



M E S T O S T A R Á Ľ U B O V Ň A

Kontrola plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2024

Prerokované na MsZ dňa: 12.09.2024.

Spracoval: Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

PhDr. Ľuboš Tomko
primátor mesta

Účtovná jednotka: Mesto Stará Ľubovňa
064 01 Stará Ľubovňa
Obchodná 1

Dátum vzniku: **1991**
IČO: **00330167**
DIČ: **2020698812**

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: **územná samospráva**
Štatutárny orgán mesta: **primátor mesta**
Počet obyvateľov k 30.06.2024 - 15 695
- medziročný pokles 87 obyvateľov
Počet zamestnancov k 30.06.2024 - 114

1. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa na rok 2024 bol schválený uznesením MsZ č. VIII/2023 zo dňa 14.12.2023, ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami a výdavkami vo výške **20.068.920,- €**.

Mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 26.06.2024 uznesením MsZ č. XI/2024 zmenu č. 1 programového rozpočtu. Touto zmenou bol schválený vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami a výdavkami vo výške **22.891.739,- €**.

K 30.06.2024 vykonal primátor mesta na základe potreby správneho zúčtovania výdavkov a nových avíz pre refundáciu výdavkov pre školstvo originálne a prenesené kompetencie spolu deväť rozpočtových opatrení bez zmeny výsledku hospodárenia mesta. Z týchto opatrení bolo sedem v oblasti školstva. Po týchto rozpočtových opatreniach dosiahli príjmy a výdavky programového rozpočtu mesta objem ako je uvedené v tabuľke „Štruktúra programového rozpočtu mesta na rok 2024 a plnenie k 30.06.2024“.

Zmeny v štruktúre programového rozpočtu v bežnej a kapitálovej časti a finančných operáciách na rok 2024 spolu s výsledkom hospodárenia k 30.06.2024 v € sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta na rok 2024 a plnenie k 30.06.2024 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť
	2024	k 30.06.2024	k 30.06.2024	k 30.06.2023
BEŽNÉ PRÍJMY	18 496 609	20 226 288	11 139 574	10 330 336
BEŽNÉ VÝDAVKY	18 174 750	20 184 331	10 714 828	9 234 005
BEŽNÝ ROZPOČET (P-V)	321 859	41 957	424 746	1 096 331
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	27 563	708 265	605 447	429 150
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	1 325 674	2 219 598	159 801	1 876 394
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET (P-V)	-1 298 111	-1 511 333	445 646	-1 447 244
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJEM	1 544 748	2 014 773	674 449	736 274
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVOK	568 496	545 397	272 946	271 454
FINANČNÉ OPERÁCIE (P-V)	976 252	1 469 376	401 503	464 820
PRÍJMY CELKOM	20 068 920	22 949 326	12 419 470	11 495 760
VÝDAVKY CELKOM	20 068 920	22 949 326	11 147 575	11 381 853
PRÍJMY - VÝDAVKY (P - V)	0	0	1 271 895	113 907

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
2023	24 258 192	23 537 023	721 169
30.06.2023	11 495 760	11 381 853	113 907
30.06.2024	12 419 470	11 147 575	1 271 895

V priebehu prvého polroka 2024 v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2023 vzrástli celkové skutočné príjmy o **923.710,-- €**, čo predstavovalo **8,04 %** medziročný rast. Bežné príjmy zaznamenali medziročný nárast v sume **809.238,-- €**. V oblasti kapitálových príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast v sume **176.297,-- €** a medziročne bol zaznamenaný pokles príjmových finančných operácií v sume **61.825,-- €**. Odôvodnenie tohto vývoja je komentované v príslušných častiach tohto materiálu – kontroly plnenia programového rozpočtu za prvý polrok roka 2024.

V porovnaní s rovnakým obdobím roka 2023 došlo k celkovému medziročnému poklesu výdavkov v sume **234.278,-- €**, čo predstavovalo **2,06 %** pokles.

Vývoj výdavkov v jednotlivých častiach rozpočtu bol nasledovný:

- v bežnej časti rozpočtu v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2023 došlo k nárastu výdavkov o **1.480.823,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2024 – bežné výdavky podľa programov),
- v kapitálovej časti v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2023 došlo k poklesu výdavkov o **1.716.593,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2024 – kapitálové príjmy a výdavky),
- v oblasti finančných operácií došlo v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2023 k nárastu výdavkov o **1.492,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2024 – finančné operácie).

Finančné hospodárenie mesta sa v prvom polroku 2024 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 2024.

V priebehu prvého polroka 2024 Mesto Stará Ľubovňa bolo schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti.

Výsledok rozpočtového hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa bol k 30.06.2024 prebytok 1.271.895,-- €.

Tento prebytok vznikol hlavne z časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami a lepším vývojom bežných príjmov v prvom polroku, ako predpokladal rozpočet mesta. Bol vytvorený vo všetkých častiach programového rozpočtu mesta.

Mesto neevidovalo k 30.06.2024 granty - účelovo určené finančné prostriedky, ktoré boli poukázané na účet mestu v roku 2023 a mohli by byť čerpané v roku 2024 alebo v nasledujúcich obdobiach.

Bežná časť rozpočtu – dosiahla prebytok v sume **424.746,-- €**. Rozpočtovaný prebytok bežnej časti rozpočtu bude, vzhľadom na vývoj bežných príjmov a výdavkov v roku 2024, dosiahnutý a následne použitý ako zdroj krytia v kapitálovej časti rozpočtu.

V **kapitálovej časti rozpočtu** bol dosiahnutý prebytok v sume **446.646,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2024 – kapitálové príjmy a výdavky).

V časti **finančných operácií** boli príjmy vyššie ako výdavky vo výške **401.503,-- €** (komentár v časti 2. Plnenie rozpočtu k 30.06.2024 – finančné operácie).

2. PLNENIE ROZPOČTU K 30.06.2024

BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Plnenie bežných príjmov a výdavkov k 30. 06. 2024 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 30.06.2024	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	18 496 609	20 226 288	11 139 574	55,07%	-9 086 714
VÝDAVKY	18 174 750	20 164 331	10 714 828	53,14%	-9 449 503
ROZDIEL	321 859	61 957	424 746		X

Štruktúra podielu jednotlivých príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2024 v €

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	5 474 509,00	44,08
<i>Nedaňové príjmy</i>	630 389,00	5,08
<i>Granty a transfery</i>	5 034 676,00	40,54
<i>Kapitálové príjmy</i>	605 447,00	4,87
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	674 449,00	5,43
Príjmy spolu	12 419 470,00	100,00

BEŽNÉ PRÍJMY v €

Hlavným zdrojom príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa v prvom polroku 2024 boli bežné príjmy, ktoré tvorili 89,70 % podiel všetkých príjmov Mesta za toto obdobie.

V absolútnom vyjadrení dochádza k medziročnému poklesu daňových príjmov a nárastu nedaňových príjmov a príjmov z grantov a transferov.

Príjmová bežná časť rozpočtu – plnenie príjmov – je rozdelená na štyri časti:

- bežné príjmy – daňové príjmy,
- bežné príjmy – nedaňové príjmy,
- bežné príjmy – granty a transfery,
- sumár bežných príjmov.

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €

Daňové príjmy tvorili 44,08 % podiel z celkových príjmov. V porovnaní s 49,62 % podielom týchto príjmov z celkových príjmov v prvom polroku 2023 dochádza k medziročnému poklesu podielu týchto príjmov na celkových príjmoch mesta. Plnenie daňových príjmov dosiahlo v prvom polroku úroveň 51,82 % z celoročného rozpočtu mesta. Medziročne bol zaznamenaný pokles objemu daňových príjmov v celkovej sume **228.990,- €**.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	9 000 000	4 360 840	48,45	4 692 928
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	9 000 000	4 360 840	48,45	4 692 928
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	100 000	75 791	75,79	64 322
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	800 000	495 761	61,97	474 564
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	88 000	88 639	100,73	72 094
	Daň z majetku spolu	988 000	660 191	66,82	610 980
133001	Daň za psa	9 800	7 924	80,86	7 090
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500	1 357	90,47	1 035
133006	Daň za ubytovanie	4 146	949	22,89	1 234
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	34 000	11 611	34,15	6 086
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	2 500	293	11,72	925
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostaté	4 000	3 356	83,90	1 990
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	519 619	427 988	82,37	381 231
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	0	0	0,00	0
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	575 565	453 478	78,79	399 591
	Daňové príjmy spolu	10 563 565	5 474 509	51,82	5 703 499

Nižšie plnenie týchto príjmov v bežnej časti rozpočtu v porovnaní s prvým polrokom 2023 bolo spôsobené nepriaznivým medziročným vývojom príjmov dane z príjmov FO v sume **332.088,-- €**. U daní z majetku bol zaznamenaný medziročný nárast v sume **49.211,-- €** a bol dosiahnutý vyšší medziročný výber daní za špecifické služby a poplatky v sume **53.887,-- €**.

Pri príjmoch dane z príjmov FO zo závislej činnosti, kde bol v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka zaznamenaný pokles príjmov. Tento pokles bol spôsobený hlavne medziročne nižším jednorazovým vyplatením dane z príjmu právnických osôb (v roku 2023 v mesiaci apríl a v roku 2024 v mesiaci máj). Na vývoj týchto príjmov má negatívny dopad vývoj odpočítateľnej položky z tejto dane – daňový bonus. V roku 2022 boli zo strany štátu schválené legislatívne zmeny, ktorý mali negatívny dopad na výšku príjmov v tejto položke. Takzvaný protiinflačný balíček so zameraním sa na pomoc rodinám s deťmi zvýšil daňový bonus. Týmto opatrením došlo k zníženiu základu dane z príjmu čo spôsobilo zníženie príjmov miest a obcí v roku 2023 a tento negatívny vývoj pokračuje a v roku 2024.

Podľa našich prepočtov týmto opatrením naše mesto zaznamenalo v roku 2023 výpadok príjmov v tejto položke približne vo výške **1.484.978,-- €**. Zo strany štátu došlo ku kompenzácií tohto výpadku v tejto položke (poukázaním výnosu z príjmu dane z príjmu právnických osôb) približne v sume **566.235,-- €**.

V roku 2024 podľa našich prepočtov tejto výpadkov dosahuje výšku približne **1.686.000,-- €**. Zo strany štátu došlo ku kompenzácií tohto výpadku v tejto položke (poukázaním výnosu z príjmu dane z príjmu právnických osôb) približne v sume **530.000,-- €**.

Táto daň je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na financovanie základných funkcií samosprávy a financovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ, ŠJ, ZUŠ, CVČ).

Bežná časť rozpočtu musí, v zmysle platných právnych predpisov byť buď vyrovnaná alebo prebytková. Vývoj príjmov v tejto položke programového rozpočtu vplýva na túto povinnosť negatívne. Ak nedôjde k zlepšeniu situácie bude musieť mesto pristúpiť k redukcii objemu bežných výdavkov, tak aby bolo schopné si plniť svoje zákonné povinnosti, čo znamená, že bude musieť obmedziť výdavky, ktoré nie sú nevyhnutné pre zabezpečenie činností mesta – napríklad dotácie, údržbu majetku a pod..

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

Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2004 v €

Daň z nehnut.	Pozemky		Stavby		Byty		DZN spolu
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	
2004	54 438	70 338	229 043	283 111	11 087	0	353 449
2005	59 849	82 321	371 871	342 661	11 087	0	424 982
2006	121 556	83 782	265 717	343 889	215 576	20 613	448 284
2007	89 624	82 487	358 409	350 229	23 236	22 738	455 454
2008	73 027	49 259	358 494	380 601	23 236	27 750	457 610
2009	79 487	37 977	380 580	382 941	27 000	28 644	449 562
2010	65 000	47 847	390 000	375 787	27 000	28 613	452 247
2011	65 000	53 349	400 000	442 567	30 000	29 107	525 023
2012	57 000	61 352	450 000	406 344	30 000	31 388	499 084
2013	66 500	68 558	500 000	507 677	36 500	37 893	614 128
2014	66 500	59 661	500 000	507 489	36 500	39 167	606 317
2015	66 500	58 287	500 000	514 744	36 500	39 398	612 429
2016	66 500	58 287	500 000	514 744	36 500	39 398	612 429
2017	66 500	59 842	520 000	556 523	39 700	40 059	656 424
2018	60 000	62 455	550 000	518 906	40 000	39 228	620 589
2019	60 000	63 156	550 000	536 835	40 000	41 098	641 089
2020	80 000	92 017	620 000	652 841	48 000	47 964	792 822
2021	80 000	95 635	640 000	662 046	58 000	58 944	816 625
2022	80 000	85 011	646 213	662 944	68 751	80 056	828 011
2023	85 000	91 258	661 213	729 762	78 751	79 319	900 339
30.6.2023	85 000	64 322	661 213	474 564	78 751	72 094	610 980
30.6.2024	100 000	75 791	800 000	495 761	88 000	88 639	660 191

Daň z majetku spolu – v tejto položke bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške **66,82 %**. Daňové výmery boli rozosielané v mesiaci apríl a máj. Pre zabezpečenie naplnenia príjmov týchto položiek došlo už v prvom polroku k zintenzívnieniu vymáhania nedoplatkov u tých daňovníkov, u ktorých boli zistené. V druhom polroku sa bude v tomto vymáhaní intenzívne pokračovať. Daň z nehnuteľností na rok 2024 bola vyrubená platobnými výmery. K plneniu si daňovej povinnosti sú daňovníci postupne vyzvaní správcom dane počas celého roka 2024.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť	%
	2020	2021	2022	2023	2024	k 30.6.2023	k 30.6.2024	plnenia
Daň za psa	8 357	8 828	8 558	8 254	9 800	7 090	7 924	80,86
Nevýherné hracie automaty	1 554	862	1 270	1 226	1 500	1 035	1 357	90,47
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	3 069	2 202	3 363	6 463	4 146	1 234	949	22,89
Poplatok za likvidáciu odpadu	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Ľubovnianske jarmoky	0	0	26 094	23 554	34 000	6 086	11 611	34,15
Verejné priestranstvo	2 529	3 814	5 803	6 097	6 500	2 915	3 649	56,14
Komunálny odpad	316 386	385 516	431 965	473 364	519 619	381 231	427 988	82,37
CELKOM	331 895	401 222	477 053	518 958	575 565	399 591	453 478	78,79

V položkách miestnych daní a poplatkov bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške **78,79 %**.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Nedaňové príjmy mesta spolu dosiahli v prvom polroku roka 2024 plnenie na úrovni **49,66 %**, čo predstavovalo sumu príjmov vo výške **630.389,- €**.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
212002	Príjmy z pren. pozemkov	47 500	31 838	67,03	30 070
212003	Príjmy-pren.budov a PVS	469 000	268 094	57,16	193 207
Príjmy z	vlastníctva spolu	516 500	299 932	58,07	223 277
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	8 367	41,84	7 805
221004	Správne popl. vstup.	20 000	9 884	49,42	10 348
221004	Správne popl. - matr.	11 000	5 753	52,30	5 537
221004	Správne popl.stav.úrad	35 000	15 270	43,63	16 575
221004	Správne poplatky-VHP	0	0	0,00	0
221004	Správne popl. prekop.	1 000	160	16,00	0
221004	Správne popl. ryb. lístky	1 350	1 038	76,89	693
221004	Poplatok za opat. službu	27 500	17 782	64,66	13 088
221004	Správne popl.or.čís.	100	0	0,00	0
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	544	45,33	509
Administrat.	poplatky spolu	117 250	58 798	50,15	54 555
222003	Pokuty za por.predp.	0	3 944	0,00	3 337
222003	Pokuty - záškol. a pod.	0	1 093	0,00	322
222003	Pokuty v blok. konaní	0	7 860	0,00	5 850
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	0	0,00	0
Pokuty,	penále, sankcie spolu	0	12 897	0,00	9 509
223001	Platené parkovanie	130 000	75 616	58,17	52 382
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	Príjem	0	0	0,00	7 000
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	300	274	91,33	0
223002	Poplatky - ZSS	92 199	34 809	37,75	0
223003	Za stravné lístky	274 092	58 805	21,45	40 859
223003	Za stravné lístky zam.	70 000	40 211	57,44	32 727
223004	Za odpredaj materiálu	100	0	0,00	0
Poplatky	platby z predaja služ.	567 091	209 715	36,98	132 968
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	0	0	0,00	0
229005	Daň za znečist' ovzduš.	500	267	53,40	2 506
Ďalšie	admin. popl. spolu	500	267	53,40	2 506
241	Úroky z úverov	100	0	0,00	0
244	Úroky z termín. vkladu	3 500	4 028	115,09	0
Úroky z	úveru a vkladov spolu	3 600	4 028	111,89	0
292008	Ostatné príjmy z lotérií	3 500	3	0,09	3
292027	Iné príjmy a vratky	60 872	44 749	73,51	14 886
Ostatné a	iné príjmy spolu	64 372	44 752	69,52	14 889
	Nedaňové príjmy spolu	1 269 313	630 389	49,66	437 704

Za predpokladu, že nedôjde k negatívnemu vývoju v tejto oblasti v druhom polroku tohto roka mali by príjmy dosiahnuť rozpočtovanú výšku.

Príjmy z vlastníctva – prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte a finančnom plnení v sume **299.932,- €** plnené na **58,07 %**. Plnenie tejto položky je ovplyvnené hlavne vyšším medziročným rastom príjmu z prenájmu nehnuteľnosti.

Administratívne poplatky boli plnené na **50,15 %**. Predpokladá sa vyššie plnenie týchto príjmových položiek v druhom polroku roka 2024. Správne poplatky stavebného úradu sú zdrojom krytia výdavkov spojených s touto činnosťou a podliehajú ročnému zúčtovaniu.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období prvého polroka 2024 bol celkový príjem z pokút vo výške **12.897,- €**, čo je oproti rovnakému obdobiu minulého roka viac o **3.338,- €**.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na **36,98 %**. Vývoj príjmov v týchto položkách bol primeraný časovému obdobiu. Vyššie medziročné plnenie bolo spôsobené hlavne vyššími príjmami za parkovné a vyšším príjmom za stravne lístky od zamestnancov a dôchodcov. U dôchodcov sú tieto príjmy zdrojom krytia výdavkov na stravovanie dôchodcov v Programe č. 13 – Sociálne služby.

Úroky z úverov a návratných finančných výpomoci spolu boli plnené na **115,09 %**. Vysoké plnenie v tejto položke vyplýva z uloženia finančných prostriedkov na termínovaný vklad v banke. Suma za prvý polrok dosiahlo výšku **4.028,- €**. V druhom polroku by mal tento výnos predstavovať sumu **10.094,15 €** a bude použitý na financovanie úrokov z čerpania kontokorentného úveru a úrokov z poskytnutých kapitálových úverov.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby boli plnené na **53,40 %**.

Ostatné a iné príjmy spolu boli plnené na **69,52 %**. Táto skutočnosť bola s pôsobením zúčtovaním dobropisov v oblasti dodávky energií a iných dobropisov z fakturačných vzťahov.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú **granty a transfery**, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií.

Ide o prenesené kompetencie v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. grant na činnosť KCP – komunitného centra v Podsadku a Továrenskej, grant za zabezpečenie opatrovateľskej služby, grant na činnosť zariadenia sociálnych služieb, príspevok obcí na činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok a pod..

V niektorých položkách došlo k nižšiemu časovému plneniu, na druhej strane niektoré transfery na prenesený výkon štátnej správy boli v plnej výške uhradené v prvom polroku roka 2024. Pri niektorých dotáciách dôjde k úhrade celkovej dotácie až v druhom polroku roka 2024.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
311	Grant-SÚ ZSS, KC, staveb.úrad, cesty	269 725	271 290	100,58	299 269
	Gratny spolu	269 725	271 290	100,58	299 269
312001	Transfer na školstvo	5 170 819	2 721 128	52,62	2 379 918
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 331	5 331	100,00	5 369
312001	Dotácia - mestský školský úrad	21 524	10 686	49,65	9 735
312001	Dotácia stavebný úrad	64 774	0	0,00	66 195
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	1 922	1 885	98,07	2 020
312001	ESF-aktivácia nezamest. a spolufinancovanie ŠR	77 616	3 378	4,35	28 157
312001	UPSVaR - chránené pracovisko MsP	7 500	3 197	42,63	4 117
312001	Dotácia ŠFRB	11 547	11 333	98,15	11 786
312001	Dotácia matrika	79 950	79 950	100,00	68 174
312001	Dotácia životné prostredie	1 900	1 901	100,05	1 752
312001	Transfer obce na CVČ	2 000	1 506	75,30	1 061
312001	Transfer - projekt MOPS a opatrovatelia	316 027	219 602	69,49	144 129
312001	Transfer referendum a voľby	31 218	47 869	153,34	6 760
312002	Projekty a projekty školy nájomné + energie	547 749	261 005	47,65	212 408
312001	Transfer-MPSVaR - príspevok ZSS-SL	65 520	27 016	41,23	0
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	500 000	452 515	90,50	179 573
312009	Rodinné prídavky	260 000	220 157	84,68	156 110
312001	Transfer- odídenci a environm. Fond	77 000	74 160	96,31	32 798
	Bežné príjmy školy a školské zariadenia	881 288	620 767	70,44	579 802
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	8 123 685	4 763 386	58,64	3 889 864
	Granty a transfery spolu	8 393 410	5 034 676	59,98	4 189 133

V priebehu druhého polroka v rámci druhej zmeny rozpočtu budú príjmy, ale aj výdavky v programe 6 „Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti“ upravené na výšku skutočne uvoľnených finančných zdrojov zo štátneho rozpočtu a z ESF a na skutočnú výšku refundácie týchto výdavkov.

Prehľad získaných grantov a transferov na rok 2024 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	77 616	3 378	4,35	VPP, aktivačná činnosť, podpora zamestn.
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	260 000	220 157	84,68	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad, obce	64 774	0	0,00	spoločný stavebný úrad
MVRR SR	11 547	11 333	98,15	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	79 950	9 950	12,45	matričná činnosť
Spoločný stavebný úrad	109 000	128 367	117,77	príspevky združených obcí
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	7 500	3 197	42,63	spolufinancovanie SR SR - chránena dieťa
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	195 535	195 440	99,95	Miestná občianska poriadková služba
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	500 000	462 315	92,46	dávky v hmotnej núdzi-strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	5 170 819	2 721 128	52,62	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	21 524	10 686	49,65	školský úrad
Transfer ŠR - opatrovateľská služba	120 492	24 162	20,05	refundácia výdavkov opatrovateľskej služby
Transfer ŠR - CVČ	2 000	1 506	75,30	refun.výdavkov v soc.oblasti a príspevky obcí CVČ
KÚ - doprava a pozem. komunik.	1 922	1 885	98,07	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	1 900	1 901	100,05	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 331	5 331	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	6 629 910	3 800 736	57,33	

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Daňové príjmy spolu	10 563 565	5 474 509	51,82	5 703 499
	Nedaňové príjmy spolu	1 269 313	630 389	49,66	437 704
	Granty a transfery spolu	8 393 410	5 034 676	59,98	4 189 133
	Bežné príjmy spolu	20 226 288	11 139 574	55,07	10 330 336

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu za obdobie prvého polroka 2024 bolo vcelku, až na vývoj príjmov dane z príjmov FO zo závislej činnosti, priaznivé. V časti bežných príjmov dôjde k ich plneniu až v druhom polroku, čo ovplyvňuje hlavne legislatíva, ktorá upravuje spôsob a čas ich výberu.

V niektorých položkách bežných príjmov dôjde ku koncu roka k navýšeniu rozpočtu z dôvodu ich vyššieho plnenia, respektíve v niektorých dôjde na základe skutočného vývoja v jednotlivých oblastiach k ich zníženiu. Reálny predpoklad splnenia príjmovej časti bežného rozpočtu, po zmene objemu príjmov v rámci druhej zmeny programového rozpočtu, je na konci roka na 96,15 %.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

Celkový nárast čerpania bežných výdavkov oproti rovnakému obdobiu minulého roka predstavoval sumu **1.480.823,- €**. Tento vývoj výdavkov je analyzovaný v jednotlivých programoch.

Medziročný nárast pri skutočných mzdových výdavkoch a odvodoch v jednotlivých programoch je spôsobený tým, že od 01.01.2023 došlo k valorizácii plátov zamestnancov mesta o 7 % a od 01.09.2023 bola ďalšia valorizácia plátov, ktorá predstavovala zvýšenie miezd o 10 %. Táto skutočnosť sa prejavuje v reálnom čerpaní mzdových výdavkov a odvodov z miezd v roku 2024 tak, že valorizácia plátov od 01.09.2023 vo výške 10 % predstavovala zvýšenie už valorizovaných plátov (od 01.01.2023 vo výške 7 %) a v roku 2024 predstavuje táto dvojnásobná valorizácia reálny dopad na čerpanie mzdových výdavkov a odvodov z miezd.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu výdavkov vo vzťahu k časovému plneniu rozpočtu. Komentár je zameraný hlavne na odôvodnenie čerpania výdavkov s poukazom na to, či ide o časový nesúlad, vyššie čerpanie z objektívnych dôvodov a pod.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0111	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625,	Odmeny a odvody	39 135	0	0,00	0
	631	Cestovné náhrady	600	108	18,00	0
	633	Materiál	100	4	4,00	0
	634	Prepravné	50	0	0,00	0
	637	Stravovanie	800	150	18,75	0
	637	Reprezentačné výdavky	1 300	71	5,46	54
	Program 1	spolu	41 985	333	0,79	54

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. V priebehu druhého polroka dôjde k čerpaniu výdavkov v oblasti odmien a odvodov. Odmeny za prvý polrok boli vyplatené v mesiaci jún 2024 a rozpočte sú zúčtované v mesiaci júl 2024.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 47,84 %.

Medziročné, v porovnaní s prvým polrokom roka 2023, vzrástli výdavky tohto programu o **94.432,-- €**. Medziročný nárast výdavkov na mzdy a odvody z miezd spolu je skomentovaný v prvom odstavci na strane 11 kontroly plnenia programového rozpočtu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0111	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	771 250	353 223	45,80	312 264
	612	Príplatky - MsÚ	170 000	67 450	39,68	59 335
	614	Odmeny - MsÚ	56 000	40 426	72,19	21 278
	612	Rekreačné poukazy-MsÚ	8 000	1 422	17,78	2 068
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	99 725	49 580	49,72	39 212
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	248 816	115 706	46,50	99 657
	627	Príspevok do DDP	9 500	4 665	49,11	4 438
	610-620	Mzdy a poistné spolu	1 363 291	632 472	46,39	538 252
	631	Cestovné náhrady	4 250	1 619	38,09	1 379
	632	Energie, voda, komunikácie	503 000	206 133	40,98	242 207
	633	Materiál	114 759	39 633	34,54	27 131
	634	Dopravné	20 150	4 970	24,67	9 575
	635	Rutinná a štandardná údržba	163 609	72 689	44,43	142 863
	636	Nájomné za nájom	23 300	13 725	58,91	8 661
	637	Služby	630 023	378 088	60,01	278 456
	630	Tovary a služby spolu	1 459 091	716 857	49,13	710 272
	642	Transfery, členské príspevky	141 500	68 617	48,49	74 990
	630	Bežné transfery spolu	141 500	68 617	48,49	74 990
	Program 2	spolu	2 963 882	1 417 946	47,84	1 323 514

V položkách tovarov a služieb spolu bol medziročný nárast výdavkov spôsobený medziročne vyššími výdavkami na záškoláctvo čo spôsobilo medziročný nárast výdavkov v oblasti služieb. Tieto výdavky sú kryté v rovnakej výške príjmami v položke rodinné prídavky.

Medziročne sa znížili výdavky v oblasti energií. Táto skutočnosť vyplýva z postupného znižovanie cien energií na trhoch. Vyššie materiálové výdavky súvisia s organizovaním volieb v prvom polroku 2024.

Program 3 – Služby občanom

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. K 30.06.2024 bolo dosiahnuté čerpanie výdavkov na úrovni 51,68 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 3	Služby občanom				
0111		Transfery v rámci verejnej správy spolu	1 376 798	707 265	51,37	696 193
	641	VPS príspevok - činnosť	1 332 000	662 504	49,74	660 002
	641	Príspevok na činnosť stavebný úrad	44 798	44 761	99,92	36 191
0111		ZPOZ spolu	24 680	13 209	53,52	5 795
	614	ZPOZ - odmeny	12 100	5 566	46,00	0
	625	Zdravotné a soc.poist.	4 230	1 780	42,08	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	16 330	7 346	44,98	0
	633	ZPOZ - materiál	6 000	3 864	64,40	4 095
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	6 250	3 864	61,82	4 095
	642	ZPOZ - ošatné a ocenenie jednotlivcom	2 100	1 999	95,19	1 700
	640	Bežné transfery spolu	2 100	1 999	95,19	1 700
0133		Matrika spolu	109 086	40 439	37,07	36 552
	611	Tarifný plat -Matrika	56 496	22 573	39,96	20 145
	612	Príplatky - Matrika	12 204	3 041	24,92	3 943
	614	Odmeny - Matrika	1 000	1 350	135,00	0
	620	Zdravotné poistenie	6 970	2 833	40,65	1 996
	625	Sociálna poisťovňa	17 391	6 728	38,69	5 952
	627	Príspevok do DDP	850	237	27,88	402
	610-620	Mzdy a poistné spolu	94 911	36 762	38,73	32 438
	631	Cestovné náhrady	170	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunik.	1 500	1 332	88,80	1 305
	633	Materiál	3 205	694	21,65	1 051
	637	Všeobecné služby	5 900	195	3,31	0
	637	Služby	2 900	1 444	49,79	1 758
	630	Tovary a služby spolu	13 675	3 665	26,80	4 114
	642	Nem.dávky +odchod.odstup.	500	12	2,40	0
	640	Bežné transf. spolu	500	12	2,40	0
0133	Ohlasovňa	pobytu a RO	25 216	12 568	49,84	10 814
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	13 686	6 921	50,57	6 247
	611	Príplatky - ohlasovňa	2 805	1 275	45,45	1 117
	614	Odmeny - ohlasovňa	800	500	62,50	0
	620	Zdravotné poistenie	1 800	959	53,28	751
	625	Sociálna poisťovňa	4 315	2 169	50,27	1 837
	627	Príspevok do DDP	320	150	46,88	150
	610-620	Mzdy a poistné spolu	23 726	11 974	50,47	10 102
	632	Energie, voda, komunik.	200	48	24,00	51
	633	Materiál	300	65	21,67	249
	637	Služby	990	481	48,59	412
	630	Tovary a služby spolu	1 490	594	39,87	712
0320 a 160		Hasiči, referendum, voľby	36 218	38 883	107,36	20 464
	Program 3	spolu	1 571 998	812 364	51,68	769 818

V priebehu prvého polroka 2024 došlo k finančnému vysporiadaniu zúčtovania výdavkov a jednorazovej úhrade ročného príspevku mesta na činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok. Príspevok pre rok 2024 predstavuje na 1,80 € na obyvateľa.

V roku 2024 malo mesto v tomto programe výdavky v oblasti zabezpečenia organizácie dvoch volieb, ktoré dosiahli sumu **33.883,-- €**. Tieto výdavky sú refundované. Dobrovoľnému požiarnemu zboru bol zaslaný transfer na jeho činnosť v plnej výške a v sume **5.000,-- €**.

Program 4 – Interné služby

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov za program ako celok dosiahlo úroveň 42,21 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 4	Interné služby				
0111	637	Špeciálne služby spolu	56 700	22 066	38,92	16 758
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	56 700	22 066	38,92	16 758
0112	637	Služby spolu	14 000	7 866	56,19	7 275
	637	Audit, poplatky bankám	14 000	7 866	56,19	7 275
0170		Transakcie verejného dlhu	140 900	59 393	42,15	62 074
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemsku	137 350	59 393	43,24	62 074
	Program 4	spolu	211 600	89 325	42,21	86 107

Vyššie medziročné čerpanie v tomto programe bolo spôsobené medziročným zvýšením zaplatených úrokov z poskytnutých úverov, kde úver za čerpanie kontokorentného úveru dosiahol sumu **1.210,-- €**. Na druhej strane sme dosiahli výnos u terminovaného vkladu v sume **4.028,-- €**.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným rozpočtom. Čerpanie spolu za mestskú políciu, miestnu občiansku poriadkovú službu a chránenú dielňu dosiahlo úroveň 40,69 %.

Čerpanie rozpočtu za mestskú políciu dosiahlo úroveň 42,83 % a bolo v súlade so schváleným rozpočtom. Vyššie výdavky v oblasti cestovných náhrad boli spôsobené prijímaním nových zamestnancov mestskej polície. Medziročný nárast výdavkov pri mestskej polícii bol spôsobený odchodom zamestnancov do starobného dôchodku – odchodné a odstupné a zabezpečením vykonania potrebných skúšok nových zamestnancov. Výdavky spojené s prijímaním nových zamestnancov a odchodom zamestnancov do dôchodku sa v druhom polroku roka 2024 nebudú opakovať.

Mestská polícia

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0310	Program 5	Bezpečnosť - MSP				
	611	Tarifný plat - MsP	118 656	59 162	49,86	49 059
	612	Príplatky - MsP	44 250	25 024	56,55	22 498
	614	Odmeny - MsP	3 300	5 442	164,91	1 608
	612	Rekreačné poukazy-MSP	800	0	0,00	92
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	22 518	10 541	46,81	7 593
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	49 152	26 445	53,80	19 629
	627	Príspevok do DDP	1 900	743	39,11	1 065
	610-620	Mzdy a poistné spolu	240 576	127 357	52,94	101 544
	631	Cestovné náhrady	2 000	6 708	335,40	10
	632	Energie, voda, komunikácie	50	0	0,00	0
	633	Materiál	6 300	3 199	50,78	782
	634	Dopravné	3 350	1 120	33,43	2 080
	637	Služby	9 600	5 109	53,22	3 775
	630	Tovary a služby spolu	21 300	16 136	75,76	6 647
	642	Nemoc.dávky+odchodné	19 676	16 403	83,37	6 201
	642	Bežné transfery spolu	19 676	16 403	83,37	6 201
	Program 5	spolu	281 552	159 896	56,79	114 392

Miestna občianska poriadková služba

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0310	Program 5	Bezpečnosť - MOPS				
	611	Tarifný plat - MOPS	119 000	29 327	24,64	0
	612	Príplatky - MOPS	24 000	2 084	8,68	0
	614	Odmeny - MOPS	3 000	2 750	91,67	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	14 600	3 483	23,86	0
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	36 427	8 524	23,40	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	197 027	46 168	23,43	0
	633	Materiál,prac. pomôcky	5 500	7 363	133,87	0
	637	Služby	10 000	4 120	41,20	0
	630	Tovary a služby spolu	15 500	11 483	74,08	0
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	0
	611-624015	Chránená dielňa-mzdy a odvody	30 000	6 897	22,99	13 649
	Program 5	spolu	242 527	64 548	26,61	13 649

Čerpanie rozpočtu za miestnu občiansku poriadkovú službu a chránenú dielňu dosiahlo úroveň 26,61 %. Výdavky na chránenú dielňu boli čerpané v sume **6.897,- €** na 22,99 %.

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

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0412	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti				
	611	Tarifný plat	42 500	13 315	31,33	35 883
	612	Príplatky	4 500	4 288	95,29	5 751
	614	Odmeny	600	1 100	183,33	1 721
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	4 760	2 011	42,25	4 326
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	11 876	4 731	39,84	10 884
	610-620	Mzdy a poistné spolu	64 236	25 445	39,61	58 565
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunik.	0	0	0,00	0
	633	Materiál	6 200	1 144	18,45	3 775
	637	Poistné	200	240	120,00	172
	637	Služby	6 680	1 424	21,32	3 914
	630	Tovary a služby spolu	13 080	2 808	21,47	7 861
	642	Nemocenské dávky	300	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	300	0	0,00	0
	Program 6	spolu	77 616	28 253	36,40	66 426

V tomto programe bol zaznamenaný medziročný pokles výdavkov v sume **38.173,-- €**. Táto skutočnosť je spôsobená termínom nástupu zamestnancov zamestnaných v tomto programe do pracovného pomeru. Zamestnanci sú zamestnaní na dobu určitú.

Plnenie položiek výdavkov v tomto programe je nevyvážené. Dôvodom tejto skutočnosti je fakt, že činnosť strediska je vykonávaná každoročne v inom rozsahu. Výdavky na činnosť sú refundované.

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

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom a dosiahlo plnenie na 48,17 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0443	Program 7	Spoločný obecný	úrad pre územné	rozhodovanie	a stavebný	rozhodovanie
	611	Tarifný plat	95 000	47 538	50,04	48 700
	612	Príplatky	18 500	7 926	42,84	7 956
	614	Odmeny	4 000	4 778	119,45	2 734
	612	Rekreačné poukazy	200	742	0,00	152
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	12 420	6 672	53,72	6 024
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	30 866	15 900	51,51	15 362
	610-620	Mzdy a poistné spolu	160 986	83 556	51,90	80 928
	631	Cestovné náhrady	150	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	24 000	10 910	45,46	14 166
	633	Materiál	4 600	30	0,65	1 832
	634	Palivá a mazivá	2 200	689	31,32	651
	636-637	Služby	11 887	3 110	26,16	2 653
	630	Tovary a služby spolu	42 837	14 739	34,41	19 302
	642	Nemoc.dávky+odchodné	250	0	0,00	215
	642	Bežné transfery spolu	250	0	0,00	215
	Program 7	spolu	204 073	98 295	48,17	100 445

Mzdové výdavky aj napriek valorizácií platov medziročne mierne poklesli. Dôvodom je skutočnosť, že v prvom polroku roka 2023 odchádzal jeden zamestnanec do dôchodku a jeho nástupca už vykonával na tomto úrade činnosť.

Výdavky na túto činnosť sú refundované v plnej výške. Zdrojom refundácie sú príspevky obcí združených v tomto spoločnom stavebnom úrade, ktoré pre rok 2024 predstavujú 1,80 € na jedného obyvateľa obce, správne poplatky súvisiace s činnosťou tohto úradu a decentralizačná dotácia určená na financovanie činnosti tohto spoločného stavebného úradu. Táto dotácia ešte nebola v prvom polroku roka 2024 mestu poskytnutá. Na rok 2024 je táto dotácia rozpočtovaná v sume **64.774,-- €**.

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov bolo na úrovni 47,48 %. V jednotlivých položkách a za program ako celok bolo čerpanie z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom.

V položke **výstavba, rekonštrukcia a modernizácia** sú výdavky v sume **19.901,-- €** spojené s realizáciou schválených akcií RPM pre rok 2024, ktoré majú charakter bežných výdavkov – dopravné značky Štúrova ul., spevnené plochy pri kultúrnom dome a opravy verejného osvetlenia. V druhej zmene programového rozpočtu dôjde k úprave výdavkov tejto časti rozpočtu so súčasným znížením kapitálových výdavkov v rovnakom objeme.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	71 500	29 481	41,23	12 165
0111	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	70 000	9 580	13,69	3 315
0443	635	RPM - výstavba, rekonštrukcia a moder.	0	19 901	0,00	8 850
0443	637	RPM - prieskumné a projektové práce	1 500	0	0,00	0
0451		Doprava - pozemné komunikácie	175 103	87 605	50,03	86 061
	611	Tarifný plat	2 300	1 184	51,48	1 204
	612	Príplatky	1 150	587	51,04	545
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	390	192	49,23	175
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	863	442	51,22	437
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 703	2 405	51,14	2 361
	644	Transfer MAD DZS - M.K.TRANS	170 400	85 200	50,00	83 700
	640	Transfery spolu	170 400	85 200	50,00	83 700
	Program 8	spolu	246 603	117 086	47,48	98 226

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 9	Životné prostredie				
		Výdavky na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	776 500	390 307	50,26	364 689
0620	635, 637	Údržba verejnej zelene	112 500	52 844	46,97	54 621
0510	637	Nakladanie s odpadom	655 000	332 763	50,80	310 068
0510	633,635, 644	Kompostáreň karant. stanica a protipovodne	9 000	4 700	52,22	0
0560		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	6 653	3 599	54,10	3 590
	611	Tarifný plat	3 650	2 013	55,15	2 015
	612	Príplatky	1 250	637	50,96	646
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	530	288	54,34	266
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	1 223	661	54,05	663
	610-620	Mzdy a poistné spolu	6 653	3 599	54,10	3 590
	Program 9	spolu	783 153	393 906	50,30	368 279

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom. Plnenie dosiahlo 50,30 %.

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0610	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu				
	611	Tarifný plat	14 840	7 679	51,75	7 100
	612	Príplatky	7 920	3 973	50,16	2 060
	614	Odmeny	1 200	1 952	162,67	850
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	3 066	1 473	48,04	1 011
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	5 977	3 395	56,80	2 497
	627	Príspevok do DDP	225	102	45,33	102
	610-620	Mzdy a poistné spolu	33 228	18 574	55,90	13 620
	631,632	Cest. náhrady, poštovné	300	0	0,00	0
	633	Materiál	100	22	22,00	0
	637	Služby	900	481	53,44	403
	630	Tovary a služby spolu	1 300	503	38,69	403
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
	Program 10	spolu	34 568	19 077	55,19	14 023

Čerpanie výdavkov za program ako celok dosiahlo plnenie na 55,19 %. Výdavky na činnosť ŠFRB sú čiastočne refundované.

Program 11 – Šport a kultúra

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov za program ako celok dosiahlo plnenie na 55,00 %.

V programe bol zaznamenaný medziročný nárast výdavkov v sume **28.375,- €**. Táto skutočnosť bola spôsobená vyššími výdavkami na dotácie na prerozdelenie, ktoré boli uhradené v skoro plnej výške v prvom polroku roka 2024. V prvom polroku mesto finančne vysporiadalo schválené dotácie na prerozdelenie v prvej etape vo výške 94,35 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 11	Šport a kultúra				
0111		Propagácia, reklama a inzercia spolu	10 000	5 930	59,30	9 301
	637	Propagácia, reklama a inzercia	10 000	5 930	59,30	9 301
0810		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	482 000	306 639	63,62	269 352
	633	Materiál	1 500	531	35,40	630
	634	Prepravné	500	0	0,00	0
	637	Služby	40 000	24 332	60,83	22 505
	630	Služby rekreačné, športové spolu	42 000	24 863	59,20	23 135
	640	Dotácie na prerozd.-krytá plaváreň, športová hala, zimný štadión	440 000	281 776	64,04	246 217
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	440 000	281 776	64,04	246 217
0820		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	33 550	2 179	6,49	10 189
	633	Materiál	5 900	554	9,39	1 518
	634	Dopravné	150	0	0,00	0
	637	Služby	27 500	1 625	5,91	8 671
0830	630-640	Vysielacie služby spolu	104 000	51 502	49,52	50 504
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 000	0	0,00	0
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	103 000	51 502	50,00	50 504
086	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	39 000	1 480	0,00	9
	633	Materiál	2 100	0	0,00	0
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	36 900	1 480	0,00	9
	Program 11	spolu	668 550	367 730	55,00	339 355

Program 12 – Školstvo

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov dosiahlo úroveň 56,28 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 12	Školstvo				
0912		Výdavky v školstve spolu	11 827 249	6 655 549	56,27	5 553 107
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	4 957 656	2 623 650	52,92	2 176 126
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	511 994	357 362	69,80	283 353
	641	Školstvo o-kino,originálne kompeten., vlastné príjmy	5 244 205	2 876 388	54,85	2 611 727
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	580 265	531 587	91,61	178 961
	642	Neštátne školstvo spolu	533 129	266 562	50,00	302 940
0980		Školský úrad spolu	43 376	24 744	57,05	13 600
	611-612	Tarifný plat a príplatky	23 521	10 109	42,98	9 348
	611	Odmeny	1 200	700	58,33	250
	620	Zdravotné poistenie	3 004	1 929	64,21	975
	625	Sociálna poisťovňa	6 888	3 961	57,51	2 546
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	34 663	16 699	48,18	13 119
	631	Cestovné náhrady	40	0	0,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	400	206	51,50	69
	637	Služby	8 273	7 839	94,75	412
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	8 713	8 045	92,33	481
	Program 12	spolu	11 870 625	6 680 293	56,28	5 566 707

Medziročný nárast výdavkov v sume **1.113.586,- €** bol spôsobený vyšším objemom výdavkov v školstve – prenesené a originálne kompetencie a výdavkov v oblasti neštátneho školstva – po odrátaní výdavkov na súkromné centrum špeciálno-poradenských služieb, ktorého financovania sa od 01.01.2024 zmenilo a toto centrum je financované priamo zo ŠR.

Medziročný nárast je spôsobený finančným krytím valorizácie platov zamestnancov v školstve – odôvodnenie uvedené na strane 11 kontroly plnenia programového rozpočtu, vyššími cenami tovarov a služieb a vyššími cenami energií.

V tejto oblasti dochádza k rozpočtovaniu vlastných príjmov a výdavkov v oblasti školstva.

Vyššie výdavky na hmotnú núdzu sú spôsobená znovuzavedením obedov zdarma. Tieto výdavky sú v plnej výške refundované. Ide taktiež o výdavky spojené z realizáciou projektov na jednotlivých školách, ktoré sú sčasti refundované.

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo z časového hľadiska v súlade so schváleným rozpočtom a výškou poukázaných finančných prostriedkov pre túto oblasť.

Program 13 – Sociálne služby

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom a zohľadňujú časové plnenie programu k 30.06.2024.

Čerpanie výdavkov dosiahlo úroveň 47,26 %. Medziročne vzrástli výdavky tohto programu o **92.766,-** €. Najväčší vplyv na medziročný nárast výdavkov má začatie prevádzkovania zariadenia sociálnych služieb. Zariadenia sa začalo prevádzkovať od začiatku tohto roka.

Sociálne služby
Opatrovateľská služba, komunitné centrá,
spoločný úrad pre zabezpečenie sociálnej starostlivosti, mimoriadna udalosť

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 13	Sociálne služby				
1020		Opatrovateľská služba spolu	193 187	79 153	40,97	120 969
	611-612	Tarifný plat a príplatky	119 000	49 464	41,57	63 299
	614	Odmeny+rekr.poukazy	11 600	4 147	35,75	1 681
	620	Zdravotné poistenie	12 900	5 395	41,82	5 927
	625	Sociálna poisťovňa	32 187	13 202	41,02	16 549
	627	Prípevky do DDP	1 200	350	29,17	570
	642	Nemocenské dávky	700	309	44,14	232
	610-620	Mzdy a poistné spolu	177 587	72 867	41,03	88 258
	633	Materiál	400	30	7,50	142
	637	Služby	15 200	6 256	41,16	32 569
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	15 600	6 286	40,29	32 711
1070		Komunitné centrá spolu	170 243	79 666	46,80	93 980
	611	Tarifný plat	79 000	34 921	44,20	59 354
	612-614	Príplatky a odmeny	36 556	14 651	40,08	0
	620	Zdravotné poistenie	11 556	5 059	43,78	5 622
	625	Sociálna poisťovňa	28 831	12 394	42,99	14 733
	642	Nemocenské dávky	1 000	538	53,80	405
	610-620	Mzdy a poistné spolu	156 943	67 563	43,05	80 114
	631	Cestovné náhrady	150	75	50,00	240
	632	Poštovné a plyn	2 650	970	36,60	7 978
	633	Materiál	3 000	7 409	246,97	1 418
	637	Služby	7 500	3 649	48,65	4 230
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	13 300	12 103	91,00	13 866
1020	SÚ ZSS	Spoločný úrad pre zabez.soc.starostlivosti	27 107	12 400	45,74	10 478
	611-612	Tarifný plat a príplatky	16 150	7 950	49,23	7 253
	611	Odmeny	600	500	83,33	0
	620	Zdravotné poistenie	1 720	929	54,01	727
	625	Sociálna poisťovňa	4 432	2 228	50,27	1 903
	642	Nemocenské dávky	70	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	22 972	11 607	50,53	9 883
	631	Cestovné náhrady	100	8	8,00	0
	632	Poštovné a telkom.služ.	450	76	16,89	149
	633	Materiál a vyp.technika	300	166	55,33	0
	637	Služby	3 285	543	16,53	446
1090	614-642	Mimoriadna udalosť	0	0	0,00	0
	Spolu		390 537	171 219	43,84	225 427

Sociálne služby
Klub dôchodcov, zariadenie sociálnych služieb,
sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	Program 13	Sociálne služby				
1020		Klub dôchodcov spolu	56 350	77 667	137,83	62 304
	632	Poštovné	320	134	41,88	143
	633	Materiál	230	0	0,00	0
	634	Dopravné	3 000	1 720	57,33	2 296
	637	Služby a 2023 - ZSS	52 800	75 813	143,59	59 865
1020		Zariadenie seniorov	201 937	94 643	46,87	0
	611-612	Tarifný plat a príplatky	117 866	51 088	43,34	0
	614	Odmeny+rekr.poukazy	0	2 400	0,00	0
	620	Zdravotné poistenie	11 787	5 433	46,09	0
	625	Sociálna poisťovňa	29 408	13 344	45,38	0
	627	Prípevky do DDP	250	230	92,00	0
	642	Nemocenské dávky	500	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	159 811	72 495	45,36	0
	632	Energie+telekom.sluzby	18 174	5 509	30,31	0
	633	Materiál+cestovné náhr.	12 002	7 073	58,93	0
	637	Služby	11 950	9 566	80,05	0
	630	Tovary a služby spolu	42 126	22 148	52,58	0
1020		ZSS-SL-denné cent.	29 876	11 732	39,27	0
	611	Tarifný plat	15 000	4 542	30,28	0
	612-614	Príplatky a odmeny	2 117	1 044	49,32	0
	620	Zdravotné poistenie	1 712	614	35,86	0
	625	Sociálna poisťovňa	4 271	1 394	32,64	0
	642	Nemocenské dávky	100	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	23 200	7 594	32,73	0
	631	Cestovné náhrady	160	0	0,00	0
	632	Energie+telekom.sluzby	2 647	815	30,79	0
	633	Materiál	2 268	1 796	79,19	0
	637	Služby	1 601	1 527	95,38	0
	630	Tovary a služby spolu	6 676	4 138	61,98	0
1020		ZSS - SL - jedáleň	238 899	49 436	20,69	0
	611-612	Tarifný plat a príplatky	31 963	16 212	50,72	0
	611	Odmeny	0	750	0,00	0
	620	Zdravotné poistenie	3 196	1 640	51,31	0
	625	Sociálna poisťovňa	7 975	4 233	53,08	0
	642	Nemocenské dávky	250	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	43 384	22 835	52,63	0
	631	Cestovné náhrady	100	13	13,00	0
	632	Energie+telekom.sluzby	9 936	2 514	25,30	0
	633	Materiál a vyp.technika	180 699	20 342	11,26	0
	637	Služby	4 780	3 732	78,08	0
	630	Tovary a služby spolu	195 515	26 601	13,61	0
1020-1040-1070	Sociálna	pomoc občanom spolu	68 000	61 079	89,82	85 279
	642007	Peňažné prisp.+pomôc.	2 000	877	43,85	763
	642026	Soc.-právna ochrana	1 000	111	11,10	0
	642006	Dávka v hmotnej núdzi	2 000	358	17,90	0
	642002	Odľah.sluzba+odídenci	63 000	59 733	94,81	84 516
	Program 13	spolu	985 599	465 776	47,26	373 010

Výdavky nového zariadenia sociálnych služieb budú v rámci druhej zmeny programového rozpočtu mesta upravené na predpokladanú reálnu výšku. V prípade potreby budú otvorené aj nové výdavkové položky.

BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
		Bežné výdavky spolu	20 184 331	10 714 828	53,08	9 234 005

Analýza ľudských zdrojov

Názov progr.	Počet zam. 6/2023	Počet zam. 6/2024	Dosiiahnuté vzdelanie					Z toho				SOR	Odb. refer.	Robot. pov. ol.
			Základné	ÚSO	VŠ prvý stup.	VŠ druhý stup.	Z toho ženy	Z Ť P	Doba určitá	KPV	Ved. prac.			
MsÚ	45,36	56,00	0	25	0	31	44	4	0	0	8	16	29	3
Matrika	3	4	0	0	1	3	4	0	0	0	0	0	4	0
Register obyvateľ.	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
Bezpečnosť	9	9	0	6	0	3	1	2	0	0	1	0	8	0
Menšie obecné	9	14	12	1	0	1	3	2	12	0	0	0	1	13
Stavebný úrad	7	6	0	0	1	5	2	0	0	0	1	4	1	0
Doprava	0,30	0,30	0	0	0	0,30	0	0	0	0	0	0,30		
Životné prostredie	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	0	0	0,34		
Rozvoj bývania	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0	0	1	0	0
Školský úrad	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0	0	1	0	0
Opatr.	14	13	0	13	0	0	13	3	0	0	0	0	13	0
KC	8	8	0	6	0	2	7	1	0	0	0	0	8	0
Spolu	99	114	12	52	4	48	75	12	12	0,00	10	23	65	16

Vysvetlivky:

ÚSO - úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ - vysokoškolské vzdelanie

ZŤP - zdravotné postihnutie

KPV- kratší pracovný úväzok

SOR – samostatný odborný referent

KC – komunitné centrum

V tabuľke ľudských zdrojov uvádzame zamestnancov pre menšie obecné služby – čistenie mesta a opatrovateľská služba v nasledovných počtoch:

- 14 zamestnancov – menšie obecné služby v členení - 12 zamestnancov - Miestna občianska poriadková služba a 2 zamestnanci na dobu určitú podľa druhu projektu.
- zariadenie sociálnych služieb – TRILLIUM – 17 zamestnancov – sú zahrnutý v počte zamestnancov MsÚ.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť programového rozpočtu mesta k 30.06.2024 zaznamenala prebytok vo výške **445.646,- €**.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Plnenie kapitálových príjmov dosiahlo sumu **605.447,- €**, čo predstavuje plnenie kapitálových príjmov na **85,48 %**.

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
231	Príjem z predaja budov - kapitálové aktíva	1 563	0	0,00	0
239001	Príjem z predaja pozemkov	25 000	12 795	51,18	214 371
239002	Príjem - združené investičné prostriedky	1 000	0	0,00	0
321	Grant 2023 - v odozdržné opatrenia	0	0	0,00	134 937
321	Grant - vnútroblokové priestory	41 523	41 523	100,00	6 412
321	Grant - ochrana zdravia rom.osada-Továrenska	14 000	14 000	100,00	0
321	Grant - lodenica	0	0	0,00	30 982
322	Grant - elektronabíjacie	74 000	0	0,00	0
321	Granty - ZŠ - zvýšenie úrovne vzdelania	0	0	0,00	42 448
322	Grant- Dobudovanie infr. štruktúry - MRK -	551 179	537 129	97,45	0
	Kapitálové príjmy spolu	708 265	605 447	85,48	429 150

Príjem z predaja pozemkov – plnenie príjmov z predaja pozemkov dosiahlo v prvom polroku 2024 plnenie na 51,18 %.

V prvom polroku roka 2024 došlo k úhrade troch grantov realizovaných a finančne vysporiadaných projektov. Ide o :

- vyúčtovanie a poslednú úhradu grantu za revitalizáciu vnútroblokových priestorov v sume **41.523,- €**, projekt realizovaný a zo strany mesta finančne vysporiadaný v roku 2023
- vyúčtovanie a úhradu grantu – Ochrana zdravia obyvateľov rómskej komunity ul. Továrenská (kanalizácia, odpad, kontajner) v sume **14.000,- €**, projekt realizovaný a zo strany mesta finančne vysporiadaný v roku 2023
- vyúčtovanie a poslednú úhradu grantu za dobudovanie infraštruktúry MRK v Starej Ľubovni v sume **537.129,- €**, projekt realizovaný a zo strany mesta finančne vysporiadaný v roku 2023.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Čerpanie kapitálových výdavkov v prvom polroku dosiahlo objem **159.801,- €**, čo predstavuje plnenie výdavkov vo výške **7,20 %**. Nižšie čerpanie kapitálových výdavkov je

spôsobené tým, že niektoré investičné akcie budú realizované a ukončené v druhom polroku, respektíve v nasledujúcich obdobiach po druhom polroku – rekonštrukcia verejného osvetlenia, výstavba elektronabíjajúcich staníc a pod..

Taktiež v súvislosti s vývojom finančnej situácie, hlavne vo vzťahu k výpadku príjmov dane z príjmov FO zo závislej činnosti dochádza k prehodnocovaniu výberu investičných akcií mesta v roku 2024.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
	711003	Nákup softw aru	0	0	0,00	0
	713006	Nákup - IT infraštruktúra zariadenie soc. Služieb	10 195	10 196	100,01	0
	713004	Nákp strojov a prístrojov	3 000	0	0,00	2 305
	713002	Nákup výpočt.techniky a strojov a prístrojov	4 800	0	0,00	0
	712001	Nákup - objektov	0	0	0,00	
	712001	Nákup - interiérové vybavenie	0	0	0,00	0
0111		Nákup majetku spolu	17 995	10 196	56,66	2 305
	711 - 716	Prípravná a projektová dokumentácia	61 000	34 389	56,38	14 099
	717001	Realizácia nových stavieb	418 484	9 162	2,19	72 004
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	1 541 019	84 949	5,51	849 593
0443		Rozvojový program mesta	2 020 503	128 500	6,36	935 696
	721001	Kapitálový transfer VPS	0	0	0,00	0
	721002	Kapitálový transfer školstvo	10 000	0	0,00	0
	723001	Dotácia - 2023 plaváreň 2024 - VPS s.r.o. - motorové	15 000	15 000	100,00	910 000
0451		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	25 000	15 000	60,00	910 000
0610	711001	Nákup pozemkov	150 000	105	0,07	28 393
0443	711005	Územný plán mesta - geografický informačný systém	6 000	6 000	0,00	0
0810	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	100	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	156 100	6 105	3,91	28 393
		Kapitálové výdavky spolu	2 219 598	159 801	7,20	1 876 394

Položky rozvojového programu mesta sú rozdelené na :

- **prípravnú a projektovú dokumentáciu** v sume **34.389,-- €**
- **realizáciu nových stavieb** v sumu **9.162,-- €** - táto suma obsahuje :
 - realizáciu parkoviska na Letnej ul. v sume 8937,--0 €
 - aktualizáciu rozočtu Pumptrack SL a vyjadrenie k PD – rozšírenie kanalizácie – zberač Popradská ul. spolu v sume 225,-- €.

- **rekonštrukcia a modernizácia stavieb** v sume **84.949,-- €**. Táto suma obsahuje :
 - realizáciu rekonštrukcie a modernizácie – RPM tabuľka č. 2 – príprava nových prevádzkových priestorov OD Družba v sume 5.589,-- €
 - realizáciu rekonštrukcie a modernizácie – RPM tabuľka č. 3 – podklady k PD a energetický certifikát budovy ZŠ Levočská v sume 6.885,-- € a technický dozor projektu dobudovanie infraštruktúry MRK v SL v sume 3.000,-- € spolu v sume 9.885,-- €
 - rekonštrukcia veľkej zasadačky MsÚ v sume 66.360,-- €
 - zariadenie sociálnych služieb – logo zariadenia v sume 3.115,-- €.

Transfer na rekonštrukciu na nákup vozidla pre zariadenie sociálnych služieb dosiahol plnú výšku schválenej suma v objeme **15.000,-- €**.

Kapitálové transfer pre školstvo v priebehu prvého polroka nebol čerpaný.

Položka **nákup pozemkov** v objeme **105,-- €** predstavuje plnenia výkupu pozemkov v rámci schválených uznesení mestského zastupiteľstva. Výdavky s obstaraním zmeny územného plánu mesta dosiahli výšku **6.000,-- €**.

FINANČNÉ OPERÁCIE

K 30.06.2024 boli zaznamenané v oblasti finančných operácií vyššie príjmy ako výdavky v objeme **401.503,-- €**.

Plnenie **príjmových finančných operácií** dosiahlo výšku **674.449,-- €** a **33,48 %**.

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
411006	Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm	114 783	57 252	49,88	57 964
4540001-02	Prevod prostriedkov z FR a RF	320 000	0	0,00	380 000
453	Finančné zábezpeky - verejné obstarávanie	0	0	0,00	0
453	Iné príjmové operácie - zostatky ZÚaVS 2023	0	0	0,00	298 310
453	Školy - prostriedky z predchádzajúceho roka	590 025	592 197	100,37	0
453	Prostriedky z predchádzajúceho roka	0	0	0,00	0
411007	Návratná fin. výpomoc VPS, Slobyterm a EKOS	66 000	25 000	37,88	0
513002	Kapitálový úver-environ. fond-verejné osvetlenie	923 965	0	0,00	0
	Príjmové finančné operácie spolu	2 014 773	674 449	33,48	736 274

Príjmy zo splácania pôžičiek od Slobytermu s.r.o. v sume **57.252,-- €**. Táto suma predstavuje príjmy z ekonomického nájomného, ktoré je určené na finančné krytie splátok istín a úrokov úverov ŠFRB poskytnutých na výstavbu nájomných bytov.

Položka **iné príjmové operácie – školy prostriedky z predchádzajúceho roka** v sume 592.197,-- € - ide o nevyčerpané finančné prostriedky transferov, dotácií a grantov v oblasti školstva z 2023 obsahuje :

- zostatok finančných prostriedkov škôl z predchádzajúcich rokov v sume 299.132,-- €
- zostatok finančných prostriedkov – vlastné zdroje v sume 127.190,-- €
- školstvo hmotná núdza v sume 80.266,-- €
- grant zostatky MRZ a projekty školy sume 85.609,-- €.

Plnenie **príjmových finančných operácií – návratná finančná výpomoc – VPS s. r. o. „r. s. p.“, Slobyterm s. r. o. a EKOS s. r. o.** dosiahlo sumu **25.000,-- €**. Ide o splátky tejto výpomoci zo strany EKOS s. r. o.. V druhom polroku budú prijaté ešte dve splátky - Slobyterm s. r. o. v sume 30.000,-- € a VPS s. r. o. „r. s. p.“ v sume 11.000,-- €.

V priebehu druhého polroka 2024 budú všetky položky príjmových finančných operácií čerpané v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2024.

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2024	Skutočnosť 30.06.2024	% plnenia	Skutočnosť 30.06.2023
0170	821	Splátky úverov	545 397	271 939	49,86	271 454
		Transakcie verejného dlhu spolu	545 397	271 939	49,86	271 454
412	811005	Návratná finančná výpomoc	0	0	0,00	0
0111	819002	Ostatné - vrátenie zábezpeky	0	1 007	0,00	0
		Výdavkové finančné operácie spolu	545 397	272 946	50,05	271 454

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **50,05 %** vo výške **272.946,-- €** a predstavovali splátky úverov mesta v zmysle úverových zmlúv a vrátku zábezpeky v zmysle zmluvných podmienok.

3. DLHOVÁ SLUŽBA

Pre rok 2024 boli v **Programe č. 4 - Interné služby** rozpočtované výdavky na splácanie úrokov z úverov v celkovej výške **140.900,-- €**. Plnenie v tejto položke dosiahlo úroveň **42,15 %**, čo predstavuje objem splátok úrokov vo výške **59.393,-- €** - vrátane úroku za čerpanie

kontokorentného úveru, ktorý z tejto sumy predstavoval **1.210,-- €**. Splátky istín úverov dosiahli výšku **271.939,--**, čo predstavovalo plnenie rozpočtu na **49,86 %**.

Tieto splátky istín sa skladajú zo splátok istín úverov :

- zo ŠFRB – na výstavbu bytov v objeme 46.945,-- € a
- splátky istín prijatých kapitálových úverov v objeme 224.994,-- €.

Úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov Levočská 20, Stará Ľubovňa je založený Administratívnou budovou Slobytermu s. r. o. Ostatné úvery sú bez ručenia - zábezpek – nie je u nich uplatnené záložné právo.

4. POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky k 30.06.2024 predstavujú sumu **912.957,-- €** v členení:

Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	712.111 €
z toho:	
- komunálny odpad	334.957 €
- za opatrovateľskú službu	8.035 €
- parkovné	10.244 €
- nájomné a služby	25.791 €
- nájomné nájomných bytov	16.269 €
- odberateľské faktúry	41.811 €
- prenájom pozemkov	9.116 €
- zmluvná pokuta – EURO-ŠTUKONZ	257.708 €
- zmluvy predajné	8.180 €
Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov	189.090 €
z toho	
- daň z nehnuteľnosti a penále	184.794 €
- hracie a predajné automaty	333 €
- verejné priestranstvo	0 €
- daň za psa	3.963 €
- za ubytovanie	0 €
Účet 314 – poskytnuté prevádzkové preddavky	114 €
- poštový úver, predplatné a preddavky za odber elektrickej energie	
Účet 378 – iné pohľadávky	11.642 €
- pokuty za priestupky	10.437 €
- nájomné a služby	1.205 €

Závazky k 30.06.2024 v €

Závazky z obchodných vzťahov	v €
Dodávatelia	70 935
Spolu závazky z obchodného styku	70 935
Závazky voči zamestnancom	132 677
Závazky voči poisťovniam	84 108
Daň z príjmu zo závislej činnosti	8 988
Ostatné závazky z miezd	478
Spolu závazky voči zamestnancom a poisťovniam, zábezpeky	226 251
Ostatné závazky-úvery,stevebný úrad, projekty zúčtovanie	54 465
Závazky celkom	351 651
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - 2017	397 500
Kapitálový úver - 2019	714 986
Kapitálový úver - 2021	1 699 994
Kapitálový úver - KOCKA rekonštrukcia kina	12 675
Kapitálový úver - Environmentálny fond - verejné osvetlenie	
Celkom nesplatené úvery	2 825 155

V celkovom objeme dodávateľských záväzkov sú zahrnuté aj dodávateľské faktúry, ktoré budú premietnuté v čerpaní rozpočtu v druhom polroku roka 2024, ale charakterom patria do záväzkov za prvý polrok 2024, ako sú faktúry za elektrickú energiu, vodu, telekomunikačné služby, poštovné, PHM, stravné lístky, všeobecný materiál, za potraviny zariadenia sociálnych služieb, poisťné, predstavenie divadla, provízia za sms službu - parkovné a pod.

Ostatné záväzky obsahujú nevyčerpané združené finančné prostriedky na druhý polrok roka 2024 pre Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac jún 2024 vyplatené zamestnancom v mesiaci júl 2024, ako aj odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **1.700.769,05 €** sú záväzky, ktoré sa skladajú z:

- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **100.944,11 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 16 b. j. v sume **280.362,30 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 26 b. j. v sume **354.135,93 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ - 4 b. j. v sume **52.866,50 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ-D4 16 b. j. v sume **355.843,28 €**,
- úveru - ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2 x 15 b. j. v sume **507.810,34 €**,
- ostatných dlhodobých záväzkov – zábezpek z verejných obstarávaní a nájmu v sume **48.806,59 €**.

5. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 30.06.2024 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2017	r. 2018	r. 2019	r. 2020	r. 2021	r. 2022	r. 2023	30.06.2024
Software a drobný DNM	81 672	104 062	126 707	130 975	133 570	135 744	119 741	107 705
Stavby	15 662 620	15 262 581	17 018 304	18 270 349	19 165 257	20 779 192	25 542 965	26 641 894
Stroje,prístroje,zariad.	720 753	620 982	543 380	436 498	334 716	254 294	312 753	294 595
Dopravné prostriedky	322 713	280 437	520 244	451 517	385 860	321 504	263 708	231 170
Inven. umelecké diela	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	87 084	87 084	87 084
Majet podiel v ob.spol.	761 345	761 345	761 345	761 345	766 345	766 345	766 345	766 345
Pozemky	22 636 999	22 731 566	22 970 587	22 938 280	23 043 706	23 121 299	22 880 340	22 870 572
Nedok.hmotné investície	1 868 198	2 152 611	1 071 118	1 922 301	3 046 925	4 215 890	1 788 556	646 010
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
Ostatné fin. investície	10 637 578	11 247 756	12 320 319	12 034 458	13 385 316	11 848 845	10 877 692	11 643 080
Materiál na sklade	7 900	5 662	5 043	11 316	8 411	12 145	11 061	23 211
Celkom	55 066 784	55 534 008	57 704 053	59 324 045	62 637 112	63 897 075	65 004 978	65 666 399

Zmena stavu v časti software je spôsobená zúčtovaním odpisov majetku v priebehu polroka.

Stavby – zmena stavu bola spôsobená zaradením nových investícií do majetku mesta a zúčtovaním odpisov v priebehu prvého polroka. Zaradené boli – rekonštrukcia DOaS Družba – zníženie energetickej náročnosti budovy v sume 1.248.841,-- € a verejné osvetlenie Šibeničná hora v sume 150.000,-- €.

Stroje, prístroje a zariadenia – zmena stavu bola spôsobená zúčtovaním odpisov týchto zariadení v priebehu polroka a zaradenie vybavenie zariadenia sociálnych služieb v sume 10.195,-- do majetku mesta.

Dopravné prostriedky – zmena stavu zohľadňuje zúčtovanie odpisov v priebehu polroka.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach – podielové cenné papiere, položka obsahuje 100 %-tný 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., Verejnoprospešné služby Stará Ľubovňa s. r. o. – „r. s. p.“ – sociálny podnik).

Zmena stavu pozemkov zohľadňuje nákup a predaj pozemkov mesta v období od 01.01.2024 do 30.06.2024.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali zmenu - zníženie . V tejto položke došlo v priebehu prvého polroka k zmenám, a to na základe ukončenia investičných akcií mesta a ich zaradením do majetku mesta – investície uvedené pri stavbách a ostatných finančných investíciách.

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z pohľadávok, vrátane zúčtovania transferov zo ŠR (ide o majetok mesta zverený do správy rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta a pohľadávok mesta), stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod..

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 30.06.2024

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobytrem 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 Stará Ľubovňa 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.

6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 30.06.2024 podľa druhov a rokov v €

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	30.6.2024
Názov fondu									
Rezervný fond	133 413	174 388	47 797	49 703	68 005	94 884	121 766	44 687	50 477
Fond rozvoja	296 617	665 391	623 068	640 225	804 947	1 046 853	1 288 794	295 081	347 190
Sociálny fond	6 341	7 584	9 648	2 246	1 466	4 022	7 114	3 178	983
Spolu:	436 371	847 363	680 513	692 174	874 418	1 145 759	1 417 674	342 946	398 650

V prvom polroku bolo zrealizované zúčtovanie prebytku hospodárenia za rok 2023. Bol realizovaný prevod 10 % prebytku hospodárenia do rezervného fondu v sume **5.789,98 €** a do fondu rozvoja bol realizovaný prevod vo výške **52.109,79 €**. V prvom polroku roka 2024 nedošlo k čerpaniu finančných prostriedkov fondov.

7. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť mesto Stará Ľubovňa nevykonáva

8. OPATRENIA Z KONTROLY PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2023

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: úloha priebežne plnená

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: úloha priebežne plnená

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

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

Plnenie: úloha priebežne plnená

Opatrenie č. 4 - dokončené investičné akcie zaraďovať do majetku mesta

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

Plnenie: úloha priebežne plnená

Opatrenie č. 5 - predkladať na každé riadne rokovanie MsZ informáciu o vecnej a technickej príprave investičných akcií RPM mesta, ktoré je možné zaraďiť do finančne krytých investičných akcií RPM mesta

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: úloha priebežne plnená