890,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- mozaika „Ľubovnianske jablká“ v objeme **23.511,00 €** v plnej výške finančne kryté grantom UZOL KULTÚRY.

Rozvojový program mesta spolu bol plnený na 63,90 % v sume **2.787.567,00 €** a predstavoval výdavky na:

- prípravnú a projektovú dokumentáciu – RPM – tabuľka č. 4 spolu v sume **81.661,00 €** v plnej výške finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu,
- výdavky na realizáciu nových stavieb v sume **90.897,00 €**. Ide o vybudovanie stojísk na komunálny odpad na území mesta v objeme **49.489,00 €** a verejné osvetlenie v objeme **41.408,00 €** finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu a grantom,
- výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu spolu v sume **2.615.009,00 €**. Akcie v tejto časti rozpočtu boli kryté kapitálovými príjmami, grantmi a časťou kapitálového úveru. Ide o:
 - vybudovanie chodníka na Zámockej ulici v objeme **92.924,00 €**,
 - inštalácia protišmykových schodov Dom kultúry v objeme **3.800,00 €**,
 - „Zvýšenie technickej úrovne vzdelávania...“ – stavebná časť v objeme **11.702,00 €**,
 - vybudovanie verejného osvetlenia na Zámockej ulici v objeme **66.396,00 €**,
 - rekonštrukcia – výstavba zariadenia sociálnych služieb v objeme **1.024.366,00 €**,
 - vodozádržné opatrenia ZŠ Za vodou v objeme **142.700,00 €**,
 - rekonštrukcia a modernizácia DOaS Družba v objeme **276.434,00 €**,
 - revitalizácia vnútroblokových priestorov v objeme **356.622,00 €** – táto akcia bola finančne krytá grantom a časťou dlhodobého kapitálového úveru,
 - zníženie nákladov na energie – ZŠ Za vodu – tepelné čerpadlo v objeme **381.636,00 €**,
 - zníženie nákladov na energie – MŠ na Vsetínskej ul. – tepelné čerpadlo v objeme **258.429,00 €**.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2022.

V roku 2022 boli poskytnuté **transfery v rámci verejnej správy** v celkovej hodnote **2.989.214,00 €**, čo predstavovalo plnenie tejto časti rozpočtu na 99,86 %. Z tejto sumy predstavovali výdavky na rekonštrukciu plavárne **2.778.213,00 €**. Finančne boli výdavky na rekonštrukciu plavárne kryté grantom zo ŠR vo výške 744.000,00 € a vlastnými zdrojmi mesta v sume 2.034.213,00 €. Vlastné zdroje mesta boli finančne kryté časťou prebytku bežnej časti rozpočtu, časťou kapitálových príjmov a zostatkom dlhodobého kapitálového úveru z roku 2021.

Školám a školským zariadeniam v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bol v roku 2022 poskytnutý kapitálový transfer v rámci verejnej správy vo výške **211.001,00 €**, čo predstavovalo čerpanie tohto transferu vo výške 98,06 %. Finančne bol tento transfer krytý grantom na odstránenie havarijnej situácie strechy ZŠ na Levočskej ul. v sume 131.000,00 a vlastnými zdrojmi mesta z prebytku bežnej časti rozpočtu v sume 80.001,00 €.

Výkup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške **266.905,00 €** pri 100,00 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na schválený výkup pozemkov mestským zastupiteľstvom v roku 2022. Zdrojom krytia výkupu pozemkov boli kapitálové príjmy z predaja pozemkov a časť dlhodobého kapitálového úveru.

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

K 31. 12. 2021 boli v oblasti finančných operácií príjmy vyššie ako výdavky o **1.991.564,00 €**.

Prijmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
411006	Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm	114 783	114 492	99,75	114 280
4540001-02	Prevod prostriedkov z FR a RF	1 070 000	0	0,00	0
453	Finančné zábezpeky - verejné obstarávanie	0	101 519	0,00	81 097
453	Iné príjmové operácie - zostatky grantov	1 084 931	1 034 931	95,39	0
453	Školy - prostriedky z predchádzajúceho roku	285 199	246 954	86,59	216 917
453	Prostriedky z predchádzajúceho roku	15 624	52 088	333,38	391 341
411007	Splátka-návratná fin. výpomoc VPS s.r.o.-r.s.p.	6 000	6 000	0,00	0
513002	Kapitálový úver 2019 a 2021	993 109	993 109	100,00	2 000 000
	Príjmové finančné operácie spolu	3 569 646	2 549 093	71,41	2 803 635

Príjmy príjmovej časti vo výške **2.549.093,00 €** obsahovali:

- príjmy z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu, spol. s r. o. v sume **114.492,00 €**, boli použité na finančné krytie splátok istín úverov ŠFRB v sume 91.899,00 € a zostatok týchto príjmov v objeme 22.593,00 € na finančné krytie splátok úrokov z týchto úverov,
- finančné zábezpeky pri verejných obstarávaníach realizovaných mestom v sume **101.519,00 €**, časť týchto zábezpek v sume 95.646,00 € bola v roku 2022 vrátená, zostávajúca časť bude vrátená v nasledujúcich rokoch,

- iné príjmové finančné operácie – zostatky grantov, ktoré boli v plnej výške použité na finančné krytie výdavkov príslušných investičných akcií a projektov, spolu v objeme **1.034.931,00 €** sa skladali z:
 - grantu na rekonštrukciu plavárne v sume **744.000,00 €**
 - grantu havarijná situácia strechy ZŠ Levočská ul. v sume **131.000,00 €**
 - grantu projekt „UZOL KULTÚRY“ v sume **159.931,00 €**
- iné príjmové finančné operácie – zostatky finančných prostriedkov škôl z roku 2021 vo výške **246.954,00 €**. Táto položka obsahuje zostatky finančných prostriedkov nevyčerpaných projektov, platieb za stravné, ŠKD, dopravné, hmotnú núdzu a pod. Boli vyčerpané v roku 2022 a boli zdrojom finančného krytia bežných výdavkov v oblasti školstva,
- iné príjmové finančné operácie – zostatok bežnej dotácie na podporu humanitárnej pomoci a grantu z Environmentálneho fondu spolu – v sume **52.088,00 €**. Tieto prostriedky boli použité na finančné krytie bežných výdavkov mesta v príslušnej oblasti,
- ročná splátka návratnej finančnej výpomoci v sume **6.000,00 €** – Verejnoprospešné služby, s. r. o. – „r. s. p.“,
- nevyčerpaný zostatok dlhodobého kapitálového úveru z roku 2021 na krytie kapitálových výdavkov RPM v sume **993.109,00 €**.

V roku 2022 bol použitý nevyčerpaný zostatok dlhodobého kapitálového úveru v objeme **993.109,00 €** na finančné krytie kapitálových výdavkov nasledovne:

- revitalizácia vnútroblokových priestorov v sume **56.080,00 €**,
- rekonštrukcia – výstavba zariadenia sociálnych služieb v sume **396.834,00 €**,
- DOaS Družba – zníženie energetickej náročnosti v sume **102.803,00 €**,
- rekonštrukcia krytej plavárne v sume **350.000,00 €**,
- výkup pozemkov Rímskokatolícka cirkev – farnosť Stará Ľubovňa v sume **78.152,00 €**,
- práce – výstavba chodníka Zámocká ulica v sume **9.240,00 €**.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2022	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
0170	821	Splátky úverov	334 793	341 883	102,12	340 628
		Transakcie verejného dlhu spolu	334 793	341 883	102,12	340 628
412	811005	Návratná finan. výpomoc 2021 - VPS s. r. o. 2022- Slobyterm s. r. o..	120 000	120 000	100,00	35 000
0111	819002	Ostatné - vrátenie zábezpeky	0	95 646	0,00	53 575
		Výdavkové finančné operácie spolu	454 793	557 529	122,59	429 203

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **122,59 %** vo výške **557.529,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo:

- splátky istín úverov mesta zo ŠFRB v sume **91.899,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv,
- návratnú finančnú výpomoc pre Slobyterm, s. r. o. v sume **120.000,00 €**,
- vratky zábezpek v sume **95.646,00 €** a
- splátky kapitálových úverov – **249.984,00 €** v zmysle úverových zmlúv.

Ide o kapitálové úvery:

- na rekonštrukciu kina KOCKA – ročná splátka **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver z roku 2017 – ročná splátka **90.000,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver z roku 2019 – ročná splátka **110.004,00 €**.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNENIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2022

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

T: stály

Z: prednosta MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 2 – Vykonať potrebné opatrenia a formy na zabezpečenie vymáhania pohľadávok v oblasti miestnych daní a poplatkov v sociálne slabších skupinách občanov mesta

T: stály

Z: prednosta MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 3 – Zintenzívniť vyhľadávaciu činnosť MsP a jednotlivých oddelení MsÚ pri zvýšení naplňovania príjmov v súlade s prijatými VZN mesta

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 4 – Dokončené investičné akcie zaradiť do majetku MESTA

T: stály, priebežne
do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta

Opatrenie č. 5 – Predkladať na každé riadne rokovanie MsZ informáciu o vecnej a technickej príprave investičných akcií RPM mesta, ktoré je možné zaradiť do finančne krytých investičných akcií RPM mesta vrátane vyčíslenia prevádzkových výdavkov na tieto investičné akcie po ich realizácii

T: stály

Z: prednosta MsÚ

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je priebežne vyhodnocované na vedení mesta a zasadnutiach MsZ

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 8. augusta 2007 – v znení zmien a doplnkov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Tento spôsob účtovania pozná časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod. Ide o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5. Tento spôsob účtovania začal platiť od 1. 1. 2008.

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

Súčasťou účtovnej závierky sú aj závierky rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta. Od roku 2010, počnúc závierkou za rok 2009, sú súčasťou účtovnej závierky mesta aj závierky obchodných spoločností mesta, v ktorých má mesto 100 % -tnú účasť. Táto závierka sa nazýva konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe. Prvýkrát sa zostavila k 30. 6. 2010 s účtovným stavom k 31. 12. 2009.

Oceňovanie nehmotného a hmotného majetku a zásob bolo vykonávané 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 mesta sú súčasťou nákladov len pri tom majetku, ktorý mesto obstaralo z vlastných zdrojov.

Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2022 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnat' s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov refundovaných činností pri prenesenom výkone jednotlivých kompetencií a časovým nesúladom medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov ŠR, eurofondov a iných fondov a ich následnou refundáciou.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok bežnej časti rozpočtu.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci schváleného RPM mesta na rok 2022. Rozvojový program

mesta na rok 2022 nebol naplnený v plnom rozsahu. Jeho plnenie dosiahlo úroveň 63,90 %. Kapitálové výdavky ako celok boli plnené na 78,74 %.

V roku 2022 došlo k prefinancovaniu kapitálových výdavkov a investičných akcií v celkovej sume **6.362.861,00 €**. Financovanie týchto výdavkov a akcií bolo zabezpečené tromi zdrojmi. Išlo o:

- kapitálové príjmy,
- prebytok bežnej časti rozpočtu a
- finančné operácie – príjmové finančné operácie, zostatok dlhodobého kapitálového úveru a nevyčerpané granty z roku 2021, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia za rok 2021 a boli zapojené do príjmových finančných operácií v roku 2022.

Kapitálové príjmy v celkovej sume **3.775.248,00 €**, ktoré boli použité na finančné krytie kapitálových výdavkov, sa skladajú z vlastných kapitálových príjmov z predaja pozemkov a kapitálových grantov zo ŠR a EÚ. Išlo o:

- vlastné kapitálové príjmy z predaja pozemkov v sume **1.014.162,00 €**,
- použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ znížené o sumu nepoužitých grantov ako je uvedené nižšie v sume **2.741.086,00 €**.

Z prijatých kapitálových grantov neboli v roku 2022 použité na finančné krytie kapitálových výdavkov tri granty. Ide o:

- grant MPSVaR SR na výstavbu detského ihriska v sume **50.000,00 €**. Tento grant bol mestu poukázaný v roku 2021 a bol vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2021. Dôvodom bola skutočnosť, že v roku 2022 nedošlo k výstavbe detského ihriska. V prípade realizácie výstavby detského ihriska bude tento grant použitý na finančné krytie výdavkov spojených s výstavbou tohto ihriska,
- grant na výstavbu skateparku v sume **69.244,00 €**. Tento grant je vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2022 a bude zapojený, ako finančných zdroj krytia kapitálových výdavkov, do programového rozpočtu mesta v roku 2023,
- grant na výstavbu a rekonštrukciu ciest a chodníkov v sume **22.881,00 €**. Tento grant je vylúčený z prebytku hospodárenia za rok 2022 a bude zapojený, ako finančných zdroj krytia kapitálových výdavkov, do programového rozpočtu mesta v roku 2023.

Prebytkom bežnej časti rozpočtu vo výške **739.504,00 €** bola krytá ďalšia časť kapitálových výdavkov.

Finančné operácie v objeme **1.868.109,00 €** boli ďalším zdrojom krytia časti kapitálových výdavkov. Skladali sa z čerpania kapitálového úveru z roku 2021 v objeme **993.109,00 €** a čerpania nevyčerpaných grantov z roku 2021 v objeme **875.500,00 €**.

Išlo o granty v zložení:

- grant na rekonštrukciu plavárne v sume **744.000,00 €**
- grant na odstránenie havarijnej situácie strechy ZŠ na Levočskej ul. v sume **131.000,00 €.**

Sumár finančných zdrojov krytia kapitálových výdavkov:

- vlastné kapitálové príjmy z predaja budov a pozemkov v sume **1.014.162,00 €**
- použité kapitálové granty zo ŠR a EÚ v sume **2.741.086,00 €**
- prebytok bežnej časti rozpočtu v sume **739.50400 €**
- kapitálový úver z roku 2021 v sume **993.109,00 €**
- a nevyčerpané granty z roku 2021 v sume **875.000,00 €**

spolu finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov **6.362.861,00 €**

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti na:

- nákup objektov, pozemkov a nehmotných aktív spolu vo výške **319.175,00 €**, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta – RPM tabuľka č. 4 vo výške **81.661,00 €**,
- výstavbu infraštruktúry, realizácia nových stavieb – v rámci RPM vo výške **90.897,00 €**, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- rekonštrukciu a modernizáciu – v rámci RPM vo výške **2.615.009,00 €**, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- poskytnutie kapitálového transferu pre Slobyterm, s. r. o. – rekonštrukcia plavárne v sume **2.778.213,00 €**, členenie a finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre školstvo v objeme **211.001,00 €**. Ich obsahová náplň a finančné krytie je súčasťou komentára v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- výdavky na výkup pozemkov boli plnené v celkovej výške **266.905,00 €**, komentár je uvedený v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Špecifikácia realizácie jednotlivých akcií a s tým súvisiaceho smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2022“.

Objem prostriedkov v oblasti kapitálových výdavkov, investícií a plnenia RPM sa medzi rokmi 2021 a 2022 zvýšil o **160,35 %** a sumu **3.918.884,00 €**.

Vysoký medziročný nárast kapitálových výdavkov bol spôsobený hlavne realizáciou rekonštrukcie plavárne v sume **2.778.213,00 €** a realizáciou rekonštrukcie – výstavby zariadenia sociálnych služieb v sume **1.024.366,00 €**. Medziročne sa taktiež zvýšil objem prostriedkov použitých na nákup majetku spolu v sume **59.392,00 €**, čo bolo spôsobené hlavne realizáciou umiestnenia sochy generála M. R. Štefánika v parku na Nám. gen. Štefánika v sume **50.000,00 €** a taktiež došlo k realizácii, v rámci projektu „UZOL KULTÚRY“, umeleckého diela „Mozaika – Ľubovnianske jablká“ v sume **23.511,00 €**. Obe umelecké diela boli finančne kryté grantom zo ŠR.

Medziročne bolo zaznamenané vyššie finančné plnenie rozvojového programu v objeme **843.332,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená hlavne realizáciou rekonštrukcie – výstavby zariadenia sociálnych služieb v sume, ako je uvedené vyššie.

V oblasti kapitálového transferu v rámci verejnej správy a nákupu pozemkov došlo k medziročnému zvýšeniu týchto výdavkov. Komentár je uvedený v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Rozpočtovaná suma kapitálových výdavkov predstavuje na začiatku roka 2023 objem **494.241,00 €**. V bežnej časti rozpočtu je vyčlenených **70.000,00 €** na údržbu mestských komunikácií. Rozpočtované finančné prostriedky na krytie kapitálových výdavkov mesta a údržbu mestských komunikácií predstavujú na rok 2023 spolu sumu **564.241,00 €**.

Finančné prostriedky na RPM na rok 2023 sú na začiatku roka 2023 vyčlenené vo výške **323.141,00 €**. S finančnými prostriedkami vyčlenenými na údržbu mestských komunikácií v objeme **70.000,00 €** predstavuje spolu finančné krytie RPM 2023 sumu **393.141,00 €**.

V kapitálovej časti programového rozpočtu nie sú rozpočtované investičné akcie, ktoré sú finančne kryté grantami, ktoré neboli v roku 2022 použité.

Ide o:

- grant MPSVaR SR na výstavbu detského ihriska v sume **50.000,00 €**,
- grant na výstavbu skateparku v sume **69.244,00 €**,
- grant na výstavbu a rekonštrukciu ciest a chodníkov v sume **22.881,00 €**.

Tieto granty a investičné akcie budú zahrnuté do programového rozpočtu mesta na rok 2023 v rámci prvej zmeny tohto rozpočtu.

V priebehu prvého polroka roka 2023 bude vyhodnotenú plnenie príjmov a výdavkov mesta vo všetkých častiach programového rozpočtu mesta. Po zohľadnení všetkých možných kladných a negatívnych vplyvov na ich výšku a štruktúru bude realizovaná prvá zmena programového rozpočtu mesta na rok 2023. Je reálny predpoklad, že dôjde k úprave – zvýšeniu finančného krytia kapitálovej časti rozpočtu, čo umožní rozpočtovať a realizovať ďalšie investičné zámery mesta.

Ďalšou skutočnosťou, ktorá ovplyvní výšku kapitálových výdavkov, bude úspešnosť mesta pri podávaní žiadostí o čerpanie prostriedkov z fondov EÚ, plánu obnovy a ŠR.

Na celkovú výšku plnenia výdavkov v kapitálovej časti rozpočtu bude mať taktiež vplyv aj časové plnenie jednotlivých akcií. Niektoré môžu byť začaté v roku 2023, ale ich dokončenie sa presunie do roka 2024, čím dôjde k rozdeleniu čerpania finančných prostriedkov a celkový objem preinvestovaných finančných prostriedkov bude z tohto dôvodu v roku 2023 nižší.

Vzhľadom na charakter výdavkov RPM na rok 2023 sa budú výdavky RPM rozčleňovať v priebehu roka na kapitálové výdavky a na akcie RPM, ktoré majú charakter bežných výdavkov.

V roku 2023 je zámerom mesta:

- nákup softwaru vo výške **5.000,00 €**, strojov a prístrojov vo výške **3.000,00 €** a výpočtovej techniky vo výške **3.000,00 €**,
- realizácia akcií schváleného RPM na rok 2023 v celkovom objeme **323.141,00 €**,
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške **70.000,00 €**,
- kapitálový transfer v oblasti školstva v objeme **10.000,00 €** je v roku 2023 zameraný hlavne na zabezpečenie finančného krytia potrieb školstva v kapitálovej oblasti v roku 2023,
- výkup pozemkov na majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške **150.000,00 €**. Pri tejto položke dôjde na základe reálneho vývoja výkupov pozemkov k úprave rozpočtu,
- údržba budov – bytový fond vo výške **100,00 €**.

Konkrétne investičné akcie obsahuje osobitný materiál – Rozvojový program mesta na rok 2023, v ktorom sú uvedené jednotlivé akcie s vyčíslením súm výdavkov na tieto akcie.

Na 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 vykazaným v systéme akruálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022 bol záporný vo výške 204.275,68 €.

Mesto dosiahlo v roku 2022:

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške	14.664.411,32 €
<u>Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške</u>	<u>14.868.687,00 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	- 204.275,68 €
<u>Daň z príjmov – z úrokov</u>	<u>0,00 €</u>
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	- 204.275,68 €

Záporný výsledok hospodárenia vo výške – 204.275,68 € bol zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Mesto dosiahlo v roku 2022 záporný výsledok hospodárenia z dôvodu zúčtovania transferu poskytnutého (z vlastných zdrojov) našej obchodnej spoločnosti Slobyterm, s. r. o. na rekonštrukciu plavárne v sume 2.034.213,00 €.

Výnosy vo výške 14.664.411,32 € boli dosiahnuté v tomto členení:

tržby za vlastné výkony a tovar	47.093,87 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	9.812.787,82 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1.579.045,00 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	6.542,05 €
finančné výnosy	7.041,70 €
mimoriadne výnosy – náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	3.211.900,88 €

Náklady vo výške 14.868.687,00 € sa skladajú z:

spotrebovaných nákupov	242.139,64 €
služieb	1.988.588,36 €
osobných nákladov	2.387.304,75 €
daní a poplatkov	47.974,09 €
ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť	932.216,33 €
odpisov, rezerv a opravných položiek	682.744,43 €
finančných nákladov	56.421,57 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	8.531.297,83 €
mimoriadne náklady – škody	0,00 €

Súvaha aktív za rok 2022 v tis. €

Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Software	9	11
Účet 019 - ostatný DNM	126	123
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	20 779	19 165
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	254	335
Účet 023 - Dopravné prostriedky	321	387
Účet 031 - Pozemky	23 121	23 043
Účet 032 - Umelecké diela	87	12
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	4 215	3 047
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	48 912	46 123
Účet 061 a 069 - ostatné finančné investície spolu	3 121	3 121
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	52 033	49 244
Účet 112 - Zásoby	12	8
Účty 314, 315, 318, 319, 335, 351, 355, 359, 372, 396 - Pohľadávky	9 646	9 516
Účty 271,274,381,385-Časové rozlíšenie a finančné výpomoci	157	39
SPOLU ZÁSoby, POHLADÁVKY, ČASOVÉ ROZLIŠENIE	9 815	9 563
Základný účet VÚB	213	1 149
Matrika a register obyvateľov účet - VÚB	0	7
Spoločný sociálny úrad účet - VÚB	0	1
Depozitný účet - VÚB	374	269
Decentralizačný účet - školy - VÚB	1	4
Stavebný úrad účet - VÚB	0	1
Ostatné účty VÚB	12	159
STAV NA ÚČTOCH VÚB SPOLU	600	1 590
Základný účet SLSP	8	89
Sociálny fond účet - SLSP	7	4
Rezervný fond účet - SLSP	122	95
Fond rozvoja účet - SLSP	1 289	1 046
Ostatné účty SLSP	23	1 006
STAV NA ÚČTOCH SLSP SPOLU	1 449	2 240
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH VÚB A SLSP SPOLU	2 049	3 830
OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	11 864	13 393
AKTÍVA SPOLU	63 897	62 637

Súvaha pasív za rok 2022 v tis. €

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	41 137	40 021
Účet 384 - Výnosy budúcich období	14 984	13 417
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ SPOLU	56 121	53 438
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-204	1 116
Účty 323,459 - Ostatné krátkodobé rezervy	6	6
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA A REZERVY SPOLU	-198	1 122
Účet 357 - Ostatné zúčtovania rozpočtu obce	1 851	1 176
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	7	6
Dlhodobé záväzky	1 725	1 812
ZÚČTOVANIA ROZPOČTU, ZÁVÄZKY SOCIÁLNEHO FONDU, DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	3 583	2 994
Účet 321 - Dodávateľia	207	586
Účet 324 - Prijaté preddavky	0	0
Účet 331 - Závazky voči zamestnancom	91	108
Účet 336 - Závazky zo sociálneho poistenia	61	73
Účet 342 - Ostatné priame dane	9	15
Účet 345 - Ostatné dane a poplatky	0	5
Účet 371 - Zúčtovanie s EÚ	41	38
Účet 372 - Tranfery a ostatné zúčtovania	0	0
Účet 379 - Iné záväzky	0	27
Účet 396 - Spojovací účet stavebný úrad		0
Účet 479 - Ostatné záväzky	93	92
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	502	944
ÚČET 461-DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÁ VÝPOMOC ZO ŠR	3 889	4 139
PASÍVA SPOLU	63 897	62 637

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ukazovateľ									
Likvidity									
Pohotová	1,35	0,43	2,03	2,99	1,79	2,91	6,15	4,05	4,05
Bežná	2,22	0,55	2,49	3,45	2,75	3,27	6,64	4,54	5,13
Celková	2,23	0,55	2,50	3,47	2,76	3,28	6,66	4,55	5,15
Aktivity									
Doba inkasa pohľadávok	21,00	11,17	10,38	7,32	17,49	8,62	8,35	17,74	17,43
Doba splatnosti záväzkov	24,26	92,56	22,70	16,33	18,22	23,99	17,22	35,91	16,13
Doba obratu zásob	0,38	0,33	0,23	0,38	0,24	0,21	0,46	0,32	0,38
Zádlženosti									
Celková	6,60	9,30	7,09	6,52	7,21	8,43	7,95	11,01	9,58
Úverová	2,62	4,02	3,12	2,75	3,77	5,67	5,97	10,06	9,50
Miera zadlženosti	9,35	13,57	10,24	9,28	10,16	12,06	11,77	16,77	14,95
Miera finan. samostatnosti	70,58	68,58	69,25	70,27	71,04	69,88	67,46	65,68	64,06
Rentability									
Celkového kapitálu	0,01	0,70	0,50	1,20	1,36	1,52	-0,51	1,72	-0,32
Vlastného kapitálu	0,45	1,02	0,72	1,70	1,92	2,17	-0,76	2,71	-0,50
Tržieb	3,06	6,24	4,01	8,71	8,85	9,99	-3,44	11,61	-1,78
Nákladová	2,60	5,58	3,48	7,96	7,52	9,09	-2,82	10,47	-1,37

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

Ukazovateľ Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch	10,01	16,36	19,87	8,03	16,23	14,51	18,21	14,06	27,26
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch	87,78	81,23	73,67	88,16	80,55	82,52	79,34	83,47	70,35
% vlastných príjmov k celkovým príjmom	13,40	16,02	13,85	13,32	14,93	10,43	12,04	11,09	12,79
% vlastných príjmov k bežným príjmom	15,46	18,74	17,33	14,14	17,62	12,21	15,27	13,49	17,46
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom	194,94	363,33	118,82	508,38	232,71	173,59	87,79	340,78	79,54
výška bežných príjmov na obyvateľa	511,97	550,64	613,94	652,31	745,07	834,81	901,46	992,14	1108,38
výška celkových príjmov na obyvateľa	587,95	644,43	762,79	692,69	879,46	976,81	1143,23	1207,09	1512,86
výška dane z príjmov FO na obyvateľa	255,88	288,13	331,32	356,19	394,81	438,13	439,31	464,96	524,35
vlastné príjmy v tis. €	1 286	1 674	1 710	1 494	2 121	1 646	2 213	2 136	3 060
výška vlastných príjmov na obyvateľa	79,19	103,21	105,65	92,24	131,27	101,89	137,69	133,83	193,50
Vymáhanie daňových pohľadávok									
vymoženie daňové výzvy daňový referát a pohľadávky po začatí EK	19 875	14 842	3 531	54 546	33 063	23 739	61 846	41 837	34 007
vymoženie daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku	31 175	29 858	12 105	16 554	16 243	16 973	18 172	21 857	29 181
% úspešnosť vymáhania	21,10	31,41	10,99	40,26	15,95	14,65	20,28	16,14	21,25

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

Zároveň chceme poukázať na to, že vypovedacia schopnosť týchto ukazovateľov je skreslená charakterom hospodárenia mesta, kde pri posudzovaní a rozhodovaní o výške a smerovaní výdavkov v drvivej väčšine nerozhoduje ekonomický záujem mesta, ale napríklad celospoločenská potreba alebo celospoločenská objednávka.

3.3. POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky v zložení:

- účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov,
- iné pohľadávky – účty 335, 372, 378, 396,
- účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov a
- účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky.

Pohľadávky vo vyššie uvedenom zložení predstavujú k 31. 12. 2022 sumu **902.738,20 €**.

Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	589.137,16 €
z toho: - komunálny odpad	196.835,41 €
- nájomné – nájomné byty	17.339,91 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	321.546,49 €
- ostatné pohľadávky – opatrovateľská služba	8.034,75 €
- parkovné	14.838,35 €
- predajné zmluvy	30.542,25 €
iné pohľadávky	24.146,92 €
(účet 335 – pohľadávky voči zamestnancom – stravné lístky - 119,75 €)	
(účet 372 – ostatné zúčtovanie – príspevok ReSocia n. o. v sume 1.400 € a nezúčtovaná dotácia v sume 200,00 € - 1.400,00 €)	
(účet 378 – ostatné – priestupky - 2.573,55 €)	
(účet 396 – spojovací účet – spoločný stavebný úrad - 20.053,62 €)	

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 12.696,49 €. Viac ako 19 % pohľadávok za komunálny odpad za rok 2022 bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári a februári 2023. 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. Od roku 2023 mesto pristúpilo k exekučným konaniam na účtoch dlžníkov a ku konaniam v oblasti zadržovania vodičských preukazov dlžníkov. Týmito novými postupmi sa zvýšila efektívnosť vymáhania pohľadávok.

Pohľadávky nájomného – nájomné byty vo výške 17.339,91 € predstavujú pohľadávky z nájomného nájomných bytov na ul. Levočská 20 a 4, 16, D4 16, 26 b. j., 2 x 15 b. j. na sídlisku Východ. Ide o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac

december 2022. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december došlo v januári 2023. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov. Medziročne došlo k poklesu stavu týchto pohľadávok v sume 260,77 €.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 321.546,49 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov, pozemkov prenajatých mestom na podnikanie a pohľadávky z obchodných vzťahov. V tejto položke došlo k medziročnému nárastu v sume 24.349,88 €. Najväčšou pohľadávkou je pohľadávka voči EURO-ŠTUKONZ a. s. vo vzťahu k nedokončenej realizácii rekonštrukcie objektu DOaS Družba v sume 260.642,79 €. Ide o zmluvné pokuty. Pohľadávky obsahujú aj predpis nájomného za mesiac december 2022. Nájomné za mesiac december 2022 bolo uhradené v januári 2023.

Členenie týchto pohľadávok je nasledovné:

- pohľadávky – prenájom budov v sume 54.398,66 €, tieto pohľadávky zahŕňajú aj faktúru mesta voči Východoslovenskej distribučnej a. s. Košice v celkovej sume 31.253,00 €, ide o kúpnu cenu za elektrické rozvody a vedenie na Vansovej ulici, splatnosť faktúry je do 01.10.2025, pričom úhrady kúpnej ceny sú rozdelené na štyri splátky,
- pohľadávky – prenájom pozemkov v sume 6.505,04 €,
- pohľadávky – zmluvné pokuty EURO-ŠTUKONZ v sume 260.642,79 €.

Ostatné pohľadávky za opatrovateľskú službu sú neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby, ide o časový nesúlad a pohľadávky za parkovné predstavujú pohľadávky za mesiace november a december 2022. Pohľadávka za predajné zmluvy predstavuje poslednú neuhradenú splátku Slovenského vodohospodárskeho podniku za predané pozemky pod hrádzou na rieke Jakubianka.

Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov		288.219,40 €
z toho	- daň z nehnuteľnosti a penále	285.509,52 €
	- hracie a predajné automaty	230,00 €
	- verejné priestranstvo	208,00 €
	- daň za psa	2.271,88 €

Ide o pohľadávky za roky 2009 až 2022 a predchádzajúce obdobia. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2022 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. V roku 2023 sa začal aktívne používať nový systém vymáhania. Ide o exekúcie priamo vykonávané mestom ako správcom dane, čo nám umožní flexibilne vymáhať daňové pohľadávky už pri ich vzniku. Taktiež je realizované vymáhanie daňových pohľadávok a pohľadávok za likvidáciu odpadu cestou exekúcií. Zo strany občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky	1.234,72 €
Preddavok za poštový úver v sume 1.204,72 € a zálohová faktúra v sume 30 €.	

Závazky vrátane nesplatených úverov k 31. 12. 2022 v €

Závazky z obchodných vzťahov	
Dodávatelia	207 784,57
Spolu závazky z obchodného styku	207 784,57
Závazky voči zamestnancom	91 907,65
Závazky voči poisťovniam	61 286,13
Daň z príjmu zo závislej činnosti a ostatné dane	9 574,66
Ostatné závazky + zúčtovanie s EÚ	134 661,20
Iné závazky (zábezpeky z verejných súťaží)	426,92
Spolu závazky voči zamestnancom a poisťovniam a ostatné závazky	297 856,56
Závazky celkom	505 641,13
Nesplatené úvery	
Návratná finančná výpomoc zo ŠR - výpadok príjmov DPFO	389 674,00
Kapitálový úver - KOCKA rekonštrukcia kina	87 645,00
Kapitálový úver 2017	532 500,00
Kapitálový úver 2019	879 992,00
Kapitálový úver 2021	2 000 000,00
Celkom nesplatené úvery	3 889 811,00

Z celkového objemu dodávateľských záväzkov v objeme **207.784,57 €** majú všetky účtovný charakter. Ide napríklad o dodávky tepla a služieb – Slobyterm, s. r. o. za mesiac december v sume **22.586,15 €**, EKOS – likvidácia odpadu za mesiac december v sume **44.595,07 €**, VPS, s. r. o. – stavebné práce a iné práce v sume **26.779,72 €**, EURO – ŠTUKONZ – rekonštrukcia DOaS Družba – zníženie energetickej náročnosti v sume **34.646,17 €** – platby sú pozastavené z dôvodu súdneho sporu vo veci realizácie tejto investičnej akcie, Slovenský plynárensky priemysel, a. s. – dodávka plynu v sume **17.416,49 €**, Podtatranská vodárenská spoločnosť – vodné a stočné v sume **15.883,36 €**, elektrická energia v sume **6.099,72 €** a pod.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2022 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2023 v členení mzdy zamestnancov v sume **91.907,65 €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **61.286,13 €** a odvod dane z miezd vo výške **9.574,66 €**.

Ostatné a iné závazky spolu v sume **135.088,12 €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2022 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevok odborom, príspevok do sociálneho fondu a exekúcie z miezd, zábezpeky, zúčtovanie s EÚ a krátkodobá časť ostatných záväzkov – ŠFRB.

Nesplatené úvery a návratná finančná výpomoc zo ŠR na výpadok príjmov DPFO v sume **3.889.811,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta a zostatok nesplatenej finančnej výpomoci k 31. 12. 2022. Splácanie úverov v priebehu roka 2022 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv. Štruktúra úverov je uvedená v časti **3.7. Dlhová služba** tejto výročnej správy.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.811.765,24 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov na ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **116.574,19 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 b. j. v sume **307.794,41 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 b. j. v sume **386.888,32 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 b. j. v sume **57.756,02 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 b. j. v sume **383.951,69 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2x15 b. j. v sume **539.126,74 €**,
- dlhodobá zábezpeka do 31. 10. 2024 – SLOVDACH, s. r. o. Stará Ľubovňa – rekonštrukcia interiéru Domu kultúry v sume **11.000,00 €**,
- zábezpeky za nájomné v sume **8.673,87 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31. 12. 2022 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022
Software, ostatný a drobný DNM	37 498	96 450	83 069	81 672	104 062	126 707	130 975	133 570	135 744
Stavby	15 505 021	17 613 487	15 871 199	15 662 620	15 262 581	17 018 304	18 270 349	19 165 257	20 779 192
Stroje, prístroje, zariadenia	1 014 497	920 092	821 989	720 753	620 982	543 380	436 498	334 716	254 294
Dopravné prostriedky	45 448	156 196	350 414	322 713	280 437	520 244	451 517	385 860	321 504
Inventár,umelecké diela	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	87 084
Majetkový podiel - obchodné spoločnosti založené mestom	1 860 802	761 345	761 345	761 345	761 345	761 345	761 345	766 345	766 345
Pozemky	23 971 312	22 757 879	22 643 659	22 636 999	22 731 566	22 970 587	22 938 280	23 043 706	23 121 299
Nedokončené hmotné investície	3 433 644	3 186 611	1 437 025	1 868 198	2 152 611	1 071 118	1 922 301	3 046 925	4 215 890
Finančný majetok	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733
Ostatné finančné investície	6 004 974	7 196 745	10 581 560	10 637 578	11 247 756	12 320 319	12 034 458	13 385 316	11 848 845
Materiál na sklade	6 001	5 509	4 727	7 900	5 662	5 043	11 316	8 411	12 145
Celkom	54 246 203	55 061 320	54 921 993	55 066 784	55 534 008	57 704 053	59 324 045	62 637 112	63 897 075

Nárast stavu v časti software, ostatný a drobný DNM bol spôsobený zaradením pasportu mestských komunikácií v sume 24.000,00 € do drobného DNM a zúčtovaním odpisov za rok 2022.

Nárast pri stavbách bol spôsobený zaradením majetku do stavieb. Išlo o zaradenie tepelných čerpadiel na ZŠ Za vodou a MŠ na Vsetínskej ul. spolu v sume 651.042,66 €, zaradenie mestských komunikácií prevzatých od PSK spolu v sume 523.453,36 €, zaradenie prístreškov na nádoby na komunálny odpad spolu v sume 49.488,93 €, zaradenie chodníka ul. Zámocká v sume 211.914,76 €, zaradenie – vodozádržné opatrenia ZŠ Za vodou v sume 146.264,64 € a zaradenie ďalších menších dokončených investičných akcií realizovaných v rámci RPM v roku 2022. V tejto položke boli zúčtované aj odpisy majetku za rok 2022.

Stroje, prístroje a zariadenia – pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku za rok 2022.

Dopravné prostriedky – pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku za rok 2022.

Inventár umelecké diela zaznamenali nárast. Ide o zaradenie umeleckých diel – mozaika Ľubovnianske jablká v rámci projektu „UZOL KULTÚRY“ v sume 23.511,00 €, socha generála M. R. Štefánika v sume 50.000,00 € a obrazu v hodnote 1.300,00 €. Tento majetok nepodlieha odpisovaniu.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, položka obsahuje 100 % podiel mesta na základnom imaní obchodných spoločností mesta (Slobyterm, s. r. o., EKOS, s. r. o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť, s. r. o. a Marmon, s. r. o.). Zmena medzi rokmi 2014 a 2015 zohľadňuje opravu účtovania v spoločnosti Slobyterm, s. r. o. a vyňatie budovy a pozemkov prevádzky plavárne z majetku tejto spoločnosti. Medziročný nárast tejto položky v objeme 5.000,00 € v roku 2021 predstavoval zúčtovanie vkladu pri založení VPS, s. r. o. – „r. s. p“ – sociálny podnik.

Nárast pri pozemkoch bol spôsobený vyššou hodnotou nadobudnutých pozemkov a ich zaradením do majetku mesta v porovnaní s hodnotou odpredaných a vyradených pozemkov v roku 2022. Všetky predaje a nákupy pozemkov boli schválené na rokovaníach mestského zastupiteľstva.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali medziročný nárast v sume 1.168.965,00 €. Nárast bol spôsobený účtovaním a evidenciou rozostavaných stavieb a rekonštrukcií majetku mesta a zaradením časti týchto investícií do majetku mesta. Ide hlavne o nedokončenú rekonštrukciu DOaS Družba v hodnote medziročného nárastu 231.368,15 €. K 31.12. 2022 je hodnota tejto nezaradenej investície 1.131.863,10 €. Ďalej to sú nedokončené investície – grant na rekonštrukciu plavárne v sume 800.000,00 €, zariadenie sociálnych služieb v objeme 1.038.316,73 € a pod. Stav k 31. 12. 2022 v tejto položke predstavuje rozostavané stavby a nedokončené investície, ktoré budú v priebehu roka 2023, respektíve v nasledujúcich obdobiach po ukončení príslušnej investičnej akcie zaradené do majetku mesta.

Finančný majetok predstavuje majetkový podiel mesta v obchodnej spoločnosti – Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s., Poprad a podiel mesta v Ľubovnianskej nemocnici, n. o.

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z:

- zúčtovania transferov z rozpočtu obce – zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy v sume **9.100.575,88 €**,
- krátkodobých pohľadávok mesta v sume **546.340,68 €**,
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **2.049.150,17 €** a
- časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) a návratnej finančnej výpomoci VPS, s. r. o. – „r. s. p.“ – zostatok 24.000,00 € a Slobyterm, s. r. o. vo výške 120.000,00 €, spolu v sume **152.777,63 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31. 12. 2022

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobyterm s.r.o., Levočská 20, SL	519 458	100,00
EKOS s.r.o., Popradská 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
Verejnoprospešné služby s. r. o - "r. s. p. " sociálny podnik	5 000	100,00
Ľubovnianska nemocnica n. o. SL	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
S p o l u :	3 121 078	

Dňa 13. 2. 2006 bola podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a. s. na Mesto a 24. 2. 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 od 19.01.2023 VÚB, a. s. Bratislava.

3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 31. 12. 2022 podľa druhov a rokov v €

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Názov fondu									
Rezervný fond	101 244	110 080	133 413	174 388	47 797	49 703	68 005	94 884	121 766
Fond rozvoja	0	86 619	296 617	665 391	623 068	640 225	804 947	1 046 853	1 288 794
Fond rozvoja bývania	7 091	0	0	0	0	0		0	0
Sociálny fond	5 582	6 590	6 341	7 584	9 648	2 246	1 466	4 022	7 114
Spolu:	113 917	203 289	436 371	847 363	680 513	692 174	874 418	1 145 759	1 417 674

V roku 2022 došlo v rámci schváleného vysporiadania prebytku hospodárenia mesta za rok 2021 k prevodu prebytku hospodárenie do rezervného fondu a fondu rozvoja. Celkový prevod predstavoval sumu **268.822,62 €**.

Z tejto sumy bol realizovaný prevod do rezervného fondu vo výške **26.882,26 €**, čo predstavovalo tvorbu tohto fondu v zákonom stanovenej výške 10 %. Zostatok prebytku vo výške **241.940,36 €** bol prevedený do fondu rozvoja.

V roku 2022 neboli finančné prostriedky fondov použité.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2022 boli výdavky na splácanie istín všetkých úverov, vrátane úverov ŠFRB a úrokov z týchto úverov, v celkovej výške **374.328,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istín vo výške **341.883,00 €** a úrokov vo výške **32.445,00 €**.

Splátky všetkých istín úverov spolu v sume **341.883,00 €** sa skladali zo **splátok istín úverov mesta zo ŠFRB** v sume **91.899,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv a **splátok istín kapitálových úverov** v sume **249.984,00 €** v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na:

- rekonštrukciu kina KOCKA v sume ročnej splátky **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver rok 2017 v sume ročnej splátky **90.000,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver rok 2019 v sume ročnej splátky **110.004,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31. 12. 2022 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dlhová služba	282 450	789 419	422 547	428 532	424 691	411 216	374 119	374 328
Výdavky celkom	10 014 793	11 917 803	11 050 294	14 100 816	14 742 442	16 676 110	17 378 788	23 337 755

Medziročný nárast výdavkov v oblasti splácania istín úverov a úrokov z týchto úverov v sume 209,00 € sa skladal z medziročného nárastu splátok istín úverov v sume

1.255,00 €. Táto skutočnosť bola v plnom rozsahu spôsobená vyšším splácaním istiny úverov zo ŠFRB.

Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 1.046,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Poskytnutý úver-výška	Zostatok istiny k 31.12.2021	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2022
			Istina	Úrok	spolu	
Kapitálový úver SLSP - 2017	900 000	622 500	90 000	1 704	91 704	532 500
Kapitálový úver SLSP - 2019	1 100 000	989 996	110 004	2 762	112 766	879 992
Kapitálový úver SLSP - 2021	2 000 000	2 000 000	0	3 447	3 447	2 000 000
Kapitálový úver KOCKA kino	450 000	137 625	49 980	1 650	51 630	87 645
Návratná finančná výpomoc zo ŠR	389 674	389 674	0	0	0	389 674
Spolu:	4 839 674	4 139 795	249 984	9 563	259 547	3 889 811

Rozpis a obsahová náplň jednotlivých kapitálových úverov:

- dlhodobý kapitálový úver prijatý v roku 2014 na krytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu kina – projekt KOCKA vo výške 450.000,00 € – doba ukončenia splatnosti – 30. 9. 2024,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 22. júna 2017 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 900.000,00 €. Úver bol v roku 2018 vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začala 1. 12. 2018 – doba ukončenia splatnosti – 30. 11. 2028,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 25. apríla 2019 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 1.100.000,00 €. Úver bol v roku 2020 vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začala 1. 1. 2021 – doba ukončenia splatnosti – 31. 12. 2030,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 22. apríla 2021 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 2.000.000,00 €. Úver bol v roku 2022 vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začne 1. 1. 2023 – doba ukončenia splatnosti – 31. 12. 2032,
- návratná finančná výpomoc zo ŠR na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020. Výpomoc bola prijatá v roku 2020 v sume 389.674,00 €. Splatnosť je rozložená na štyri roky, a to v troch ročných splátkach vo výške 97.418,00 € ročne a jednej ročnej splátke vo výške 97.420,00 €. Začiatok splácania je rok 2024 a ukončenie splácania tejto výpomoci bude v roku 2027.

Štruktúra prijatých úverov ŠFRB v €

Úvery ŠFRB poskytnuté na financovanie výstavby nájomných bytov sú splácané formou ekonomického nájomného bytov v postavenom bytovom dome.

Rok výstavby	Názov bytového domu postaveného z úveru ŠFRB	Poskytnutý úver - výška	Doba ukončenia splatnosti úveru
1999	Nájomné byty - nadstavba - Levočská 20, SL - Slobyterm	262 232	16.2.2032
2008	Nájomné byty - 16 bj - sídlisko Východ	551 616	15.6.2038
2009	Nájomné byty - 4 bj nadstavba ZŠ Za vodou - sídlisko Východ	99 085	15.4.2039
2009-2010	Nájomné byty - 26 bj - sídlisko Východ	663 730	15.4.2039
2011-2012	Nájomné byty D4 - 16 bj - sídlisko Východ	583 320	15.8.2041
2014-2015	Nájomné byty D1 a D - 2x15 bj - sídlisko Východ	679 280	15.12.2045
	Výška istín úverov ŠFRB spolu	2 839 263	

Ročná splátka istín v sume 91.899,00 € a úrokov z týchto úverov v sume 22.593,00 € predstavuje spolu sumu 114.492,00 €.

Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Celková suma dlhu bez ŠFRB	1 518 551	1 188 342	1 065 038	1 487 980	2 287 543	2 000 105	4 139 795	3 889 811
Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB	193 872	756 492	307 736	313 750	309 909	296 434	259 337	259 547
Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB	282 450	789 419	422 547	428 532	424 691	411 216	374 119	374 328
Skutočné bežné príjmy	8 931 921	9 868 401	10 562 175	12 038 106	13 487 203	14 490 002	15 833 567	17 527 900
Suma dlhu mesta do 60 %	17,00	12,04	10,08	12,36	16,96	13,80	26,15	22,19
Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %	2,17	7,67	2,91	2,61	2,30	2,05	1,64	1,48

Úvery zo ŠFRB sa v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a v zmysle usmernenia Ministerstva financií SR nezapočítavajú do celkovej výšky dlhu mesta.

Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa vrátane úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2022 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **23,67 €**. Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa bez úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2022 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **16,41 €**.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. V roku 2022 je celkový zostatok istín úverov mesta vo výške **3.889.881,00 €**, čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **22,19 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. Podiel ročných splátok predstavuje **1,48 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2022

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

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **586.609,21 €**.

Jednotlivé časti programového rozpočtu dosiahli:

- bežná časť programového rozpočtu – prebytok v sume **1.110.534,90 €**
- kapitálová časť programového rozpočtu – schodok v sume **2.515.489,96 €**
- finančné operácie programového rozpočtu – prebytok v sume **1.991.564,27 €**

Celkový prebytok programového rozpočtu – prebytok v sume 586.609,21 €.

Prebytok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022, ktorý podlieha vysporiadeniu, bol dosiahnutý v bežnej časti rozpočtu.

V roku 2022 bola časť bežných výdavkov finančne krytá príjmovými finančnými operáciami. Príjmové finančné operácie použité na finančné krytie bežných výdavkov dosiahli spolu sumu **487.565,00 €**. O túto sumu sa znížilo použitie bežných príjmov na finančné krytie bežných výdavkov.

Na druhej strane z bežných príjmov boli finančne kryté kapitálové výdavky a výdavkové finančné operácie spolu v sume **1.109.489,43 €**. Obsah a zloženie použitia sú uvedené v tabuľke „Tvorba prebytku hospodárenie v programovom rozpočte Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022“.

**Tvorba prebytku hospodárenia v programovom rozpočte
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022**

Prebytok bežnej časti programového rozpočtu	1 110 534,90
Príjmové finančné operácie použité na krytie bežných výdavkov programového rozpočtu vrátane zostatkov týchto operácií z roku 2021	464 972,00
Príjmy zo splácania úverov ŠFRB určené na splácanie úrokov týchto úverov	22 593,00
Spolu príjmové finančné operácie použité na krytie bežných výdavkov programového rozpočtu	487 565,00
Prebytok bežnej časti programového rozpočtu vrátane príjmových finančných operácií použitých na krytie bežných výdavkov	1 598 099,90
Použitie bežných príjmov v iných častiach programového rozpočtu	
Finančné krytie kapitálových výdavkov programového rozpočtu	739 504,43
Návratná finančná výpomoc Slobyterm s. r. o. - výdavkové finančné operácie	120 000,00
Finančne krytie splátok istín kapitálových úverov - výdavkové finančné operácie	249 984,00
Spolu použitie bežných príjmov v iných častiach programového rozpočtu	1 109 488,43
Bežné príjmy vylúčené z prebytku hospodárenia	259 403,87
Spolu použitie bežných príjmov v iných častiach programového rozpočtu a bežné príjmy vylúčené z prebytku hospodárenia	1 368 892,30
Prebytok bežnej časti rozpočtu určený na vysporiadanie	229 207,60

Kapitálové výdavky boli finančne kryté kapitálovými príjmami, časťou bežných príjmov z prebytku bežnej časti programového rozpočtu, kapitálovým úverom a príjmovými kapitálovými operáciami. Podrobné finančné krytie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky.**

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2022 v sume **586.609,21 €** sa taktiež znižuje o finančné prostriedky vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia mesta za rok 2022 v sume **357.401,61 €**. Obsah a zloženie finančných prostriedkov vylúčených z prebytku hospodárenia za rok 2022 je uvedený

v tabuľke „Vylúčené finančné prostriedky z prebytku hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022“.

Po vylúčení všetkých finančných prostriedkov dosiahlo mesto prebytok hospodárenia za rok 2022 podliehajúci vysporiadaniu v sume **229.207,60 €**.

**Vylúčené finančné prostriedky z prebytku hospodárenia
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022**

Názov položky	Suma v €
Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta podliehajúcich vysporiadaniu za rok 2022	586 609,21
Prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia	
Bežná časť rozpočtu - prevod do rozpočtu 2023	
Dotácia - podpora humanitárnej pomoci - nevyčerpané prostriedky v roku 2022	1 100,00
Dotácia - na ubytovanie odídenčov - nevyčerpané prostriedky v roku 2022	9 090,00
Referendum - nevyčerpané prostriedky v roku 2022	8 769,41
Zostatky vlastných príjmov a projektov škôl z roku 2022	240 444,46
Bežná časť rozpočtu spolu	259 403,87
Kapitálová časť rozpočtu - prevod do rozpočtu 2023	
Grant - výstavba Skateparku	69 244,00
Grant - rekonštrukcia ciest a chodníkov	22 880,79
	0,00
Kapitálová časť rozpočtu spolu	92 124,79
Finančné operácie- prevod do rozpočtu 2023	
Zábezpeky z verejných obstarávaní - splatnosť v roku 2023	5 872,95
Finančné operácie spolu	5 872,95
Spolu prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia	357 401,61
Prebytok hospodárenia mesta za rok 2022	229 207,60
Tvorba rezervného fondu - 10 % prebytku	22 920,76
Tvorba fondu rozvoja - 90 % prebytku	206 286,84

Na základe skutočností vyplývajúcich z predloženého materiálu – „Záverečný účet a výročná správa Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022“ odporúčame mestskému zastupiteľstvu, aby v zmysle § 16 ods. 10 Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov

**schválilo celoročné hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa
s výrokom b e z v ý h r a d .**

Zároveň navrhujeme schváliť:

- tvorbu rezervného fondu mesta v sume **22.920,76 €**. Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2022, ktorý môže byť v zmysle zákona použitý na tvorbu tohto fondu,
- tvorbu fondu rozvoja mesta v sume **206.286,84 €**. Zdrojom tvorby fondu rozvoja je 90 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2022,
- zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia mesta za rok 2022 v sume **204.275,68 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov,
- finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2022“ zo dňa 24.04.2023,
- predložený návrh záverečného účtu a výročnej správy za rok 2022 bez zmien.

4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY

Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala: Ing. JARŽEMBOVSKÁ Silvia
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD – KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa vykonáva hlavnú činnosť v súlade so zriaďovacou listinou MsZ a podnikateľskú činnosť nad rámec základného poslania zabezpečovaním komplexných pohrebných služieb, údržbou a prevádzkou mestských cintorínov.

V sledovanom období k 31.12.2022 spoločnosť vykázala zisk **788,93 Eur**. Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa v roku 2023 preúčtoval na nerozdelený zisk minulých období. Bližšie je plnenie nákladov a výnosov organizácie a po jednotlivých strediskách špecifikované v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

PLNENIE ROZPOČTU NÁKLADOV A VÝNOSOV V €

Bližšia špecifikácia plnenia nákladov a výnosov za hlavnú a podnikateľskú činnosť

	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Hlavná činnosť - skutočnosť	1 305 467,07	1 305 536,63	69,56
Podnikateľská činnosť-skutočnosť	111 442,98	112 162,35	719,37
Spolu	1 416 910,05	1 417 698,98	788,93

Bližšia špecifikácia nákladov a výnosov podľa jednotlivých stredísk

Strediská hlavnej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Správa	220 860,61	218 926,40	- 1 934,21
Dom smútku	100 028,71	95 376,49	- 4 652,22
Verejné osvetlenie	115 121,07	117 369,56	2 248,49
Čistenie a údržba MK	687 182,41	690 674,51	3 492,10
Futbalový štadión	13 390,20	13 391,03	0,83
Verejná zeleň	137 692,59	137 798,03	105,44
Detské ihriská	31 191,48	32 000,61	809,13
Hlavná činnosť spolu	1 305 467,07	1 305 536,63	69,56

Strediská podnikateľskej činnosti	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Cintoríny a pohrebné služby	92 790,76	92 014,75	-776,01
Futbalové ihrisko s umelým trávnikom	18 652,22	20 147,60	1 495,38
Podnikateľská činnosť spolu	111 442,98	112 162,35	719,37

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa (ďalej len VPS p. o.) spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom predstavuje v roku 2022 **3,47 %**.

Tržby a výrobné náklady

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022
a	b	c	
601	Tržby za vlastné výrobky	01	
602	Tržby z predaja služieb	02	28 392,16
604	Tržby za tovar	03	66 286,23
504	Predaný tovar	04	48 203,40
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	46 474,99
501	Spotreba materiálu	06	174 236,77
502	Spotreba energie	07	81 101,84
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	948,93
511	Oprava a udržiavanie	09	94 610,24
512	Cestovné	10	
513	Náklady na reprezentáciu	11	650,95
518	Ostatné služby	12	101 979,60
521	Mzdové náklady	13	521 242,98
524	Zákonné sociálne poistenie	14	181 230,83
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 840,11
527	Zákonné sociálne náklady	16	52 001,03
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 602,42
531	Daň z motorových vozidiel	18	146,25
532	Daň z nehnuteľností	19	
538	Ostatné dane a poplatky	20	307,44
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	123 179,20
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 339 078,59

Organizácia okrem hlavných úloh, ktoré plnila v súlade so zriaďovacou listinou pokračovala aj v prácach investičného charakteru, ktoré sa týkali chodníka na ul. Zámockej a verejného osvetlenia na rovnomennej ulici. Tým nadviazala na aktivity z roku 2021. V roku 2022 boli tieto činnosti v objeme 57 433,93 eur vyúčtované mestu. Koncom roka sa na základe záznamu o prevedení majetku do správy mesta tieto už dokončené investície previedli mestu Stará Ľubovňa v hodnote 120 740,43 eur.

Prehľad nákladov za práce na verejnom osvetlení a chodníku na ul. Zámocká smerom k hradu

r. 2020	Materiál VO ul. Zámocká	27 398,40
r. 2021	Projektová dokumentácia na VO ul. Zámocká	900,00
r. 2021	Vyúčtovanie nákladov za práce na chodníku a VO na hrad ul. Zámocká	20 877,95
r. 2021	Vyúčtovanie nákladov za práce na chodníku a VO na hrad ul. Zámocká	9 436,75
r. 2021	Vyúčtovanie nákladov za práce na chodníku a VO na hrad ul. Zámocká	4 128,90
r. 2021	Montáž nových rozvodov a stĺpov VO na ul. Zámocká	564,50
r. 2022	Vyúčtovanie nákladov za montáž nových rozvodov a stĺpov VO	6 860,39
r. 2022	Vyúčtovanie nákladov za práce na chodníku na hrad	50 573,54

Účet 042 Spolu : 120 740,43

Záporný výsledok hospodárenia vykázali strediská hlavnej činnosti „Správa“ a „Dom smútku“. Napriek kompenzácii zvýšených nákladov na mzdy a rastúcu infláciu zo strany zriaďovateľa nám dotácia nepostačovala na úplné pokrytie nákladov v sledovanom období. Oprava strechy na Dome smútku v hodnote 18 723,84 eur a oprava chladiaceho boxu v sume 2 458,80 boli výraznou položkou v našom rozpočte. Z toho dôvodu sa tieto strediská dostali do straty. Ďalší faktor, ktorý negatívne ovplyvňuje výsledok hospodárenia stredísk hlavnej činnosti je, že náklady z odpisov dlhodobého majetku, ktorý bol financovaný z vlastných zdrojov sa nekompenzujú výnosmi z kapitálového transferu z rozpočtu obce.

Vyšší zisk v rámci nezdaňovanej činnosti dosiahli strediská „Čistenie a údržba MK“ a „Verejné osvetlenie“. Tieto strediská už tradične svojou aktivitou výrazne prispievajú k dosahovaniu cieľov VPS p. o. a hlavného poslania našej príspevkovej organizácie.

Podnikateľskú činnosť organizácie predstavujú strediská „Cintoríny a Pohrebné služby“ a „Futbalové ihrisko“. Stredisko „Cintoríny a Pohrebné služby“ vykázalo stratu 776,01 eur. V tomto roku sa začalo s účtovaním časového rozlíšenia výnosov a z celkového objemu nájomných zmlúv 10 485 eur, ktoré sa podpísali resp. predĺžili v roku 2022 sa do výnosov zaúčtovala iba jedna desatina t.z. 1 048,50 eur. Ďalším dôvodom, prečo toto stredisko vykázalo stratu boli ceny, ktoré na základe porovnávania s konkurenciou boli nastavené nízko. Cenník pohrebných služieb bude v roku 2023 upravený tak, aby reflektoval na zvyšujúce sa ceny tovarov, energií a miezd zamestnancov. Na základe zmluvy o nájme organizácia VPS p.o. prenajíma Mestskému futbalovému klubu ihrisko s umelou trávnatou plochou. V sledovanom období dosiahla z tejto činnosti zisk po zdanení vo výške 1 495,38 eur.

Stručný prehľad investičných aktivít organizácie v roku 2022:

- montáž nových rozvodov a stĺpov verejného osvetlenia na Zámockej ulici v Starej Ľubovni	6 860,39 eur
- stavebné práce na chodníku od hlavnej cesty smerom na hrad ulica Zámocká v Starej Ľubovni	50 573,54 eur
Spolu:	57 433,93 eur

Stručný prehľad činností v zmysle RPM a informácia o významných nákladoch v roku 2022 :

- oprava výtlkov na mestskej komunikácii ul. 17.novembra, ul. Mierová, ul. Tatranská a ul. Obrancov mieru	3 993,43 eur
- práce na chodníku na ul. Letná	669,20 eur
- montáž dopravných značiek na ul. 1.mája, Za vodou a ul. Mierová	849,80 eur
- oprava miestnej komunikácie – dopravné značenie	5 886,00 eur
- práce na parkoviskách Mierová 68-72, Mierová 9-15, Okružná blok M	611,25 eur
- oprava výtlkov	1 577,70 eur
- oprava chodníka Paria na Prešovskej ulici	1 286,40 eur
- oprava dlažby	231,00 eur
- údržba detských ihrísk	1 086,10 eur
- dopravné značenie na priechodoch a v meste	1 305,45 eur
- dopájanie chodníkov k priechodom pre chodcov obytný dom T a M	3 398,70 eur
- oprava asfalt. povrchov zálievkou ul. Okružná, ul. Mierová	213,58eur
- oprava poškodenej dlažby pešia zóna, Nám. Gen. Štefánika, iné	1 251,00 eur
- vianočná výzdoba v meste	2 789,00 eur
- oprava chodníka na Prešovskej ulici – most cez rieku Jakubianka	1 470,73 eur
- spevnenie mosta v mestskej časti Podsadek	441,44 eur
- vysprávky MK Továrenská, Mierová. Prešovská, Farbiarska, Podsadek	309,60 eur
Spolu:	27 370,38 eur

- výmena okien a dverí na administratívnej budove zaúčtovaná v nákladoch vo výške	18 873,28 eur
- oprava strechy na Dome smútku zaúčtovaná v nákladoch vo výške	18 723,84 eur
- asfaltovanie areálu VPS	36 030,24 eur

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2022

v €

Ukazovateľ	Skutočnosť 31.12.2021	Plán 2022	Skutočnosť hlavná činnosť 31.12.2022	Skutočnosť podnikateľs ká činnosť 31.12.2022	Skutočnosť spolu 31.12.2022	%
501 - Spotreba materiálu	190 205,99	174 830,00	166 780,79	7 455,98	174 236,77	99,66
502 - Spotreba energie	81 819,09	81 650,00	81 101,84	0,00	81 101,84	99,33
503 - Spotreba vody	746,65	980,00	928,18	20,75	948,93	96,83
504 - Predaný tovar	59 074,94	49 000,00		48 203,40	48 203,40	98,37
511 - Opravy a údržba	35 562,32	95 200,00	91 511,49	3 098,75	94 610,24	99,38
513 - Reprezentačné	351,18	660,00	650,95	0,00	650,95	98,63
518 - Ostatné služby	64 859,98	101 435,00	92 963,43	9 016,17	101 979,60	100,54
521 - Mzdové náklady	505 699,07	523 099,00	509 533,02	11 709,96	521 242,98	99,65
524 - Záonné sociálne poistenie	177 229,02	181 520,00	177 109,42	4 121,41	181 230,83	99,84
525 - Ostatné sociálne poistenie	6 560,3	5 975,00	5 840,11	0,00	5 840,11	97,74
527 - Záonné sociálne náklady	57 886,52	52 300,00	49 832,16	2 168,87	52 001,03	99,43
528 - Ostatné sociálne náklady	2 906,94	1 660,00	1 602,42	0,00	1 602,42	96,53
531 - Daň z motorových vozidiel	5 202,00	2 550,00	0,00	146,25	146,25	5,74
538 - Ostatné dane a poplatky	476,68	365,00	273,66	33,78	307,44	84,23
542 - Predaný materiál	5 145,87	11 700,00	11 740,32	0,00	11 740,32	100,34
544 - Ostatné pokuty, penále a škody	1,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
546 - Odpis pohľadávky	2 000,94	0,00	158,40	0,00	158,40	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 496,56	450,00	332,29	0,15	332,44	73,88
549 - Manká a škody	0,46	0,00	0,00	240,00	240,00	
551 - Odpisy	123 615,01	123 179,75	99 840,85	23 338,35	123 179,20	100,00
552 - Tvorba zákonných rezerv	732,38	0,00	0,00	676,14	676,14	
553,558 - Tvorba rezerv a opravných položiek	14 641,86	7 350,00	8 445,50	0,00	8 445,50	114,90
562 - úroky, kurzové straty	238,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
568 - Ostatné finančné náklady	10 397,32	8 150,00	6 775,81	958,00	7 733,81	94,89
591 - Splatná daň z príjmov	3 979,11	0,00	46,43	255,02	301,45	

Ukazovateľ	Skutočnosť 31.12.2021	Plán 2022	Skutočnosť hlavná činnosť 31.12.2022	Skutočnosť podnikateľ's ká činnosť 31.12.2022	Skutočnosť spolu 31.12.2022	%
Náklady celkom	1 351 830,17	1 422 053,75	1 305 467,07	111 442,98	1 416 910,05	99,64
602 - Tržby z predaja služieb	36 823,10	28 770,00	6 729,01	21 663,15	28 392,16	98,69
604 - Tržby za tovar	83 003,85	66 814,75		66 286,23	66 286,23	99,21
621 - Aktivácia materiálu	1 229,32		0,00	0,00	0,00	
624 - Aktivácia DHM	74 307,49	37 121 ,00	57 433,93	0,00	57 433,93	154,72
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	3 304,00		0,00	0,00	0,00	
642 - Tržby z predaja materiálu	5 401,35	12 200,00	11 960,59	0,00	11 960,59	98,03
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 583,19	5 280,00	1 769,95	4 867,02	6 636,97	125,70
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	549,26	750,00	0,00	732,38	732,38	97,65
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00	8 450,00	8 356,50	0,00	8 356,50	98,89
657 – Zúčtovanie zákonných OP k pohľadávkam	1 002,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
658 – Zúčtovanie ostatných OP k pohľadávkam materiálu	998,05	4 500,00	4 808,64	165,97	4 974,61	110,55
662 – Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
691 - Výnosy – bežný transfer hlavná činnosť	1 045 900,00	1 092 035,00	1 092 035,00	0,00	1 092 035,00	100,00
691 - Výnosy - bežný transfer RPM	31 309,54	59 110,00	27 370,38	0,00	27 370,38	46,30
691 - Výnosy – bežný transfer granty	6 682,30	0,00	4 894,82	0,00	4 894,82	
692 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	99 667,05	96 023,00	83 574,61	12 447,60	96 022,21	100,00
693 - Výnosy samosprávy z bež. transferov- ŠR	0,00	5 000,00	6 603,20	0,00	6 603,20	132,06
698 - Výnosy samosprávy od ostatných subjektov	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00
Výnosy spolu	1 410 761,39	1 422 053,75	1 305 536,63	112 162,35	1 417 698,98	99,69
Hospodársky výsledok	58 931,22		69,56	719,37	788,93	
Stav pracovníkov	42,92	42	40,76	1,00	41,76	99,43
Priem. mzda bez dohôd	958,74	1 000,00	1 026,55	975,83	1 025,34	102,53
Kapitálový transfer	86 427,76	0,00	57 433,93	0,00	57 433,93	

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU V €

Príjmy:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	%
Časť I. Príjmy spolu HČ	1 151 900	1 202 294,20	1 236 103,50	102,81
Časť II. Príjmové operácie PČ	119 100	121 100	117 327,78	96,89
Prostriedky z predchádzajúceho roka			175 741,86	
Zisk po zdanení z PČ – zapojenie do rozpočtu	14 969,01	14 969,01	14 969,01	100,00
Príjmy celkom	1 285 969,01	1 338 363,21	1 544 142,15	115,38

Výdavky:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	%
Časť I. Výdavky spolu HČ				
Program č.1 – Správa, údržba MK a zeleň	977 390	1 020 471,17	1 010 786,28	99,05
Zisk po zdanení z PČ – dodatočný zdroj financovania HČ	14 969,01	14 969,01	14 969,01	100,00
Program č.2 – Verejné osvetlenie	101 720	102 211	101 910,51	99,71
Program č.3 – Dom smútku	72 790	94 779,80	94 046,15	99,23
Výdavky HČ spolu	1 166 869,01	1 232 430,98	1 221 711,95	99,13
Časť II. Výdavkové operácie - PČ				
Program č.4 - Cintorínske a pohrebné služby	119 100	105 932,23	105 222,63	99,33
Výdavky PČ spolu	119 100	105 932,23	105 222,63	99,33
Výdavky celkom	1 285 969,01	1 338 363,21	1 326 934,58	99,15

STAV POHLĀDÁVOK A ZÁVÄZKOV
(tabuľka - príloha pohľadávky a záväzky)

K 31.12.2022 evidujeme pohľadávky v celkovej výške 7 839,86 eur. Ku koncu roka sme so súhlasom zriaďovateľa odpísali pohľadávku vo výške 158,40 eur a zúčtovali k nej tvorenú opravnú položku. Táto pohľadávka sa naďalej eviduje v podsúvahovej evidencii. Opravná položka vo výške 150,24 eur sa zrušila z titulu zaplattenia pohľadávky. Organizácia ďalej dotvorila ostatné opravné položky z prevádzkovej činnosti vo výške 84,- eur.

Výška záväzkov bola k 31.12.2022 807 312,45 eur. Záväzky tvoria predovšetkým neuhradené došlé faktúry, ktoré sme obdržali na prelome rokov, mzdy a s nimi súvisiace náklady odvedené a vyplatené v januári 2023, daň z príjmu právnických osôb, daň z pridanej hodnoty, sociálny fond, rezerva na nevyčerpanú

dovolenku, či rezerva na zamestnanecké požitky. Pri analýze záväzkov v medziročnom porovnaní došlo k 31.12. napr. pri dodávateľských faktúrach k zvýšeniu záväzkov z 28 059,89 eur na sumu 42 239,45 eur, čo predstavuje nárast o 14 179,56 eur. Jedná sa predovšetkým o bežné prevádzkové záväzky z hlavnej, ale aj podnikateľskej činnosti. Nárast záväzkov bol ovplyvnený zvýšením cien materiálových vstupov, energií a tiež služieb.

Organizácia plní svoje záväzky vyplývajúce z dodávateľsko-odberateľských, pracovných a iných zmlúv riadne, včas a v plnej výške.

STAV MAJETKU A MATERIÁLOVÝCH ZÁSOB

(tabuľka – príloha stav majetku a stav materiálových zásob)

V roku 2022 nedošlo k prírastku ani úbytku majetku, ktorý má charakter dlhodobého odpisovaného majetku. Na účte 042 – nedokončené investície došlo k pohybu, ktoré boli spomínané už vyššie. Zásoby materiálu sú oproti minulému roku vyššie z dôvodu, že si naša organizácia vytvorila určitú rezervu posypového kameňa, ktorý v dôsledku miernej zimy nespotrebovala. Spotrebný materiál obstaraný v priebehu a koncom roka, ale ešte nespotrebovaný tiež významne ovplyvnil hodnotu zásob.

STAV NA BEŽNOM ÚČTE, FONDOVÝCH ÚČTOCH, CENINY A HOTOVOŠŤ V POKLADNICI K 31.12.2022

	v €	
Ukazovateľ	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Pokladnica	1 476,71	1 436,84
Ceniny	6 360,00	37,50
Bežný účet	162 599,49	192 040,08
Účet SF	11 665,66	8 761,64
Spolu	182 101,86	202 276,06

KOLEKTÍVNA ZMLUVA A SOCIÁLNA POLITIKA

Kolektívna zmluva uzatvorená medzi VPS p. o. a ZO OZ KOVO Verejnoprospešné služby upravuje podmienky týkajúce sa pracovnoprávných vzťahov, platové podmienky, sociálnu oblasť a tvorbu sociálneho fondu .

Príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie bol v hodnotiacom období 5 840,11 eur .

Zamestnávateľ v zmysle čl. 34 vytvoril podmienky na vykonanie preventívnych lekárskech prehliadok. Za sledované obdobie boli spomínané náklady v celkovej sume 578 eur.

Na základe uznesenia vlády č. 665 z 18. novembra 2021 nariadila vláda dočasné podmieňovanie vstupu na pracovisko zamestnávateľa preukázaním sa

potvrdením o očkovaní, potvrdením o prekonaní ochorenia, alebo potvrdením o negatívnom výsledku testu na ochorenie Covid 19. V priebehu januára boli vyčíslené náklady na testovanie zamestnancov vo výške 305 eur.

V roku 2022 dosiahol životné jubileum 1 zamestnanec a bola mu vyplatená peňažná odmena v súlade s čl. 35 a čl. 36 kolektívnej zmluvy vo výške 860,50 eur a príspevok zo sociálneho fondu v celkovej výške 100 eur.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov podľa stredísk k 31.12.2022

Stredisko:	Údržba	-	7
	Dom smútku	-	3
	Verejné osvetlenie	-	1
	Čist.a údržba MK	-	23,76
	Cint.a pohreb.slужby-		1
	Verejná zeleň-		5
	Detské ihriská	-	1
	Spolu za všetky strediská	-	41,76

Tvorba a použitie sociálneho fondu

Celkový prídel do sociálneho fondu podľa čl. 43 a jeho čerpanie

	v €
Počiatočný stav k 1.1.2022	10 668,19
Tvorba k 31.12.2022 vo výške 1% + 0,5%	6 752,10
Spolu	17 420,29
Použitie k 31.12.2022	6 028,45
Z toho: na stravovanie	5 928,45
Odchodné	0,00
Životné jubileá a iné	100,00
Zostatok k 31.12.2022	11 391,84

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

Ukazovateľ	Správa		%	Dom smetku		%	Verebné osvetlenie		%	Čistenie MK		%	Futbalový štadión		%	Verebné zariadenia		%	Dejiská imitácia		%
	Plan 2022	Skut.2022		Plan 2022	Skut.2022		Plan 2022	Skut.2022		Plan 2022	Skut.2022		Plan 2022	Skut.2022		Plan 2022	Skut.2022		Plan 2022	Skut.2022	
Spodroba materiálu	11 300,00	11 284,74	99,86	1 100,00	1 065,52	96,87	25 500,00	25 429,99	99,73	113 000,00	112 604,08	99,65	0,00	16 150,00	16 143,74	99,96	280,00	252,72	90,26		
Spodroba energie	13 850,00	13 822,28	99,80	7 200,00	7 178,53	99,70	51 000,00	50 548,99	99,12	9 600,00	9 552,04	99,50		90,00	88,63	98,48	20,00	17,73	88,65		
Spodroba vody	125,00	124,08	99,26	145,00	140,94	97,20	20,00	17,72	88,60	550,00	539,08	98,01									
predaný tovar																					
opravy a údržba	20 600,00	20 572,95	99,87	21 500,00	21 477,96	99,90	1 650,00	1 627,52	98,64	47 500,00	47 426,26	99,84		450,00	406,80	90,40					
cestovné																					
repre	660,00	650,95	98,63																		
ostatné služby	17 000,00	16 906,65	99,45	1 060,00	1 055,94	99,62	2 250,00	2 204,36	97,97	56 000,00	55 816,09	99,67		16 125,00	16 980,39	105,30					
ostatné náklady	110 500,00	110 337,92	99,85	46 200,00	46 102,87	99,79	12 950,00	12 930,73	99,85	263 664,00	262 770,19	99,66		64 200,00	64 178,26	99,97	13 835,00	13 213,05	95,50		
zákomé soc.pojistenie	37 000,00	36 967,48	99,91	16 200,00	16 197,29	99,98	4 600,00	4 579,61	99,43	93 000,00	92 820,04	99,82		22 200,00	22 188,83	99,95	4 370,00	4 353,17	99,61		
ost. sociálne poistenie	1 100,00	1 095,84	99,62				230,00	224,16	97,46	3 200,00	3 172,28	99,17		1 350,00	1 346,83	99,77	95,00	0,00	0,00		
zák. sociálne náklady	7 800,00	7 738,24	99,21	4 000,00	3 978,13	99,45	1 200,00	1 175,84	97,99	28 600,00	28 525,10	99,74		7 150,00	7 103,38	99,35	1 350,00	1 311,47	97,15		
ost. sociálne náklady							10,00	6,62	66,20	1 300,00	1 253,12	96,39		250,00	250,46	100,18	30,00	26,53	88,77		
daň z motorových vozidiel										1 506,00	0,00	0,00		900,00	0,00	0,00					
ost. dane a poplatky	75,00	72,99	97,32	20,00	16,42	82,10	20,00	15,47	77,35	150,00	130,46	86,97		30,00	27,37	91,23	20,00	10,95			
predaný materiál										11 000,00	10 953,84	99,58									
ost. pokuty, penále, škody																					
odpis pohľadávky											158,40	0,13									
ost. náklady na prevornosť	350,00	332,10	94,89		0,03				0,01	100,00		0,13									
marka a škody																					
odpis																					
tvorba rezervy opr. položiek																					
útoky a kurz straty										4 900,00	4 856,50	99,11									
ost. finančné náklady	1 000,00	951,04	95,10				650,00	647,50	99,62	4 500,00	4 477,27	99,49		1 000,00	700,00	70,00					
spĺňaná daň z príjmov											46,43										
Náklady celkom	221 365,00	220 860,61	99,77	99 087,00	100 028,71	100,95	115 815,00	115 121,07	99,40	690 641,00	687 182,41	99,50	13 390,00	13 390,20	100,00	138 066,00	137 692,59	99,73	32 023,00	31 191,48	97,40
tržby z predaja služieb							4 330,00	4 326,37	99,92	2 350,00	2 314,33	98,48		90,00	88,31	98,12					
tržby za tovar																					
aktívacia materiál/majetku							10 000,00	9 907,73	99,08	27 061,00	47 468,00	175,41		60,00	58,20	97,00					
Tržby z predaja DMV a DHM																					
tržby z predaja materiálu							700,00	680,00	97,14	11 500,00	11 170,59	97,14									
ost. výnosy z prevádzkovej činnosti								0,06	0,06	1 780,00	1 769,03	99,38									
zúčt. rezerva opr. položiek							150,24	150,24	100,00	10 400,00	10 655,40	102,46									
útoky																					
výnosy bez tržby trans. HČ	221 365,00	218 796,38	98,84	97 490,00	93 754,65	96,17	83 846,00	85 458,61	101,92	541 149,00	545 808,00	100,86		129 235,00	129 280,11	100,03	18 950,00	18 937,25	99,93		
výnosy bez tržby trans. RPM							2 900,00	2 804,00	96,69	54 600,00	23 480,28	43,00		510,00	0,00	0,00	1 100,00	1 086,10	98,73		
výnosy bez tržby trans. Granty									0,00		4 894,82										
výnosy z kápo trans. odpisov																					
výnosy sam. zbez tržby trans. ŠR																					
výnosy samospriav. od ost. subj.										5 000,00	6 313,20	126,26									
Výnosy celkom	221 365,00	218 926,40	98,90	99 087,00	95 376,49	96,26	115 815,00	117 369,56	101,34	690 641,00	690 674,51	100,00	13 390,00	13 391,03	100,01	138 066,00	137 798,03	99,81	32 023,00	32 000,61	99,93
Hospodársky výsledok		-1 934,21		-4 652,22		2 286,49				3 492,10			0,83				105,44			809,13	

Tabuľka č. 3

Prehľad plnenia nákladov, výnosov a HV podľa stredísk PČ k 31.12.2022						
v €						
Ukazovateľ	Cint.a PS			Futbalové ihrisko		
	Plán 2022	Skut.2022	%	Plán 2022	Skut.2022	Plán 2022
spotreba materiálu	7 500,00	7 455,98	99,41			
spotreba energie						
spotreba vody	30,00	20,75	69,17			
predaný tovar	49 000,00	48 203,40	98,37			
opravy a údržba	3 500,00	3 098,75	88,54			
cestovné						
repre						
ostatné služby	9 000,00	9 016,17	100,18			
mzdové náklady	11 750,00	11 709,96	99,66			
záonné soc.poistenie	4 150,00	4 121,41	99,31			
ost. sociálne poistenie						
zák. sociálne náklady	2 200,00	2 168,87	98,59			
ost. sociálne náklady						
daň z motorových vozidiel	144,00	146,25	101,56			
ost. dane a poplatky	50,00	33,78	67,56			
predaný materiál						
ost. pokuty, penále, škody						
odpis pohľadávky						
ost.náklady na prev.činnosť		0,15				
manká a škody		240,00				
odpisy	4 890,75	4 890,75	100,00	18 448,00	18 447,60	100,00
tvorba rezerv a opr. položiek		676,14				
úroky a kurz.straty						
ost.finančné náklady	1 000,00	958,00	95,80			
splatná daň z príjmov		50,40			204,62	
Náklady celkom	93 214,75	92 790,76	99,55	18 448,00	18 652,22	100,00
tržby z predaja služieb	22 000,00	21 663,15	98,47			
tržby za tovar	66 814,75	66 286,23	99,21			
aktivácia materiálu/majetku						
Tržby z predaja DNM a DHM						
tržby z predaja materiálu						
ost.výnosy z prevádzk.činnosť	3 500,00	3 167,02	90,49		1 700,00	
zúčt. rezerv a opr.položiek	900,00	898,35	99,82			
úroky						
výnosy-bež.trans.HČ						
výnosy-bež.trans.RPM						
výnosy-bež.trans.Granty						
výnosy z kap.trans-odpisy				12 448,00	12 447,60	100,00
výnosy sam.z bež.trans.-ŠR						
výnosy samospráv od ost.sub.				6 000,00	6 000,00	100,00
Výnosy celkom	93 214,75	92 014,75	98,71	18 448,00	20 147,60	109,21
Hospodársky výsledok		-776,01			1 495,38	

Stav pohľadávok k 31.12.2022

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2022
		do 30 dni	do 90 dni	staré			
Odberatelia	287,27	0,00	510,00	824,88	1 622,15	179,04	1 443,11
Preddavky	0,00				0,00		0,00
Pohľadávky PHM	0,00				0,00		0,00
Ostatné pohľadávky	0,00				0,00		0,00
Pohľadávky stravné	4 630,50				4 630,50		4 630,50
Ostatné dane a popl.	1 766,25				1 766,25		1 766,25
Spolu	6684,02	0,00	510,00	824,88	8 018,90	179,04	7 839,86

Stav záväzkov k 31.12.2022

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu k 31.12.2022
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávateľia	42 239,45				42 239,45
Krátkodobé rezervy	9 037,64				9 037,64
Dlhodobé rezervy	7 905,00				7 905,00
Prijaté preddavky	0,00				0,00
Mzdy	36 320,61				36 320,61
Zrážky	1 697,91				1 697,91
Odvody soc. zabezp.	24 166,50				24 166,50
Daň z príjmu	301,45				301,45
Ostatné priame dane	3 539,53				3 539,53
DPH	688,24				688,24
Ostatné dane a poplatky	0,00				0,00
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	669 535,93				669 535,93
Záväzky zo soc. fondu	11 391,84				11 391,84
Krátkodobé záväzky z nájmu	0,00				0,00
Dlhodobé záväzky z nájmu	0,00				0,00
Transf.a ost. zúčt. mimo ver. spr.	0,00				0,00
Iné záväzky	488,35				488,35
Spolu	807 312,45				807 312,45

Spotreba pohonných hmôt

v €

Ukazovateľ	k 31.12.2021	k 31.12.2022	Index 2022/2021
nafta v litroch	31 061,00	29 646,00	0,95
nafta v Eur	37 472,33	48 414,78	1,29
benzín v litroch	5 967,00	4 585,00	0,77
benzín v Eur	8 117,99	7 673,57	0,95

Spotreba energie verejné osvetlenie, administratívna budova, garáže, dom smútku

v €

Ukazovateľ	k 31.12.2021	k 31.12.2022	Index 2022/2021
elektrina - spotreba v Eur	76 654,24	75 831,68	
spotreba v kWh	378 439,44	355 312,72	
spotreba plynu v Eur	1 858,58	5 270,16	
spotreba v m ³ skutočná		4 635,00	

Stav majetku k 31.12.2022

v €

Ukazovateľ	Obstarávací cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2022	Zostatková cena k 31.12.2021
softvér	1 681,75	1 681,75	0,00	0,00
ost. dlh. nehn. majetok	4 749,52	4 099,52	650,00	1 010,00
stavby	1 523 418,15	982 111,84	541 306,31	579 329,27
samosť. hnutel'né veci	210 975,58	170 448,19	40 527,39	54 465,42
dopravné prostriedky	633 061,40	554 294,34	78 767,06	149 142,99
drobný dlhodobý majetok	7 470,49	7 006,74	463,75	820,75
ostatný dlhodobý majetok	2 506,00	135,72	2 370,28	2 495,56
obstaranie DHM	132 683,41		132 683,41	195 989,91
majetok spolu	2 516 546,30	1 719 778,10	796 768,20	983 253,90

Stav materiálových zásob k 31.12.2022

v €

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2022
Materiál na sklade	1 391,40	30 023,14	0,00	30 023,14
Materiál na ceste	658,80	0,00	0,00	0,00
Tovar na sklade	18 888,74	16 724,37	0,00	16 724,37
Zásoby spolu	20 938,94	46 747,51	0,00	46 747,51

Prehľad záväzných ukazovateľov k 31.12.2022

Pre rok 2022 bol schválený našej organizácii príspevok na činnosť vo výške 1 038 900 eur. Zmenou č.1 Programového rozpočtu mesta nám bol príspevok navýšený na sumu 1 054 900 eur. Z dôvodu inflácie a nárastu mzdových a s nimi súvisiacich výdavkov v druhej polovici roka došlo opätovne k navýšeniu príspevku

spolu o 37 135 eur. Po všetkých týchto zmenách bol príspevok od zriaďovateľa pre rok 2022 vo výške 1 092 035 eur.

Ukazovateľ	Skutočnosť 31.12.2021	2022		%
		plán 2022	stav k 31.12.2022	
Čerpanie príspevku spolu	1 083 891,84	1 151 145,00	1 124 300,20	97,68
z toho: na hlavnú činnosť od zriaďovateľa	1 045 900,00	1 092 035,00	1 092 035,00	100,00
na RPM	31 309,54	59 110,00	27 370,38	46,30
na RPM granty	6 682,30		4 894,82	
Odpisy spolu	123 615,01	123 179,20	123 179,20	100,00
z toho: odpisy - majetok mesta	99 667,05	96 022,21	96 022,21	100,00
odpisy - majetok od iných subjektov - SFZ	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00
odpisy - majetok vlastný	17 947,96	21 156,99	21 156,99	100,00
Kapitálový transfer spolu	86 427,76		57 433,93	
z toho: nákup HIM zdroje zriaď	11 220,00		0,00	
projekty	900,00		0,00	
akcie RPM/KT	74 307,76		57 433,93	
Reprezentačné	351,18	660,00	650,95	98,63
Mzdy spolu	505 699,07	523 099,00	521 242,98	99,65
z toho: mzdové náklady	493 788,61	515 000,00	513 816,31	99,77
dohody	11 910,46	8 099,00	7 426,67	91,70

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS p. o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2022

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 stredisku čistenia mesta sú evidované a odsúhlasované pracovníkom mestského úradu.

Opatrenie č. 2 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2022

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Prijatými opatreniami sme dosiahli kladný hospodársky výsledok.

Opatrenie č. 3 - v rámci rozborov hospodárskej činnosti organizácie k 30.06. príslušného roka a rozborov hospodárenia za príslušný rok zabezpečiť prílohu rozborov súvahu a výsledovku organizácie za príslušné obdobie

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Súvaha a výsledovka organizácie za príslušné obdobie je prílohou rozboru hospodárenia.

Opatrenie č. 4 - zavedenie, v súčinnosti s mestskou políciou, opatrení na zabezpečenie dodržiavania verejného poriadku na cintorínoch v meste Stará Ľubovňa. Zároveň zabezpečenie pravidelného kosenia všetkých plôch cintorínov vrátane tých na ktorých sa nenachádzajú hrobové miesta

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Na vzájomnom stretnutí s mestskou políciou sme dohodli častejšie obchádzky danej lokality.

Kosenie všetkých plôch cintorínov budeme vykonávať v pravidelných intervaloch a podľa potreby.

Opatrenie č. 5 - pri príprave a realizácii verejných obstarávaní spolupracovať s členmi Finančno-ekonomickej komisie pri MsZ v Starej Ľubovni

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Pri realizácii verejných obstarávaní spolupracujeme v prvom rade s Mestom Stará Ľubovňa a pri zložitejšom obstarávaní aj z Finančno-ekonomickou komisiou pri MsZ v Starej Ľubovni.

Opatrenie č. 6 – pravidelne odsúhlasovať vykonávané práce v oblasti starostlivosti o verejnú zeleň s kompetentným pracovníkom MsÚ

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Stredisko Verejná zeleň je vytvorené ako samostatné stredisko, vykonávané práce sú pravidelne odsúhlasované pracovníkom MsÚ.

Opatrenie č. 7 – z dôvodu zriaďovania nových svetelných bodov a rozširovania výmery mestských komunikácií predkladať kalkuláciu zvýšenia výdavkov v oblasti verejného osvetlenia a údržby mestských komunikácií, u verejného osvetlenia osobitne výdavky na verejné osvetlenie parkovísk, ktoré nie sú vo vlastníctve mesta respektíve sú prenajaté mestom

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

V plnení

4.1.5. ZÁVER

Organizácia zúčtovala hospodársky výsledok – zisk vo výške **788,93 Eur** do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

4.2.1. ÚVOD

V roku 2022 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa :

- 1) 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 s elokovaným pracoviskom Levočská 22, Stará Ľubovňa.

- 2) materské školy a školské zariadenia ako rozpočtové organizácie v tomto členení:
 - Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa,
 - Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Komenského 8, Stará Ľubovňa,
 - Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa so štyrmi elokovanými pracoviskami (Podolínec, Plavnica, Veľký Lipník, Stará Ľubovňa - Nám. Gen. Štefánika 530/5),
 - Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa.

Financovanie základných škôl je postavené na normatívnom princípe, školy sú financované podľa počtu žiakov a personálnej a ekonomickej náročnosti výchovno-vzdelávacieho procesu v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov.

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie a nenormatívne finančné prostriedky sú rozpočtované v kapitole MŠVVaŠ SR a sú poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Regionálneho úradu školskej správy v Prešove.

Verejné ZUŠ, MŠ, JŠ a školské zariadenia (v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí a VÚC) sú financované od 1. 1. 2005 z výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ktoré dostávajú obce a VÚC.

Neštátne ZUŠ, MŠ, JŠ a školské zariadenia, ktorých zriaďovateľom je štátom uznaná cirkev, náboženská spoločnosť, iná právnická osoba alebo fyzická osoba sú financované od 1. 1. 2007 z výnosu dane z príjmov fyzických osôb, ktoré dostávajú obce a VÚC.

Spôsob rozdeľovania a poukazovania výnosu dane z príjmov fyzických osôb do rozpočtu obcí a VÚC upravuje zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov.

Kritériá a váhy rozdeľovania výnosu dane z príjmov fyzických osôb do rozpočtov obcí a rozpočtov VÚC určuje nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o

rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Zber údajov potrebných na rozdeľovanie a poukazovanie výnosu dane z príjmov fyzických osôb obciam na školstvo sa uskutočňuje podľa §7a zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.

Údaje o počte žiakov ZUŠ, detí MŠ a školských zariadení v územnej pôsobnosti obce sa poskytujú podľa stavu k 15. septembru začínajúceho školského roka prostredníctvom Centrálného registra cez Rezortný informačný systém.

Rozpočet škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta za rok 2022 a plnenie k 31.12.2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
0.9.1.2		Výdavky v školstve spolu	9 636 740	9 314 212	96,65	8 501 426
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	3 800 031	3 702 668	97,44	3 536 514
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	502 329	498 379	99,21	374 066
	641	Školstvo - kino, originálne kompetencie, vlastné príjmy	4 487 267	4 356 706	97,09	3 774 259
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	311 624	197 371	63,34	286 354
	642	Neštátne školstvo spolu	535 489	559 088	104,41	530 233

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

Normatívne finančné prostriedky

Normatívne finančné prostriedky predstavujú úhradu osobných nákladov a nákladov na prevádzku pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2022 vo výške 3 800 031,-- € bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	3 800 031	3 702 668	97,44	3 536 514
		Školstvo - prenesené kompetencie	3 800 031	3 702 668	97,44	3 536 514
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	1 516 482	1 479 884	97,59	1 385 823
		ZŠ levočská 6, SL	746 414	721 244	96,63	737 181
		ZŠ Za vodou 14, SL	408 311	399 566	97,86	427 767
		ZŠ Podsadek 140, SL	1 128 824	1 101 974	97,62	985 743

Normatívny výpočet finančných prostriedkov na rok 2022 bol vykonaný v súlade s nariadením vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov.

V rámci dohodovacieho konania boli mestu Stará Ľubovňa poskytnuté finančné prostriedky určené na :

- financovanie príspevkov na rekreácie vo výške 5 254,-- €;
 - dofinancovanie jazykových kurzov pre deti odídencom z Ukrajiny vo výške 642,-- €;
 - vyplatenie odmien zamestnancom v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa vo výške 109 880,-- €;
 - vyplatenie odstupného pre zamestnanca, ktorý v roku 2022 dovŕšil 65 rokov veku vo výške 4 896,-- €;
 - vyplatenie odmien pre pedagogických a odborných zamestnancov z dôvodu angažovania sa v oblasti pripravovaných školských reforiem vo výške 13 033,-- €;
 - navýšenie prevádzkových nákladov vzhľadom na rastúce ceny energií a nutnú údržbu budov škôl vo výške 83 600,-- €.
- Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 97 363,-- € určené na prevádzkové náklady boli prevedené do roku 2023.

Nenormatívne finančné prostriedky

Nenormatívne finančné prostriedky predstavujú náklady, ktoré nie sú zohľadnené v normatíve, sú to :

1. príspevok na záujmové vzdelávanie („vzdelávacie poukazy“),
2. osobné náklady asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením,
3. náklady na dopravu žiakov,
4. príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl,
5. príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia,
6. príspevok na lyžiarsky kurz,
7. príspevok na školu v prírode,
8. odchodné,
9. príspevok na učebnice,
10. príspevok na špecifiká,
11. príspevok na mimoriadne výsledky žiakov,
12. rozvojové projekty.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	502 329	498 379	99,21	374 066
		Školstvo - nenormatívne výdavky	502 329	498 379	99,21	374 066
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	36 683	36 683	100,00	36 166
		Asistent učiteľa	131 970	131 970	100,00	134 112
		Dopravné	3 603	3 378	93,76	2 273
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	119 246	119 246	100,00	55 072
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	29 200	29 200	100,00	27 650
		Lyžiarske kurzy	21 300	21 300	0,00	0
		Škola v prírode	18 569	18 569	0,00	0
		Odchodné	10 509	10 509	100,00	8 747
		Učebnice	47 106	47 106	100,00	30 409
		Špecifiká	52 943	49 218	0,00	50 175
		MVŽ	2 000	2 000	0,00	0
		Projekt	29 200	29 200	100,00	29 462

Vzdelávacie poukazy

Vzdelávací poukaz slúži na realizáciu systému financovania záujmového vzdelávania poskytovaného školami a školskými zariadeniami. Predstavuje ročný príspevok štátu na záujmové vzdelávanie pre jedného žiaka školy. Hodnota vzdelávacieho poukazu pre rok 2022 bola 3,20 €/mesiac (32,00 €/rok).

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

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	36 683	36 683	100,00	36 166
09.1.2	641	Vzdelávacie poukazy	36 683	36 683	100,00	36 166
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	14 534	14 534	100,00	13 600
		ZŠ levočská 6, SL	7 571	7 571	100,00	7 706
		ZŠ Za vodou 14, SL	4 550	4 550	100,00	4 621
		ZŠ Podsadek 140, SL	3 059	3 059	100,00	4 262
		ZUŠ	1 779	1 779	100,00	1 670
		CVČ	5 190	5 190	100,00	4 307

Asistent učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške 131 970,-- € určené na osobné náklady pre asistentov učiteľa. V roku 2022 boli základným školám schválení 10 asistenti učiteľa a to :

- 4 asistenti pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa,
- 2 asistenti učiteľa pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa,
- 3 asistenti učiteľa pre ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa,
- 1 asistent učiteľa pre ZŠ Podsadek 140, Stará Ľubovňa.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	131 970	131 970	100,00	134 112
09.1.2	641	Asistent učiteľa	131 970	131 970	100,00	134 112
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	57 702	57 702	100,00	60 960
		ZŠ levočská 6, SL	24 756	24 756	100,00	24 384
		ZŠ Za vodou 14, SL	37 134	37 134	100,00	36 576
		ZŠ Podsadek 140, SL	12 378	12 378	100,00	12 192

Dopravné

Finančné prostriedky na dopravné boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov s trvalým pobytom mimo mesta Stará Ľubovňa, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku v základných školách určených VZN č. 35 o určení školských obvodov základných škôl v meste Stará Ľubovňa. Od 1.9.2020 zmenou VZN sú školské obvody určené nasledovne :

- školský obvod ZŠ Levočská je zároveň spoločným školským obvodom pre žiakov s trvalým pobytom v obci Mníšek nad Popradom a pre žiakov s trvalým pobytom v obci Kremná,
- školský obvod ZŠ Komenského je zároveň spoločným školským obvodom pre žiakov s trvalým pobytom v obci Hraničné.

Údaje o poskytnutých finančných prostriedkoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	3 603	3 378	93,76	2 273
09.1.2	641	Dopravné	3 603	3 378	93,76	2 273
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	1 867	1 759	94,22	1 122
		ZŠ Levočská 6, SL	1 736	1 619	93,26	1 151

Nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné vo výške 225,-- € boli prevedené do roku 2023.

Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl

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 alebo ktoré sú členmi domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca dieťaťa túto skutočnosť preukáže riaditeľovi MŠ.

Finančné prostriedky je možné použiť na :

- osobný príplatok alebo odmenu pedagogických zamestnancov materskej školy podľa osobitného predpisu, ktorí sa podieľajú na výchove a vzdelávaní detí,
- zabezpečenie pedagogického asistenta pre deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami,
- osobný príplatok alebo odmenu odborných zamestnancov materskej školy, ktorí sa podieľajú na výchove a vzdelávaní detí,
- individuálne vzdelávanie detí,
- vybavenie miestnosti určenej na výchovu a vzdelávanie detí
 - a) didaktickou technikou,
 - b) učebnými pomôckami,
 - c) pracovnými zošitmi a pracovnými listami,
 - d) kompenzačnými pomôckami,
- úhradu nákladov súvisiacich s pobytom detí na aktivitách podľa osobitného predpisu,
- úhradu nákladov za spotrebný materiál použitý pri výchove a vzdelávaní detí,
- vybavenie exteriéru materskej školy
 - a) záhradným náradím, náčiním a hrovými prvkami na rozvíjanie pohybových schopností a zručností detí,
 - b) učebnými pomôckami na rozvíjanie prírodovednej gramotnosti a matematickej gramotnosti detí.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	119 246	119 246	100,00	55 072
09.1.2	641	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	119 246	119 246	100,00	55 072
	z toho	MŠ Tatranská 21, SL	61 276	61 276	100,00	30 686
		MŠ Vsetínska 36, SL	57 970	57 970	100,00	24 386

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

Príspevok sa poskytuje základným školám na žiakov, ktorí sú vzdelávaní v bežnej triede základnej školy. Za žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia sa považuje žiak, ktorý má vyjadrenie centra pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie alebo žiak, ktorý je členom domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca žiaka túto skutočnosť preukáže riaditeľovi základnej školy.

Škola, v ktorej sa vzdeláva viac ako 50 žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia je povinná použiť najmenej 50 % z celkového príspevku na osobné náklady asistenta učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia alebo sociálneho pedagóga. Výška príspevku na žiaka zo SZP pre rok 2022 bol 150,- €.

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

- a) mzdu alebo plat asistenta učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vrátane poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, príspevku na starobné dôchodkové sporenie a príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie,
- b) vybavenie didaktickou technikou a učebnými pomôckami,
- c) účasť žiakov na aktivitách (ZŠ môže organizovať výlety, exkurzie, jazykové kurzy, športový výcvik, pobyty žiakov v škole v prírode a ďalšie aktivity po informovanom súhlase a dohode so zákonným zástupcom žiaka),
- d) výchovu a vzdelávanie žiakov v špecializovaných triedach,
- e) zabránenie prenosu nákazy prenosného ochorenia,
- f) príplatok za prácu so žiakmi zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- g) zabezpečenie chýbajúcich pomôcok pre žiakov nad rámec dotácie na školské potreby poskytnutej podľa osobitného predpisu.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	29 200	29 200	100,00	27 650
09.1.2	641	Žiaci zo SZP	29 200	29 200	100,00	27 650
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	0	0	0,00	200
		ZŠ levočská 6, SL	150	150	100,00	450
		ZŠ Za vodou 14, SL	1 050	1 050	100,00	1 800
		ZŠ Podsadek 140, SL	28 000	28 000	100,00	25 200

Odchodné

Finančné prostriedky na odchodné sa poskytli v súlade s § 7 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 pri prvom skončení pracovného pomeru.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	10 509	10 509	100,00	8 747
09.1.2	641	Odchodné	10 509	10 509	100,00	8 747
	z toho	ZŠ levočská 6, SL	4 506	4 506	100,00	5 883
		ZŠ Za vodou 14, SL	1 278	1 278	100,00	0
		ZŠ Podsadek 140, SL	4 725	4 725	100,00	2 864

Príspevok na učebnice

Z Plánu obnovy a odolnosti boli poskytnuté finančné prostriedky na edukačné publikácie pre cudzie jazyky pre žiakov 3. - 9. ročníka základných škôl vo výške 19 909,-- €. Zo štátneho rozpočtu boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 27 197,-- €. Z príspevku na edukačné publikácie zo štátneho rozpočtu sa obstarávali edukačné publikácie pre všetky predmety.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	47 106	47 106	100,00	30 409
09.1.2	641	Učebnice	47 106	47 106	100,00	30 409
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	21 155	21 155	100,00	12 913
		ZŠ levočská 6, SL	11 152	11 152	100,00	5 955
		ZŠ Za vodou 14, SL	4 573	4 573	100,00	3 241
		ZŠ Podsadek 140, SL	10 226	10 226	100,00	8 300

Príspevok na lyžiarsky kurz

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre žiakov druhého stupňa základnej školy na financovanie lyžiarskych výcvikov a kurzov, snowboardingových výcvikov a kurzov a kombinovaných lyžiarskych alebo snowboardingových výcvikov a kurzov. Príspevok na lyžiarsky kurz môže škola použiť na toho istého žiaka najviac jedenkrát počas jeho štúdia v príslušnom druhu školy. Stanovený príspevok na jedného žiaka nie je možné deliť medzi viacerých žiakov. Výška príspevku je 150,-- € na žiaka.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	21 300	21 300	100,00	0
09.1.2	641	Lyžiarske kurzy	21 300	21 300	100,00	0
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	13 350	13 350	100,00	0
		ZŠ levočská 6, SL	5 250	5 250	100,00	0
		ZŠ Za vodou 14, SL	2 700	2 700	100,00	0

Príspevok na školu v prírode

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre žiakov prvého stupňa základnej školy. Príspevok na školu v prírode môže škola použiť pre toho istého žiaka najviac jedenkrát počas jeho návštevy základnej školy. Stanovený príspevok na jedného žiaka nie je možné deliť medzi viacerých žiakov. Výška príspevku na školu v prírode v roku 2022 bola 150,--€ na žiaka.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	18 569	18 569	100,00	0
09.1.2	641	Škola v prírode	18 569	18 569	100,00	0
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	11 100	11 100	100,00	0
		ZŠ levočská 6, SL	4 050	4 050	100,00	0
		ZŠ Za vodou 14, SL	3 419	3 419	100,00	0

Špecifiká

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR môže pridelit' podľa § 4af zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov v priebehu kalendárneho roka zriaďovateľovi školy alebo zriaďovateľovi školského zariadenia príspevok na úhradu nákladov, ktoré nemožno predvídať alebo majú špecifický charakter.

V roku 2022 boli poskytnuté finančné prostriedky na :

- zmierňovanie dopadov pandémie vo vzdelávaní pre žiakov základných škôl vo výške 11 900,-- € - výzva Spolu múdrejší 3 - ZŠ Komenského 6 (úhrada osobných nákladov doučujúcich a koordinátorov);
- úhradu osobných nákladov pomocného vychovávateľa vo výške 19 179,-- € - MŠ Tatranská 21 - výzva Pomocný vychovávateľ v materskej škole;
- úhradu osobných výdavkov zdravotníckeho pracovníka vo výške 11 896,-- € - ZŠ Za vodou 14 a MŠ Vsetínska 36 - výzva - Zdravotnícky pracovník v MŠ, ZŠ;
- školské potreby pre odídencov z Ukrajiny vo výške 400,-- €;
- podporu integrácie detí/žiakov z Ukrajiny, ktorí sú v postavení žiadateľa

o poskytnutie dočasného útočiska alebo ktorým bolo poskytnuté dočasné útočisko na území SR vo výške 7 198,-- € - ZŠ Komenského 6, MŠ Tatranská 21 a MŠ Vsetínska 36.

Z roku 2021 boli použité finančné prostriedky vo výške 2 370,-- €.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	52 943	49 218	92,96	50 175
	641	Špecifiká	52 943	49 218	92,96	50 175
09.1.2						
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	19 484	19 484	100,00	12 240
		ZŠ levočská 6, SL	200	200	100,00	5 070
		ZŠ Za vodou 14, SL	5 948	5 948	100,00	2 900
		ZŠ Podsadek 140, SL	0	0	0,00	5 370
		ZUŠ	0	0	0,00	1 080
		CVČ	0	0	0,00	360
		MŠ Tatranská 21, SL	20 635	18 100	87,72	11 655
		MŠ Vsetínska 36, SL	6 676	5 486	82,17	11 500

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 2 535,-- € (Pomocný vychovávateľ v MŠ) a 1 190,-- € (Zdravotnícky pracovník v MŠ, ZŠ) budú v zmysle usmernenie MŠVVaŠ SR vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2023.

Mimoriadne výsledky žiakov

V roku 2022 MŠVVaŠ SR vypočítalo a pridelo finančné prostriedky za mimoriadne výsledkov žiakov podľa počtu bodov získaných žiakmi v schválených súťažiach pre školský rok 2021/2022 a finančnej čiastky zodpovedajúcej hodnote jedného bodu. Hodnota jedného bodu v roku 2022 bola 200,-- €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	2 000	2 000	0,00	0
	641	Mimoriadne výsledky žiakov	2 000	2 000	0,00	0
09.1.2						
	z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	2 000	2 000	0,00	0

Rozvojové projekty

Súčasťou nenormatívnych finančných prostriedkov sú aj rozvojové projekty. MŠVVaŠ SR na základe žiadosti zriaďovateľa poskytlo školám finančné prostriedky na realizáciu rozvojových projektov vo výške 29 200,-- €. Materské školy boli

zapojené do projektu Predškola, Základná škola Komenského 6 bola zapojená do projektu Letná škola.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	29 200	29 200	100,00	29 462
09.1.2	641	Projekty	29 200	29 200	100,00	29 462
	z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	0	0	0,00	1 200
		ZŠ Levočská 6, SL	0	0	0,00	1 200
		ZŠ Podsadek 140, SL	0	0	0,00	280
		ZŠ Komenského	9 200	9 200	100,00	3 800
		MŠ Tatranská 21, SL	10 000	10 000	100,00	11 982
		MŠ Vsetínska 36, SL	10 000	10 000	100,00	11 000

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

Finančné prostriedky na originálne kompetencie vo výške 3 043 079,-- € boli určené na financovanie osobných a prevádzkových nákladov škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

		Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	3 043 079	3 017 655	99,16	2 602 795
		Školstvo - originálne kompetencie	3 043 079	3 017 655	99,16	2 602 795
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	150 789	150 789	100,00	149 760
		ŠJ Komenského, SL	152 449	152 449	100,00	136 059
		ŠKD Levočská, SL	73 049	73 049	100,00	74 880
		ŠJ Levočská, SL	79 032	79 032	100,00	71 176
		ŠKD Za vodou, SL	17 640	17 640	100,00	18 096
		ŠJ Za vodou, SL	41 134	41 134	100,00	39 928
		MŠ Tatranská, SL	817 143	817 030	99,99	651 362
		ŠJ Tatranská, SL	83 464	83 463	100,00	72 158
		MŠ Vsetínska, SL	645 989	645 944	99,99	504 526
		ŠJ Vsetínska, SL	98 399	98 399	100,00	71 579
		ZUŠ, SL	631 247	631 219	99,99	610 894
		CVČ, SL - kino	227 507	227 507	100,00	202 377
		rezerva	25 237		0,00	

Projekty EÚ, ŠR SR, MD, VFP

V priebehu roka 2022 boli základné a materské školy zapojené do projektov :

- ZŠ Komenského 6, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov - 106 791,-- €
- ZŠ Levočská 6, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov - 77 855,-- €;
- ZŠ Za vodou 14, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov - 50 502,-- €;
- ZŠ Podsadek 140, SL - projekt Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov - 46 151,-- €;
- MŠ Tatranská 21, SL - národný projekt Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v materských školách - 49 432 ,-- €;
- MŠ Vsetínska 36, SL - národný projekt Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v materských školách - 56 210,-- €.
- národný projekt Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v materských školách - Mesto Stará Ľubovňa - 3 239,-- € - (koordinátori projektov).

MD bola poskytnutá na :

- úhradu poistenia všeobecnej zodpovednosti školy vrátane úrazov žiakov ZŠ Podsadek vo výške 666,-- €;
 - preklopenie časového nesúladu medzi výplatom mzdy a jej refundáciou v zmysle uzatvorenej zmluvy v rámci projektov Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov vo výške 670,-- Finančné prostriedky poskytnuté na preklopenie časového nesúladu budú po ukončení projektov vrátené na účet mesta.
 - režijné náklady za stravu žiakov ZŠ Podsadek vo výške 6 878,-- €;
 - opravu a výmenu systému dopúšťania vody do ústredného kúrenia ZŠ Za vodou 14, SL vo výške 568,-- €;
 - opravu bočného vchodu do budovy ZŠ za vodou 14, SL vo výške 400,-- €;
 - zhotovenie oplotenia bloku B ZŠ za vodou 14, SL - elokované pracovisko MŠ vo výške 5 976,-- €;
 - orez stromov v areály ZŠ Levočská 6, SL vo výške 1 710,-- €;
 - výmenu kotla v MŠ Tatranská 21, SL vo výške 4 296,-- €.
- Z roku 2021 boli školám prevedené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 38 245,-- €.

Vlastné finančné prostriedky vo výške 994 599,-- € tvoria poplatky za ŠKD, MŠ, ZUŠ, zápisné do krúžkov CVCČ, ubytovanie v CVCČ, tržby za kino, prenájom, dobropisy, projekty, réžie školských jedální (zamestnanci, žiaci, cudzí stravníci), potraviny a ostatné príjmy. Nevyčerpané finančné prostriedky boli poukázané na účet mesta a budú použité v roku 2023.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve	1 444 188	1 339 050	92,72	1 171 464
	z toho:	proj. EÚ a ŠR, MD, VFP	1 444 188	1 339 050	92,72	1 171 464
		Projekty EU, ŠR SR	390 180	347 690	89,11	360 461
		MD, spolufinancovanie projektov	59 409	59 338	99,88	118 144
		VFP	994 599	932 022	93,71	692 859

4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA, NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

Hmotná núdza

Hmotnú núdzu predstavujú finančné prostriedky, ktoré sú určené na školské potreby, stravu a motivačný príspevok pre deti z rodín v hmotnej núdzi alebo v životnom minime. V uvedenej sume je aj dotácia na stravu pre deti posledného ročníka materskej školy a žiakov základných škôl.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	633	Výdavky v školstve	311 624	197 371	63,34	286 354
	z toho:	Dieťa v hmotnej núdzi, dotácia na stravu	311 624	197 371	63,34	286 354

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

V zmysle novely zákona č. 596/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov došlo k zmene spôsobu poskytovania finančných prostriedkov neštátnym zriaďovateľom škôl.

Obec od 1.1.2022 poskytuje finančné prostriedky neštátnym školám a školským zariadeniam na základe zmluvy, v plnej výške sumy určenej na mzdy a prevádzku žiaka základnej umeleckej školy, materskej školy a dieťa školského zariadenia vypočítanej podľa §2 ods. 1 písm. c) nariadenia vlády SR Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	642	Výdavky v školstve	535 489	559 088	104,41	530 233
		Neštátne školstvo	535 489	559 088	104,41	530 233
	z toho:	Rímskokat. cirk. - Biskupstvo Spiš. Podhradie	378 772	395 465	104,41	378 989
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	93 805	97 939	104,41	97 968
		ŠZŠ sv. Anny	5 863	6 121	104,40	6 076
		SCŠPP	57 049	59 563	104,41	47 200

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2021 boli MŠVVaŠ SR poskytnuté finančné prostriedky na riešenie havarijnej situácie strechy ZŠ Levočská 6, SL vo výške 131 000,-- €, ktoré boli prevedené do roku 2022. Z vlastných zdrojov mesto dofinancovalo opravu a zateplenie strechy vo výške 74 166,-- €.

Z vlastných zdrojov mesto financovala aj zakúpenie :

- automatickej práčky pre potreby MŠ Vsetínska 36, SL vo výške 4 000,-- €;
- šokového schladzovača pre potreby ŠJ pri ZŠ Za vodou 14, SL vo výške 1 835,-- €.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2021
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	721 002	Výdavky v školstve spolu	215 166	211 001	98,06	102 641
		Školstvo - kapitálové výdavky	215 166	211 001	98,06	102 641
	z toho:	ZŠ levočská 6, SL	205 166	205 166	100,00	102 641
		ZŠ Za vodou 14, SL	1 835	1 835		
		MŠ Vsetínska 36, SL	4 000	4 000		
		zostatok rezervy	4 165			

4.2.6. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za rok 2021

Opatrenie č.1 – V rámci kontroly plnenia rozpočtu uvádzať analýzu mzdových nákladov, štruktúry zamestnancov a ich zaradenie do platových tried.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je vyhodnocované na kontrole hospodárenia príslušnej školy

Opatrenie č.2 – V rámci hodnotenia štatutárov škôl a školských zariadení hodnotiť ich aktivity vo vzťahu k získavaniu mimorozpočtových zdrojov, čo premietnuť do ich odmeňovania.

T: stály

Z: zriaďovateľ

Plnenie: opatrenie v plnení v príslušnom roku

Opatrenie č.3 – V rámci kontroly plnenia rozpočtu uvádzať údaje o výkonových energetických ukazovateľov.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je vyhodnocované na kontrole hospodárenia príslušnej školy

Opatrenie č. 4 - V rámci kontroly plnenia rozpočtu spracovať a doručovať ako prílohy súvahy a výsledovku za príslušný kalendárny rok.

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

Plnenie: opatrenie zostáva aktuálne a jeho plnenie je vyhodnocované na kontrole hospodárenia príslušnej školy



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

5. Prílohy k Závěrečnému účtu a výročnej správe za rok 2022

5.1. SYMBOLY MESTA

Uznesením mimoriadneho zasadnutia mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni č.IM/91 zo dňa 20. 6. 1991 boli schválené mestské symboly, a to mestský erb, štandarda primátora mesta, mestská vlajka a pečať. Symboly Starej Ľubovne sú evidované v Heraldickom registri SR pod signatúrou S-15/95.

Erb mesta Stará Ľubovňa

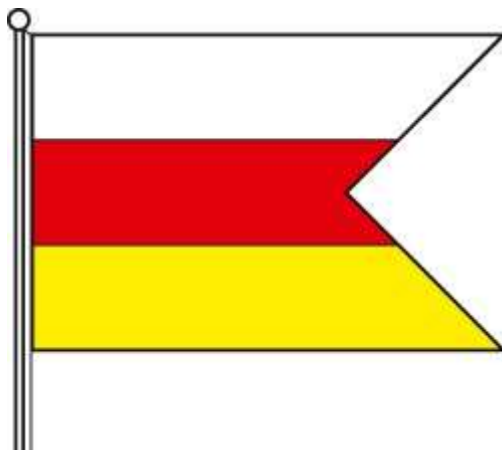


Podoba erbu mesta Stará Ľubovňa vychádza z historického pečatného symbolu. Erb mesta tvorí zo spodného okraja červeného štítu rastúci strieborne odetý biskup svätý Mikuláš so zlatou mitrou a zlatým plášťom, v pravici so zlatou berlou a v ľavici pred sebou nesúci tri zlaté jablká. Jeho heraldickou podobou je aj zobrazenie erbu v bielej, žltej a červenej farbe. Erb mesta Stará Ľubovňa sa používa:

- a) na pečatidle mesta,
- b) na insígniách mesta,
- c) na označenie územia mesta,
- d) na budovách, v ktorých má sídlo primátor, mestské zastupiteľstvo, mestský úrad, mestská polícia a mestský dobrovoľný požiarny zbor,
- e) v zasadacích a rokovacích miestnostiach mestskej rady a mestského zastupiteľstva,
- f) na preukazoch poslancov MsZ a pracovníkov mestského úradu,
- g) na úradnej korešpondencii primátora mesta a mestského úradu,
- h) na označenie motorových vozidiel mestskej polície, mestského požiarného zboru,
- i) na rovnošatách pracovníkov mestskej polície a mestského požiarného zboru,
- j) ako súčasť označenia mestských organizácií,
- k) na podujatiach organizovaných Mestom, alebo mestskými organizáciami,
- l) na úradných pečiatkach s mestským erbom, ktoré používa primátor mesta a orgány mestského zastupiteľstva.

Za mestský erb sa považuje aj jeho jednofarebná podoba, ak svojím vyobrazením zodpovedá heraldickej podobe.

Vlajka mesta Stará Ľubovňa



Mestská vlajka má podobu troch pozdĺžnych pruhov: bieleho, červeného a žltého. Vlajka má pomer strán 2 : 3 a ukončená je dvomi cípmi, t. j. jedným zástrihom siahajúcim do tretiny jej listu. Farebnosť pruhov na vlajke je daná farbami mestského erbu.

5.2. PRIMÁTOR MESTA
vid' www.staralubovna.sk

Primátor Mesta Stará Ľubovňa



PhDr. Ľuboš Tomko

Primátor mesta je zákonom a Ústavou Slovenskej republiky konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán mesta a predstaviteľ mesta. Primátora mesta volia obyvatelia obce na 4 roky na základe všeobecného, rovného a priameho volebného práva tajným hlasovaním (čl. 69 ods. 3 Ústavy SR a § 1 zák. č. 346/1990 Zb. o voľbách do orgánov samosprávy obcí).

Funkcia primátora je monokratická. Primátor je členom mestského zastupiteľstva ale nie je volený zastupiteľstvom mesta. Má samostatné a nezávislé postavenie, ktoré vyplýva zo zákona. Vzhľadom na dôležitosť funkcie primátora zákon upravuje možnú kolíziu záujmov primátora v rámci organizácie a chodu samosprávy.

Preto je funkcia primátora nezlučiteľná s funkciou:

- poslanca mestského zastupiteľstva,
- zamestnanca mesta, v ktorom bol zvolený,
- štatutárneho orgánu rozpočtovej organizácie alebo príspevkovej organizácie zriadenej mestom, v ktorom bol zvolený,
- predsedu samosprávneho kraja,
- vedúceho zamestnanca orgánu štátnej správy,
- ďalších funkcií podľa osobitného zákona.

Primátor je štatutárnym orgánom v majetkovoprávných vzťahoch, v pracovnoprávných vzťahoch zamestnancov mesta a správny orgánom mesta v administratívnych vzťahoch.

Primátor mesta je zákonom a ústavou konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán a predstaviteľ mesta. Postavenie primátora ovplyvňuje povinnosť mesta plniť aj úlohy z oblasti štátnej správy a prenesenej štátnej správy. Funkčné obdobie primátora končí zvolením a zložením sľubu nového primátora.

Mandát primátora môže zaniknúť aj z iných dôvodov. Primátor sa môže svojho mandátu vzdať. Spôsob je upravený v § 13a zákona o obecnom zriadení. Toto ustanovenie zároveň vymedzuje dôvody zániku mandátu primátora. Okrem iných dôvodov primátor stráca svoj mandát, ak bol právoplatne odsúdený za úmyselný trestný čin. Mestské zastupiteľstvo nemôže primátora odvolať, môže len vyhlásiť hlasovanie obyvateľov obce o odvolaní primátora, a to v prípadoch uvedených v zákone.

Primátor vykonáva správu mesta. Rozhoduje vo všetkých veciach správy mesta, ktoré nie sú zákonom alebo organizačným poriadkom vyhradené mestskému zastupiteľstvu. Primátor zastupuje mesto vo vzťahu k štátnym orgánom, k právnickým a fyzickým osobám.

Úlohy primátora mesta vyplývajú z ustanovení § 13 zákona o obecnom zriadení.

Pri konštituovaní funkcie primátora mesta zákon kladie dôraz na skutočnosť, že primátor vykonáva záležitosti, o ktorých rozhodlo a rozhoduje mestské zastupiteľstvo a záležitosti, o ktorých rozhodli obyvatelia mesta priamo v miestnom referende. Ústavou Slovenskej republiky ani zákonom o obecnom zriadení nie je rozčlenená pôsobnosť mesta medzi primátora a mestské zastupiteľstvo. Primátor mesta v zásade rozhoduje v tých istých veciach ako mestské zastupiteľstvo, koná tak najmä v prípravnej a výkonnej fáze. V oblastiach, kde rozhoduje výlučne mestské zastupiteľstvo, sa primátor musí podriaďovať rozhodnutiu mestského zastupiteľstva. Avšak zákon o obecnom zriadení (§13 ods. 6) primátorovi mesta umožňuje pozastaviť výkon uznesenia mestského zastupiteľstva v prípade, ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre mesto zjavne nevýhodné tak, že ho nepodpíše v lehote do desať dní od schválenia tohto uznesenia mestským zastupiteľstvom.

Dôležitým oprávnením primátora na zabezpečenie realizácie samosprávnych funkcií je ukládanie sankcií. Uloženie pokuty za porušenie nariadenia mesta alebo povinnosti nariadenej primátorom (v zmysle § 13 ods.8 zákona o obecnom zriadení) nezbavuje právnické osoby a fyzické osoby oprávnené na podnikanie plniť uložené povinnosti. Sankčné mechanizmy (pokuty, signalizácie, priestupkové konania) na fyzické osoby – podnikateľské subjekty sa realizujú využitím priestupkového zákona.

**5.3. ZOZNAM POSLANCOV MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA
VOLEBNÉ OBDOBIE 2019 – 2022
vid' www.staralubovna.sk**



MUDr. Peter Bizovský, MPH – zástupca primátora mesta
Volebný obvod č. 1



Mgr. Patrik Bod'ó
Volebný obvod č. 1



PhDr. Soňa Gaborčáková
Volebný obvod č. 1



Mgr. Peter Hrebik
Volebný obvod č. 1



PhDr. Dalibor Mikulík
Volebný obvod č. 1



PhDr. Edita Oláhová
Volebný obvod č. 1



Michal Petrilák
Volebný obvod č. 1



Ing. Peter Sokol
Volebný obvod č. 1



JUDr. Rastislav Stašák
Volebný obvod č. 1



Mgr. Michal Šipoš
Volebný obvod č. 1



MUDr. Marta Benková
Volebný obvod č. 2



Pavel Jeleň
Volebný obvod č. 2



Mgr. Filip Lampart
Volebný obvod č. 2



Mgr. Pavol Mišenko
Volebný obvod č. 2



MUDr. František Orlovský
Volebný obvod č. 2



PaedDr. Klaudia Satkeová
Volebný obvod č. 2



MUDr. Nadežda Suchá
Volebný obvod č. 2



Mgr. Ján Tomus
Volebný obvod č. 2



Mgr. Rudolf Žiak
Volebný obvod č. 2

5.4. ZOZNAM KOMISIÍ MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA
viď www.staralubovna.sk

Komisia finančno-ekonomická

Predseda komisie : PaedDr. Klaudia Satkeová – poslankyňa MsZ	Mgr. Filip Lampart – poslanec MsZ
JUDr. Milan Knapík	Ing. Pavol Gurega
Ing. Mikuláš Čandík, PhD.	Mgr. Ingrid Zimová
Mgr. Ondrej Pristáč	Ing. Miroslav Srnka

Komisia výstavby, regionálneho rozvoja a životného prostredia

Predseda komisie : Mgr. Rudolf Žiak – poslanec MsZ	
Mgr. Pavol Mišenko – poslanec MsZ	MUDr. František Orlovský – poslanec MsZ
Ing. Peter Sokol – poslanec MsZ	Ing. Vladimír Gladiš
Ing. arch. Patrik Kasperkevič	Ing. Jaroslav Pištej
Ing. Anna Hrebíková	

Komisia sociálnych vecí, rodiny, bytovej politiky a zdravotníctva

Predseda komisie: Mgr. Peter Hrebík – poslanec MsZ	
MUDr. Marta Benková – poslankyňa MsZ	MUDr. Nadežda Suchá – poslankyňa MsZ
PhDr. Soňa Gaborčáková – poslankyňa MsZ	Mgr. Ján Tomus – poslanec MsZ
PhDr. Anna Lazorčáková	PaedDr. Danka Matiová, PhD.
Mgr. Ľudmila Smreková	Mgr. Ľudmila Stašáková
Mgr. Mária Raššová	

Komisia športu a mládeže

Predseda komisie: Mgr. Patrik Bod'o – poslanec MsZ	
Pavel Jeleň – poslanec MsZ	JUDr. Rastislav Stašák – poslanec MsZ
MUDr. Peter Karaš	PaedDr. František Solár
Rastislav Repka	Roman Šipoš
PaedDr. Štefan Joštiak	

Komisia vzdelávania, kultúry a cestovného ruchu

Predseda komisie: PhDr. Dalibor Mikulík – poslanec MsZ	
PhDr. Edita Oláhová – poslankyňa MsZ	Michal Petrilák – poslanec MsZ
Ing. Martin Karaš	Mgr. Pavol Koneval
Mgr. Mária Kovalčíková	Ing. Lukáš Orlovský
Mgr. Magdaléna Šipošová	Miroslav Vrábek
PaedDr. Eva Kollárová	

Majetková komisia

Predseda komisie: JUDr. Rastislav Stašák – poslanec MsZ	
MUDr. Peter Bizovsky, MPH – poslanec MsZ	Mgr. Filip Lampart – poslanec MsZ
PhDr. Ľuboš Tomko	Ing. Aleš Solár
Ing. Štefan Murcko	Ing. Anna Hrebíková
JUDr. Katarína Železníková	Mgr. Štefan Žid

Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov mesta

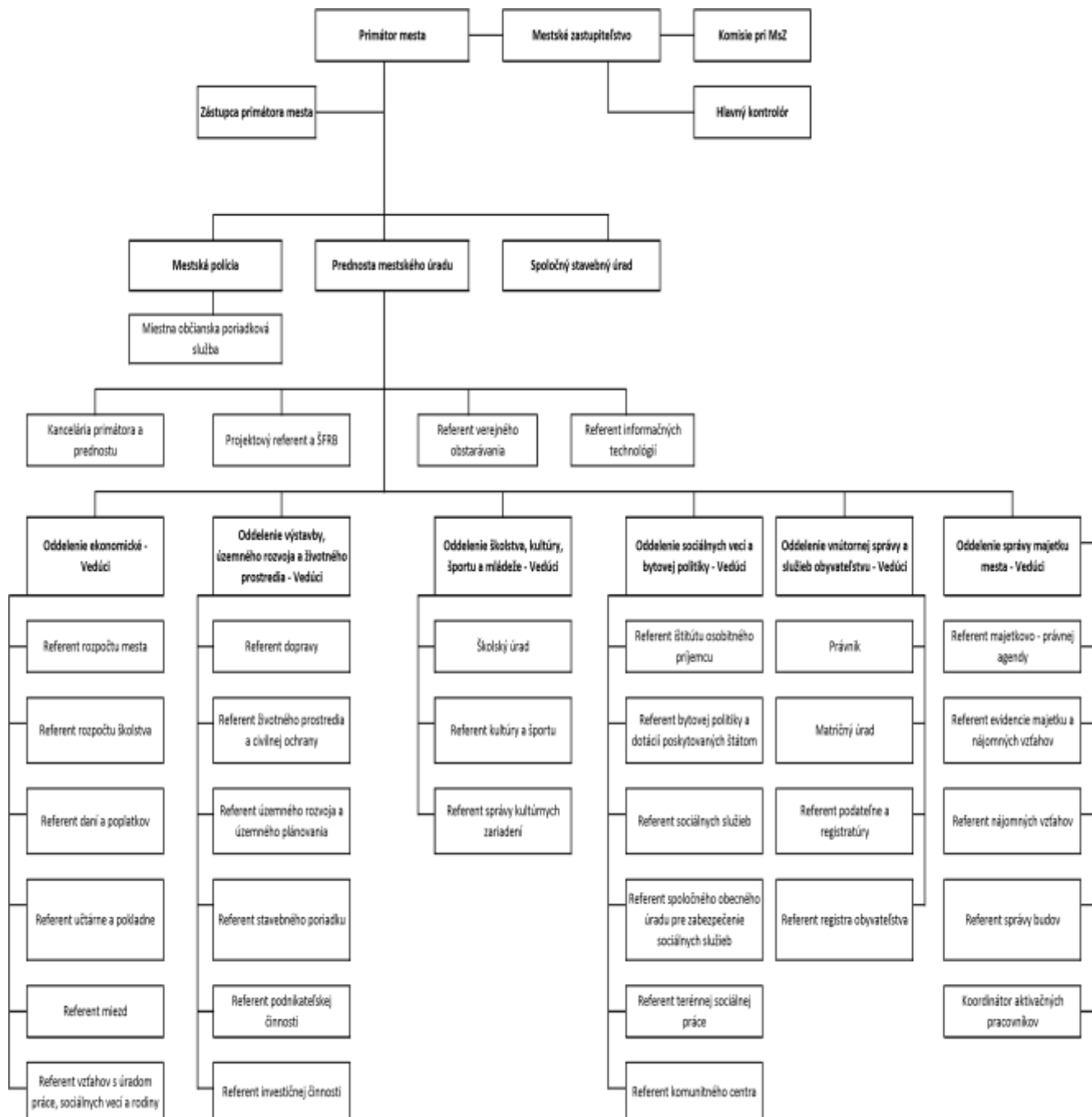
Predseda komisie: MUDr. Peter Bizovský, MPH – poslanec MsZ	
JUDr. Rastislav Stašák – poslanec MsZ	Mgr. Michal Šipoš – poslanec MsZ
Mgr. Ján Tomus – poslanec MsZ	

Poslanci na vykonávanie obradov (sobáše, ZPOZ)

PhDr. Dalibor Mikulík	JUDr. Rastislav Stašák
PaedDr. Klaudia Satkeová	Mgr. Rudolf Žiak

5.5. ORGANIZAČNÁ SCHÉMA MESTA STARÁ ĽUBOVŇA
vid' www.staralubovna.sk

Organizačná štruktúra 2022



**5.6. ZOZNAM VŠEOBECNE ZÁVÄZNÝCH NARIADENÍ MESTA
vid' www.staralubovna.sk**



VŠEOBECNE ZÁVAZNÉ NARIADENIA MESTA

- VZN č. 1 O MIESTNYCH POPLATKOCH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA V ÚPLNOM ZNENÍ**
- schválené uznesením MsZ č. IV/91 zo dňa 25.04.1991
 - zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- VZN č. 2 KTORÝM SA UPRAVUJÚ PODROBNOSTI O UDRŽIAVANÍ ČISTOTY A OCHRANY ZELENE NA ÚZEMÍ MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. VI/91 zo dňa 28.08.1991
 - zrušené uznesením MsZ č. XXII/2013 zo dňa 25.04.2013
- VZN č. 3 O ZRIADENÍ MESTSKEJ POLÍCIE**
- schválené uznesením MsZ č. X./92 zo dňa 14.05.1992 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 4 O PREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/92 zo dňa 27.08.1992
 - zrušené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014
- VZN č. 5 O VYRUBENÍ SPRÁVNÝCH POPLATKOV ZA ÚKONY VYKONÁVANÉ PRI VÝKONE SAMOSPRÁVY MESTA**
- schválené uznesením: MsZ č. VII/99 dňa 15.12.1999
 - zrušené uznesením MsZ č. XXII/2006 zo dňa 18.09.2006
- VZN č. 6 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY PRIDEĽOVANIA MESTSKÝCH BYTOV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 7 O DANI Z NEHNUTEĽNOSTI**
- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
 - zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- VZN č. 8 O URČENÍ SADZIEB NÁJOMNÉHO ZA PRENÁJOM NEBYTOVÝCH PRIESTOROV NACHÁDZAJÚCICH SA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
 - zrušené uznesením MsZ č. XXV/2002 zo dňa 05.09.2002
- VZN č. 9 O VEREJNÝCH KULTÚRNYCH PODUJATIACH**
- schválené uznesením MsZ č. V.- M/93 zo dňa 31.03.1993
 - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015

- VZN č. 10 O OCHRANE PRED ZNEUŽÍVANÍM ALKOHOLICKÝCH NÁPOJOV**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 11 KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA VYHRADENÝCH PARKOVISKÁCH**
- schválené uznesením MsZ č. XVII/93 zo dňa 24.06.1993
 - zrušené uznesením MsZ č. XII/2000 zo dňa 12.09.2000
- VZN č. 12 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ**
- schválené uznesením MsZ č. VIII.- M/94 zo dňa 03.02.1994
 - zrušené uznesením MsZ č. XIII/2000 zo dňa 09.11.2000
- VZN č. 13 O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNEJ POMOCI OBČANOM V HMOTNEJ NÚDZI A STAROBNÝM A INVALIDNÝM DÔCHODCOM**
- schválené uznesením MsZ č. VIII/94 zo dňa 03.02.1994
 - zrušené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.04.2009
- VZN č. 14 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995
 - zrušené uznesením MsZ č. XI/2000 zo dňa 19.05.2000
- VZN č. 15 O POVINNEJ DERATIZÁCI**
- schválené uznesením MsZ č. XXI/94 zo dňa 17.03.1994
 - zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015
- VZN č. 16 PRE NAKLADANIE S KOMUNÁLNYM ODPADOM VZNIKAJÚCIM NA ÚZEMÍ MESTA A POPLATKOV ZA ZNEČISTENIE OVZDUŠIA**
- schválené uznesením MsZ č. XXI/94 zo dňa 17.03.1994
 - zrušené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
- VZN č. 17 TRHOVÝ PORIADOK**
- schválené uznesením MsZ č. XXIII/94 zo dňa 23.06.1994 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 18 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY O HOSPODÁRENÍ S MAJETKOM MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIV/94 zo dňa 07.09.1994
 - zrušené uznesením MsZ č. V/2007 zo dňa 03.07.2007
- VZN č. 19 O ÚZEMNOM PLÁNE SÍDELNÉHO ÚTVARU MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X-M/1994 zo dňa 10.06.1994
 - zrušené uznesením MsZ č. VIII/2015 zo dňa 05.10.2015
- VZN č. 20 O POBYTE OSÔB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. IV/95 zo dňa 27.04.1995
 - zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006

- VZN č. 21 O VYKONÁVANÍ ROZKOPÁVKOVÝCH A VÝKOPOVÝCH PRÁC NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. IV./95 zo dňa 27.04.1995 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 22 O PREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB A O PREDAJNOM A PREVÁDZKOVOM ČASE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 23 O CHOVE ZVIERAT V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. IX/96 zo dňa 01.02.1996
 - zrušené uznesením MsZ č. I/2003 zo dňa 30.01.2003
- VZN č. 24 O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A ÚTVARU KONTROLY MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XI/96 zo dňa 28.03.1996
 - zrušené uznesením MsZ č. III/2015 zo dňa 26.02.2015
- VZN č. 25 O PREVÁDZKOVANÍ STÁVKOVÝCH HIER POMOCOU MECHANICKÝCH, ELEKTRONICKÝCH VÝHERNÝCH PRÍSTROJOV**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996
 - zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006
- VZN č. 26 O OCHRANE NEFAJČIAROV**
- schválené uznesením MsZ č. XX./97 zo dňa 19.06.1997
 - zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- VZN č. 27 O POUŽÍVANÍ MESTSKÝCH SYMBOLOV**
- schválené uznesením MsZ č. XXI./97 zo dňa 04.09.1997
 - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 28 O VYMEDZENÍ MIEST NA VYLEPOVANIE VOLEBNÝCH PLAGÁTOV POČAS VOLEBNEJ KAMPANE V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X-M/98 zo dňa 4. 8. 1998 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 29 I. O CENE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA II. O CENE PRIMÁTORA MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/99 zo dňa 9.11.1999 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 30 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X/2000 zo dňa 19.05.2000 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 31 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ**
- schválené uznesením MsZ č. XIII zo dňa 9.11.2000
 - zrušené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008

- VZN č. 32** **KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA ODSTAVNÝCH PARKOVISKÁCH**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2001 zo dňa 21.06.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. XVII-M/2006 zo dňa 24.01.2006
- VZN č. 33** **O ZBERE, PREPRAVE A ZNEŠKODŇOVANÍ KOMUNÁLNEHO ODPADU A DROBNÉHO STAVEBNÉHO ODPADU VZNIKAJÚCEHO NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
- VZN č. 34** **O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003
- VZN č. 35** **O URČENÍ ŠKOLSKÝCH OBVODOV ZÁKLADNÝCH ŠKÔL V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIV/2002 zo dňa 25.06.2002 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 36** **O URČENÍ MENŠÍCH OBECNÝCH SLUŽIEB V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04.2003
 - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 37** **O OPATROVATELSKEJ SLUŽBE**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04.2003
 - zrušené nadobudnutím účinnosti **VZN č. 51/2009** o poskytovaní sociálnych služieb a o spôsobe a výške úhrad za tieto služby
- VZN č. 38** **O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 39** **POŽIARNY PORIADOK MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. IV/2003 zo dňa 19.06.2003
 - zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015
- VZN č. 40** **O OCHRANE NEFAJČIAROV**
- schválené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
 - zrušené uznesením MsZ č. XXII/2017 zo dňa 04.05.2017
- VZN č. 41** **O MIESTNYCH DANIACH A MIESTNOM POPLATKU ZA KOMUNÁLNE ODPADY A DROBNÉ STAVEBNÉ ODPADY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2004 zo dňa 15.12.2004 – **VZN v platnosti**

- VZN č. 42 O CHOVE A DRŽANÍ PSOV NA ÚZEMÍ MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2006 zo dňa 23.02.2006 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 43 O PODMIENKACH, FINANČNÝCH PRÍSPEVKOCH A SPÔSOBE REALIZÁCIE OPATRENÍ SOCIÁLNOPRÁVNEJ OCHRANY DETÍ A SOCIÁLNEJ KURATELY**
- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 14.09.2006 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 44 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ**
- schválené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 45 O ČISTOTE A VEREJNOM PORIADKU NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X/2008 zo dňa 24.04.2008
 - zrušené uznesením MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.02.2013
- VZN č. 46 O SPRÁVE A PREVÁDZKOVANÍ CINTORÍNŮV NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 47 O URČENÍ PRÍSPEVKU NA ČIASŤOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLÁCH, V ŠKOLSKÝCH VÝCHOVNO-VZDELÁVACÍCH ZARIADENIACH A NA ČIASŤOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLSKÝCH ÚČELOVÝCH ZARIADENIACH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 48 O URČENÍ MIESTA A ČASU ZÁPISU DIEŤAŤA NA PLNENIE POVINNEJ ŠKOLSKEJ DOCHÁDZKY V ZÁKLADNÝCH ŠKOLÁCH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 49 O NÁJME BYTOV**
- schválené uznesením MsZ č. VI-M/2008 zo dňa 27.11.2008 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 50 O POSKYTOVANÍ JEDNORAZOVEJ DÁVKY SOCIÁLNEJ POMOCI**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.04.2009
 - zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018
- VZN č. 51 O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNYCH SLUŽIEB A O SPÔSOBE A VÝŠKE ÚHRAD ZA TIETO SLUŽBY**
- schválené uznesením MsZ č. XVII/2009 zo dňa 18.06.2009
 - zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018

- VZN č. 52 O URČENÍ VÝŠKY DOTÁCIE NA PREVÁDZKU A MZDY NA ŽIAKA ZÁKLADNEJ UMELECKEJ ŠKOLY, DIEŤA MATERSKEJ ŠKOLY A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ SO SÍDLOM NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVII-M/2010 zo dňa 28.01.2010 – VZN v platnosti
 - zrušené uznesením MsZ č. XXVI/2022 zo dňa 17.02.2022
- VZN č. 53 O URČENÍ NÁZVOV ULÍC A NÁMESTÍ NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2012 zo dňa 06.12.2012 – VZN v platnosti
- VZN č. 54 O DODRŽIAVANÍ VEREJNÉHO PORIADKU A VEREJNEJ ČISTOTY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXV/2013 zo dňa 12.09.2013 – VZN v platnosti
- VZN č. 55 O ORGANIZÁCIÍ MIESTNEHO REFERENDA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 – VZN v platnosti
- VZN č. 56 O VÝKONE TAXISLUŽBY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 – VZN v platnosti
- VZN č. 57 O ZELENÍ A OCHRANE DREVÍN NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 – VZN v platnosti
- VZN č. 58 O PAMÄTIHODNOSTIACH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 – VZN v platnosti
- VZN č. 59 O ÚZEMNOM PLÁNE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015 – VZN v platnosti
- VZN č. 60 O ZÁKAZE PREVÁDZKOVANIA NIEKTORÝCH HAZARDNÝCH HIER NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015 – VZN v platnosti
- VZN č. 61 O NAKLADANÍ S KOMUNÁLNymi ODPADMI A S DROBNÝMI STAVEBNÝMI ODPADMI NA ÚZEMÍ MESTA STRÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016 – VZN v platnosti
- VZN č. 62 O SPÔSOBE NÁHRADNÉHO ZÁSOBOVANIA VODOU, NÁHRADNÉHO ODVÁDZANIA ODPADOVÝCH VÔD A O ZNEŠKODŇOVANÍ OBSAHU ŽÚMP NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017 – VZN v platnosti
 - zrušené uznesením MsZ č. XXVI/2022 zo dňa 17.02.2022

- VZN č. 63** **O POSKYTOVANÍ OPATROVATELSKEJ SLUŽBY A POSKYTOVANÍ FINANČNÉHO PRÍSPEVKU NA SOCIÁLNU POMOC**
- schválené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 64** **O REGULOVANÍ PARKOVANIA VOZIDIEL NA VYMEDZENOM ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. V/2019 zo dňa 25.04.2019 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 65** **O ÚZEMNOM PLÁNE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA, KTORÝM SA VYHLASUJE ZÁVÄZNÁ ČASŤ „Zmeny a doplnky č. 2 Územného plánu mesta Stará Ľubovňa“**
- schválené uznesením MsZ č. XVII/2020 zo dňa 10.12.2020 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 66** **O URČENÍ SPÁDOVÝCH MATERSKÝCH ŠKÔL V ZRIAĐOVATELSKEJ POSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXI/2021 zo dňa 23.09.2021 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 67** **O URČENÍ NÁZVOV ULÍC A VEREJNÝCH PRIESTRANSTIEV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXII/2021 zo dňa 21.10.2021 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 68** **O SPÔSOBE NÁHRADNÉHO ZASOBOVANIA VODOU, NÁHRADNÉHO ODVÁDZANIA ODPADOVÝCH VÔD A O ZNEŠKODŇOVANÍ OBSAHU ŽÚMP NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXVI/2022 zo dňa 17.02.2022 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 69** **O URČENÍ VÝŠKY FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV NA MZDY A PREVÁDZKU NA ŽIAKA ZÁKLADNEJ UMELECKEJ ŠKOLY, DIEŤA MATERSKEJ ŠKOLY A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ V ZRIAĐOVATELSKEJ POSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXVI/2022 zo dňa 17.02.2022 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 70** **TRHOVÝ PORIADOK TRHOVISKA, PRÍLEŽITOSTNÉHO TRHU NACHÁDZAJÚCEHO SA NA UL. TOVÁRENSKÁ 1, STARÁ ĽUBOVŇA – AREÁL FUTBALOVÉHO ŠTADIÓNU**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2022 zo dňa 22.09.2022 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 71** **O ZRIADENÍ ELOKOVANÉHO PRACOVISKA, ŠKOLSKÁ 2, PODOLÍNEC AKO SÚČASŤ ZÁKLADNEJ UMELECKEJ ŠKOLY JÁNA MELKOVIČA, OKRUŽNÁ 9, STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXXI/2022 zo dňa 20.10.2022 – **VZN v platnosti**
- VZN č. 72** **KTORÝM SA SCHVAĽUJE TRHOVÝ PORIADOK TRHOVÉHO MIESTA, NACHÁDZAJÚCEHO SA NA UL. POPRADSKÁ 71, STARÁ ĽUBOVŇA – OD KAUFAN**
- schválené uznesením MsZ č. II/2022 zo dňa 15.12.2022 – **VZN v platnosti**

5.7. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (samostatný materiál)

**5.8. POZNÁMKY K ÚČTOVEJ ZÁVIERKE
(samostatný materiál)**

5.9. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
(samostatný materiál)

**5.10. STANOVISKO HLAVNÉHO KONTROLÓRA
(samostatný materiál)**

**5.11. STANOVISKO FINANČNO-EKONOMICKEJ KOMISIE
(samostatný materiál)**

**5.12. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA OBCHODNÝCH
SPOLOČNOSTÍ MESTA
(samostatný materiál)**