



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

Z á v e r e č n ý ú č e t a v ý r o č n á s p r á v a z a r o k 2 0 1 4

Predložená na verejnú diskusiu dňa: **20.03.2015**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa: **23.04.2015**

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu

PhDr. Ľuboš Tomko
primátor mesta

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenia
záverečného účtu a výročnej správy

Ing. Miroslav Srnka
vedúci ekonomického oddelenia MsÚ

O b s a h

	strana
1. Úvod	3
1.1. Základné údaje	4
1.2. Orgány mesta	4 - 5
1.3. Spoločnosti a organizácie mesta	5 - 6
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	6 - 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 - 13
2.4. Bežné príjmy a výdavky	13 - 42
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	42 - 45
2.6. Finančné operácie	45 - 47
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	47 - 48
3. Výročná správa	49
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	50 - 53
3.2. Bilanciu aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	54 - 57
3.3. Pohľadávky a záväzky	57 - 60
3.4. Majetok mesta	60 - 61
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	62
3.6. Fondové hospodárenie	62
3.7. Dlhová služba	62 - 64
3.8. Podnikateľská činnosť	64
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2014	64 - 66
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	67
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	
Verejnoprospěšné služby	68
4.1.1. Úvod - komentár	69
4.1.2. Hospodárenie organizácie	69 - 75
4.1.3. Tabuľková časť	75 - 78
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	78 - 79
4.1.5. Záver	79
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	80
4.2.1. Úvod	81
4.2.2. Prenesené kompetencie	82 - 86
4.2.3. Originálne kompetencie	87
4.2.4. Hmotná núdza, nešťátne ZUŠ a školské zariadenia	87 - 88
4.2.5. Kapitálové výdavky	88 - 89
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	89
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe za rok 2014	1
5.1. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	2 - 7
5.2. Primátor mesta	8 - 10
5.3. Zoznam členov mestskej rady	11 - 12
5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	13 - 15
5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	16
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	17 - 26
5.7. Účtovná závierka	27
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	28
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	29
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	30
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	31
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	32

1. Ú v o d

1.1. Základné údaje

Názov :	Mesto Stará Ľubovňa
Právna forma :	právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Sídlo :	064 01 Stará Ľubovňa, Obchodná 1
Dátum vzniku :	01.01.1991
IČO :	00330167
DIČ :	2020698812
Hlavná činnosť :	územná samospráva: <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 územnoplánovaciú dokumentáciu mesta– zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia– zabezpečuje verejný poriadok na území mesta– zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta– plní úlohy na úseku sociálnej pomoci– vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách– vedie obecnú kroniku– a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami

Počet obyvateľov mesta k 31.12.2014: 16 238

1.2. Orgány mesta

Mestské zastupiteľstvo:	zastupiteľský zbor zložený z 19 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. Zoznam členov mestského zastupiteľstva vid' príloha 5.1
Primátor mesta:	PaedDr. Michal Biganič, od 15.12.2014 PhDr. Ľuboš Tomko je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2
Zástupca primátora:	JUDr. Rastislav Stašák, od 15.12.2014 MUDr. Peter Bizovský – poverený primátorom mesta
Mestská rada:	iniciatívny, výkonný a kontrolný orgán mestského zastupiteľstva a poradný orgán primátora mesta, ktorý má šesť členov – vid' príloha 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva:	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto malo v roku 2012 zriadených deväť komisií, vid' príloha 5.4

Hlavný kontrolór:	Ing. Marta Oravcová, od 01.07.2014 Ing. Ján Šidlovský – kontrolná činnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
Prednosta MsÚ:	Mgr. Rudolf Žiak, od 15.12.2014 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 31.12.2014 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 99 – 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 záväzne 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 s.r.o., Levočská 20, Stará Ľubovňa – predmetom činnosti spoločnosti je hlavne správa bytového fondu, vrátane nebytových priestorov, výroba tepla a úžitkovej vody, prevádzka športovísk, športových hál a krytých plavární, stavebné práce, kúrenárske práce a pod.

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

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

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

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

Organizácie zriadené mestom

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

Základné školy, ako rozpočtové organizácie, v tomto členení :

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

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

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

Mesto ako spoločník a akcionár

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

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

1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy

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

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

1.5. Verejná diskusia

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

- uverejnením záverečného účtu a výročnej správy dňa 20. marca 2015 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 23. marca 2015 a 24. marca 2015
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno-ekonomickej komisii MsZ 23. marca 2015 a 24. marca 2015
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestskej rady 14. apríla 2015
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 23. apríla 2015

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 2014 bol schválený uznesením MsZ XXVII/2013 zo dňa 12.12.2013 ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **8.664.402,00 €** a výdavkami vo výške **8.664.402,00 €**.

Rozpočet bol upravený :

- dňa **31.01.2014**, uznesením MsZ **XXVIII/2014**, z dôvodu schválenia výstavby nájomných bytov, 2 x 15 b. j. D1 a D na sídlisku Východ Stará Ľubovňa na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **8.664.402,00 €**, a výdavkami vo výške **8.664.402,00 €**. Zmeny v rozpočte boli schválené v kapitálovej časti rozpočtu a v oblasti výdavkových finančných operácií bez zmeny celkových výdavkov rozpočtu. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- prvou zmenou dňa **19.06.2014** uznesením MsZ **XXXI/2014** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **9.798.895,00 €**, a výdavkami vo výške **9.798.895,00 €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- dňa **15.12.2014** uznesením MsZ **I/2014** druhou zmenou rozpočtu na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **10.155.988,00 €**, a výdavkami vo výške **10.155.988,00 €**. Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal rozpočtové opatrenia, ktorými sa riešila vecná správnosť plnenia rozpočtových položiek, pričom zmenami nedošlo k znižovaniu prebytku rozpočtu mesta alebo k zmene jeho vyrovnanosti. Šlo o zmeny rozpočtu v oblasti školstva v počte 36 zmien. Päť zmien sa týkalo úpravy výšky rozpočtu vo vzťahu k finančnému plneniu príjmov a výdavkov pri refundovaných činnostiach v plnej výške zo štátneho rozpočtu. Šlo o opatrenia v oblasti rozpočtovania príjmov a výdavkov na zabezpečenie volieb v roku 2014 a mimoriadnej udalosti v roku 2014,
- po všetkých týchto zmenách má rozpočet rozpočtované celkové príjmy vo výške **10.211.774,00 €**, a výdavky vo výške **10.211.774,00 €**.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2014 spolu s výsledkom hospodárenia k 31.12.2014 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2014 a plnenie k 31.12.2014 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I.zmena	II. zmena	Skutočnosť	% plnenia
	2014	2014	2014	k 31.12.2014	k 31.12.2014
BEŽNÉ PRÍJMY	7 985 120	8 225 739	8 423 667	8 313 501	98,69
BEŽNÉ VÝDAVKY	7 660 697	7 889 671	8 092 725	8 057 471	99,56
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	324 423	336 068	330 942	256 030	77,36
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	337 970	679 018	893 969	659 635	73,79
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	804 997	1 463 142	1 672 967	919 305	54,95
PREBYTOK ALEBO (- SCHODOK)	-467 027	-784 124	-778 998	-259 670	33,33
PREBYTOK BEŽNÉHO					
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	-142 604	-448 056	-448 056	-3 640	0,81
FINANČNÉ OPERÁCIE- PRÍJMOVÉ	341 312	894 138	894 138	574 116	64,21
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	198 708	446 082	446 082	201 921	45,27
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	142 604	448 056	448 056	372 195	83,07
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	8 664 402	9 798 895	10 211 774	9 547 252	93,49
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	8 664 402	9 798 895	10 211 774	9 178 697	89,88
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	368 555	0

skratka FO – finančné operácie

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

NÁZOV	Prijmy	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

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2014 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2014.

Celkový programový rozpočet Mesta Stará Ľubovňa vrátane finančných operácií za rok 2014 dosiahol prebytok vo výške **368.555,15 €**. Prebytok bol dosiahnutý v bežnej časti programového rozpočtu mesta a v oblasti finančných operácií. Tento prebytok bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č.3 Výročnej správy bod **3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2014.**

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **256.030,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **259.670,38 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **372.195,53 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014 predstavuje sumu **3.640,00 €**. Tento schodok v roku 2014 vznikol 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 110.166,00 €. Táto skutočnosť mala vplyv na to, že prebytok tejto časti rozpočtu bol plnený na 77,36 %. Na druhej strane v kapitálovej časti rozpočtu, aj keď nedošlo k plneniu príjmov z refundácie projektov EÚ v predpokladanej výške, bol dosiahnutý nižší schodok ako bol rozpočtovaný. Skutočný schodok oproti rozpočtovanému bol nižší o 519.328,00 €. V roku 2014 nedošlo k refundácii poslednej žiadosti pri projekte Komplexná obnova ZŠ Komenského v sume 81.110,00 €. Taktiež nedošlo k refundácii výdavkov projektov KOCKA rekonštrukcia kina v sume 240.738,00 a projektu Spomienky na kuriérske chodníčky v sume 11.875,00 €. Tieto finančné prostriedky neboli príjmom rozpočtu mesta v roku 2014 a budú príjmom rozpočtu v roku 2015.

V porovnaní s rokom 2013 dochádza k celkovému poklesu objemu výdavkov mesta. Táto skutočnosť bola spôsobená poklesom objemu výdavkových finančných operácií.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté vyššie výdavky ako v roku 2013. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2013 vyššie o 299.021,00 €. Vývoj bežných výdavkov je skomentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky** pri jednotlivých programoch.

V kapitálovej časti rozpočtu dochádza k medziročnému zvýšeniu objemu preinvestovaných finančných prostriedkov. V oblasti kapitálových výdavkov dochádza v roku 2014 k medziročnému nárastu ich objemu. Medziročný nárast v porovnaní s rokom 2013 predstavuje 17,13 %, čo je medziročný nárast v objeme **134.467,00 €**. Tento medziročný nárast je sčasti skreslený tým, že rekonštrukcia mestských komunikácií v objeme 573.000,00 € bola realizovaná formou dlhodobého záväzku, ktorý mesto spláca sedem rokov s ročnou výškou splátky 81.857,00 €. Prvá splátka bola realizovaná v roku 2014. Na základe tejto skutočnosti sa investícia v objeme 573.000,00 € dostala do kapitálových výdavkov v roku 2014 v pomernom objeme 81.857,00 €. Ak zohľadníme túto skutočnosť, tak medziročný nárast reálnych investícií v roku 2014 predstavuje sumu **52.610,00 €**. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií dochádza medziročne k poklesu vo výške 38,10 % a v objeme **353.413,00 €**. Oblasť výdavkových finančných operácií zaznamenala medziročne zníženie objemu vo výške **1.173.792,00 €**, čo je zníženie o 85,32 %. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

2.2. BILANCIA PRÍJMOV

Plnenie celkových príjmov a výdavkov k 31.12.2014 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2014	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	8 664 402	10 211 774	9 547 252	93,49%	-664 522
VÝDAVKY	8 664 402	10 211 774	9 178 697	89,88%	-1 033 077
ROZDIEL	0	0	368 555		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 98,69 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanou samosprávou. Zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy bol určený podiel obcí na výnose dane z príjmov na príslušný rok.

Druhou najvýznamnejšou položkou, ktorá ovplyvnila celkovú výšku príjmov, boli kapitálové príjmy. V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli plnené príjmy hlavne za refundáciu realizácie projektov financovaných EÚ a transfery zo ŠR. Aj napriek tejto skutočnosti neboli plnené tak, ako predpokladal rozpočet. Na konci roka pri druhej zmene programového rozpočtu došlo k zmene rozpočtu týchto príjmov. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

V oblasti príjmových finančných operácií boli hlavným zdrojom príjmov príjmy zo splácania pôžičiek a dlhodobé kapitálové úvery poskytnuté mestu na rekonštrukciu objektu MŠ Vsetínska a rekonštrukciu kina – projekt KOCKA. Vývoj v tejto časti rozpočtu je skomentovaný v časti **2.6. Finančné operácie**.

Pre ilustráciu uvádzame tabuľku podielu jednotlivých druhov príjmov na celkových príjmoch rozpočtu mesta v roku 2014.

Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014 v €

Druh príjmov	Výška príjmov	% podiel
<i>Daňové príjmy</i>	4 991 826,00	52,29
<i>Nedaňové príjmy</i>	679 640,00	7,12
<i>Granty a transfery</i>	2 642 035,00	27,67
<i>Kapitálové príjmy</i>	659 635,00	6,91
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	574 116,00	6,01
Príjmy spolu	9 547 252,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2014 bolo Mesto Stará Ľubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu, ako aj výdavkovou časťou.

Pre ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2014.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2014 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2013	2014	2014	plnenia
<i>Bežné výdavky</i>	7 758 450	8 092 725	8 057 471	99,56
<i>Kapitálové výdavky</i>	784 838	1 672 967	919 305	54,95
<i>Finančné operácie- výdavkové</i>	1 375 713	446 082	201 921	45,27
Výdavky celkom	9 919 001	10 211 774	9 178 697	89,88

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 256.030,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových príjmov, nedaňových príjmov a príjmov z grantov a transferov.

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení zmien a doplnkov v § 10 ods. 7 ukladá mestám a obciam zostaviť rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Týmto ustanovením je stanovená povinnosť zostaviť bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. V tejto oblasti bol zo strany mesta dodržaný zákon.

BEŽNÉ PRÍJMY

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

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

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2014 daňové príjmy, ktoré tvorili 52,29 % z celkových príjmov. U týchto príjmov bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 164.583,00 €, čo predstavuje 3,41 % medziročný nárast.

Najväčší medziročný nárast príjmov bol dosiahnutý v položke výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Táto položka je najväčším zdrojom príjmu Mesta Stará Ľubovňa a je určená na prefinancovanie základných funkcií samosprávy a prefinancovanie originálnych kompetencií školstva (MŠ,ŠJ, ZUŠ, CVČ). Medziročne tento nárast predstavoval sumu 181.521,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre rok 2014, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 4.143.071,00 €, dochádza k nárastu reálnych príjmov v tejto položke oproti východiskám v sume 11.919,00 €. Kladný rozdiel medzi východiskami ŠR a poukázanou daňou bol zaznamenaný poslednýkrát v roku 2008. Od roku 2009 do roku 2013 vrátane bola poukázaná daň vždy nižšia, než boli uverejnené príjmy vo východiskách ŠR pre túto položku.

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

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	4 121 000	4 154 990	100,82	3 973 469
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	4 121 000	4 154 990	100,82	3 973 469
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	66 500	59 661	89,72	68 558
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	500 000	507 489	101,50	507 677
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	36 500	39 167	107,31	37 893
	Daň z nehnuteľnosti spolu	603 000	606 317	100,55	614 128
133001	Daň za psa	10 300	9 117	88,51	9 625
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500	1 850	123,33	2 186
133006	Daň za ubytovanie	1 000	1 599	159,90	1 597
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	27 500	27 072	98,44	33 301
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 900	1 472	77,47	1 879
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostatné	2 000	1 796	89,80	1 932
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	200 000	186 386	93,19	188 048
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	1 200	1 227	102,25	1 078
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	245 400	230 519	93,94	239 646
	Daňové príjmy spolu	4 969 400	4 991 826	100,45	4 827 243

Prehľad výberu daní z nehnuteľnosti od roku 2002 v €

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

Dane z majetku spolu – v tejto položke sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **100,55 %**. V porovnaní s rokom 2013 bol výber nižší o **7.811,00 €**. Medziročný pokles týchto príjmov bol zapríčinený nižšími príjmami v položke dane

z nehnuteľnosti z pozemkov. Táto skutočnosť bola spôsobená čiastočne tým, že mesto v predchádzajúcom roku realizovalo vo väčšom objeme výkup pozemkov. Aj v roku 2014 sa však vyskytli neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2014 zaslané výzvy na zaplatenie dlžných súm daní.

V roku 2014 malo mesto registrovaných 4.606 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 11.802 objektov. Komentár stavu a vývoja pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Miestne dane a poplatky v €

Názov dane, poplatku	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Skutoč.	Rozpočet	Skutočnosť	%
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	k 31.12.2014	plnenia
Daň za psa	8929	8591	10054	10287	9596	9625	10300	9117	88,51
Nevýherné hracie automaty	929	963	985	1174	1697	2186	1500	1850	123,33
Za predajné automaty	929	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1494	1082	1103	1050	1230	1597	1000	1599	159,90
Poplatok za likvidáciu odpadu	946	796	1476	1145	1326	1078	1200	1227	102,25
Ľubovnianske jarmoky	24530	22822	23637	22961	27465	33301	27500	27072	98,44
Verejné priestranstvo	3718	3149	3648	3115	3116	3811	3900	3268	83,79
Komunálny odpad	183032	181049	201911	196857	194115	188048	200000	186386	93,19
CELKOM	224507	218452	242814	236589	238545	239646	245400	230519	93,94

Za dane za špecifické služby a poplatky spolu sme dosiahli plnenie príjmov vo výške **93,94 %**. V porovnaní s rokom 2013 bol výber nižší o **9.127,00 €**.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie ako stanovoval rozpočet bolo zaznamenané pri dani za psa. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Pohľadávky a záväzky**.

Nižšie plnenie ako predpokladal rozpočet bolo zaznamenané pri dani za verejné priestranstvo – MsP a pri dani za verejné priestranstvo – ostatné. Táto skutočnosť bola zapríčinená nižším záujmom o verejné priestranstvo, podliehajúce daniam za verejné priestranstvo. Na druhej strane boli dosiahnuté vyššie príjmy z prenajatých pozemkov, ktoré nahrádzajú príjmy tejto dane v prípade, že mesto uzavrie na prenájom pozemkov nájomnú zmluvu.

Pri komunálnom odpade došlo k nižšiemu plneniu tejto položky. Medziročne poklesli tieto príjmy o 1.662,00 €. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2014. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Záväzky a pohľadávky**.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Pri nedaňových príjmoch došlo medziročne k nárastu príjmov o 18,68 % a v sume 106.983,00 €. Tento nárast bol zapríčinený medziročne vyšším plnením príjmov v položkách: príjmy z prenájmu pozemkov, administratívne poplatky,

poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb, ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby a v položke ostatných a iných príjmov.

Príjmy z vlastníctva – prenajatých budov, objektov a pozemkov boli pri schválenom rozpočte **383.600,00 €** plnené na **91,84 %**. Vysoké plnenie bolo zaznamenané v položke príjmov z prenajatých pozemkov. Táto skutočnosť bola spôsobená novými platbami za prenájom pozemkov novej predajne pri DOaS Družba – Milan Šoltýs, úhradou nájomného zo strany Slovenského vodohospodárskeho podniku š.p. v sume 12.633,39 € a ďalšími novými nájomnými vzťahmi, ktoré vznikli v priebehu roka 2014. Správa majetku mesta podrobne sleduje vývoj v tejto oblasti a zabezpečuje vymáhanie vzniknutých pohľadávok. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť **3.3. Závazky a pohľadávky**.

Administratívne poplatky boli plnené na 94,35 %. 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 2014. Najväčší medziročný nárast v sume 58.800,00 € je v položke správnych poplatkov za VHP.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2014 bol celkový príjem z pokút vo výške **9.805,00 €**, čo je oproti roku 2013 menej o 844,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 94,05 %. Nulové plnenie je v položke poplatkov za zber druhotných odpadov a príspevkov z Recyklačného fondu. Vyššie príjmy za stravné lístky dôchodcov priamo súvisia s vyššími výdavkami na stravovanie dôchodcov v **Programe č. 13 Sociálne služby**.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby spolu boli plnené na 94,84 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená hlavne nižším výberom poplatkov za uloženie odpadu na skládke mesta.

Ostatné a iné príjmy boli plnené na 85,86 %. Medziročne v tejto položke dochádza k zvýšeniu príjmov o 33.114,00 €. Medziročne vyššie plnenie príjmov v tejto položke bolo spôsobené hlavne refundáciou (poistná udalosť) výdavkov spojených s opravou fermentátora na prevádzke Kompostáreň v sume 23.312,00 € a zúčtovaním výdavkov za činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok za rok 2013 v sume 4.855,00 €.

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
212002	Príjmy z pren. pozemkov	30 000	34 889	116,30	25 083
212003	Príjmy z pren. budov	353 600	317 413	89,77	316 766
Príjmy z	vlastníctva spolu	383 600	352 302	91,84	341 849
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	17 605	88,03	21 097
221004	Správne popl. vstupenky	10 000	8 056	80,56	8 449
221004	Správne popl. - matrika	7 500	8 467	112,89	9 294
221004	Správne popl. stav.úrad	23 000	23 862	103,75	22 429
221004	Správne poplatky - VHP	65 000	62 800	96,62	4 000
221004	Správne popl. - prekop.	2 500	844	33,76	640
221004	Správne popl. ryb. Lístky	1 500	1 018	67,87	933
221004	Poplatok za opat. službu	10 000	9 308	93,08	8 861
221004	Správne popl. orient.čís.	150	60	40,00	45
221004	Úroky z bank. účtov	200	22	11,00	91
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	1 035	86,25	1 193
Administrat.	poplatky spolu	141 050	133 077	94,35	77 032
222003	Pokuty za por.predpisov	0	182	0,00	561
222003	Pokuty - záškoláctvo	0	10	0,00	2 027
222003	Pokuty v blok. konaní	0	8 160	0,00	7 550
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	1 453	0,00	511
Pokuy	penále, sankcie spolu	0	9 805	0,00	10 649
223001	Za zber druhotných	1 000	0	0,00	1 255
223001	Za zber druh.odp. RF	1 000	0	0,00	7 999
223001	Poplatky - rozhlas	250	0	0,00	0
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	0	0,00	72
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	15 021	15 021	100,00	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôhod.	25 000	27 194	108,78	26 697
223003	Za stravné lístky zam.	41 600	37 020	88,99	35 879
223004	Za odpredaj materiálu	100	21	21,00	0
Poplatky	platby z predaja služ.	84 271	79 256	94,05	71 902
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	60 000	56 897	94,83	56 074
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 700	3 515	95,00	3 477
Ďalšie	admin. popl. spolu	63 700	60 412	94,84	59 551
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	4 000	3 973	99,33	4 072
292027	Iné príjmy a vrátky dotácií	48 167	40 815	84,74	7 602
Ostatné a	iné príjmy spolu	52 167	44 788	85,86	11 674
	Nedaňové príjmy spolu	725 088	679 640	93,73	572 657

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú granty a transfery, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov,

napr. grant pre činnosť KCP – Komunitného centra v Podsadku. S rozpočtom, z dôvodu zmien v oblasti rozpočtovania príjmov a výdavkov, sú vykázané príjmy za refundáciu výdavkov spojených so všetkými voľbami v roku 2014.

V roku 2014 dochádza k valorizácii platov vo verejnej správe vo výške 2 %. Okrem dotácie na činnosť matriky a školského úradu a grantu na činnosť Komunitného centra v Podsadku nie je táto skutočnosť premietnutá do výšky dotácií na financovanie prenesených kompetencií. Dotácie na činnosť ŠFRB, stavebného úradu a ohlasovne pobytu – register obyvateľstva boli mierne zvýšené. Zvýšenie dotácií na tieto činnosti však nepostačovalo na finančné krytie nárastu miezd a odvodov. Pri dotáciách na životné prostredie a pozemné komunikácie došlo dokonca k medziročnému poklesu ich výšky.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
311	Grant - komunitné centrum a stavebný úrad	103 265	92 220	89,30	86 217
	Granty spolu	103 265	92 220	89,30	86 217
312001	Transfer na školstvo	2 062 669	2 062 669	100,00	2 016 792
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 407	5 396	99,80	5 390
312001	Dotácia - mestský školský úrad	12 961	12 961	100,00	12 747
312001	Dotácia stavebný úrad	40 718	40 718	100,00	40 672
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	2 262	1 891	83,60	2 249
312001	Eúropsky sociálny fond aktivácia nezamestnan.	109 388	59 098	54,03	33 984
312001	Dotácia ŠFRB	11 372	11 372	100,00	11 349
312001	Dotácia matrika	26 933	29 053	107,87	26 223
312001	Dotácia životné prostredie	4 573	3 828	83,71	4 573
312001	Transfer kult. akcie, sociálne služby a CVČ	3 500	3 619	103,40	1 807
312001	Eúropsky sociálny fond spolufinancovanie	2 000	0	0,00	2 672
312001	Transfer voľby 2014 (2013-VÚC)	49 544	49 544	100,00	8 400
312002	Projekty	91 957	67 046	72,91	39 568
312001	2013 cesty, školy platy, Transfery 2014-povodne 2014	22 630	22 630	100,00	69 387
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	100 000	69 375	69,38	76 540
312009	Rodinné prídavky	80 000	110 615	138,27	51 272
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	2 625 914	2 549 815	97,10	2 403 625
	Granty a transfery spolu	2 729 179	2 642 035	96,81	2 489 842

Medziročne dochádza k nárastu príjmov o 6,11 % v sume 152.193,00 €.

V roku 2014 boli dosiahnuté vyššie príjmy z grantov. Zvýšili sa medziročne príjmy za príspevky obcí pre činnosť spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok a príjmy grantu na činnosť Komunitného centra v Podsadku.

Pri grante na činnosť Komunitného centra Podsadek bolo dosiahnuté plnenie na 105,85 %, čo predstavuje vyššie príjmy o 3.220,00 €. Medziročný nárast v tejto položke predstavoval sumu 5.738,00 €, čo predstavuje vyrovnanie meškajúcej refundácie v roku 2014 a zvýšenie grantu pre rok 2014 na krytie vyšších výdavkov v oblasti miezd a odvodov z miezd. Konečné zúčtovanie grantu bude realizované až po ukončení celého projektu koncom roka 2015 alebo začiatkom roka 2016.

Položka príjmov **Projekty** v celkovej sume **67.046,00 €** zahŕňa refundované výdavky projektov v nasledovnom zložení:

- refundované bežné výdavky projektu Rekonštrukcia MŠ Tatranská v sume **5.705,00 €**. V kapitálových príjmoch je refundácia kapitálových výdavkov tohto projektu v sume **184.543,00 €**. Celková suma záverečnej krátenej refundácie predstavuje spolu sumu refundovaných výdavkov vo výške **190.248,00 €**
- refundované výdavky projektu Vzdelávaním k aktívnemu starnutiu seniorov v sume **42.514,00 €**
- refundovanie projektu Zelená oáza (obnova sadu v podhradí) v sume **2.500,00 €**
- refundovanie výdavkov projektu Spomienky na slovensko-poľské kuriérske chodníčky v sume **13.707,00 €**
- grant PSK na úhradu výdavkov na športovú olympiádu v sume **1.120,00 €** a
- grant MV SR na úhradu výdavkov projektu Investícia v ranom detstve – čítanie literatúry v sume **1.500,00 €**.

Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2014 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce soc. vecí a rodiny	109 388	59 098	54,03	koordinátor menších obecných služieb
Úrad práce soc. vecí a rodiny	80 000	110 615	138,27	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	40 718	40 718	100,00	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 372	11 372	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	26 933	29 053	107,87	matričná činnosť
Združené obce	48 266	34 001	70,45	príspevok obcí Stavebný úrad
Úrad práce soc. vecí a rodiny	54 999	58 219	105,85	komunitné centrum Podsadek
Úrad práce soc. vecí a rodiny	100 000	69 375	69,38	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	2 062 669	2 062 669	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	12 961	12 961	100,00	školský úrad
Ministerstvo kultúry a CVČ	3 500	3 619	103,40	Kult. akcie, soc.služby, obce CVČ
Úrad práce soc. vecí a rodiny	2 000	0	0,00	spolufinancovanie SR
KÚ - dopravy a pozem. komunik.	2 262	1 891	83,60	mestské komunikácie - doprava
KÚŽP SR	4 573	3 828	83,71	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 407	5 396	99,80	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom :	2 565 048	2 502 815	97,57	

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 2014 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2014 v €

	Matrika	Stavebný	ŠFRB	Školský	Ohlasovňa	Životné	Doprava
Výdavky :		úrad		úrad	pobytu	prostredie	
mzdové náklady	18 105	59 177	10 033	11 690	9 258	3 373	1 889
odvody do poisťovní	7 181	21 843	3 569	4 085	3 433	1 179	661
cestovné náhrady	190	125	274	0	0	0	0
energie, postovné	599	7 673	0	0	178	0	0
materiál	2 818	3 654	125	70	58	0	0
palivo služobné vozidlo	0	1 713	0	0	0	0	0
služby	3 872	8 364	465	483	479	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - nemoc. dávky	1 717	0	67	0	0	0	0
Výdavky spolu :	34 482	102 549	14 533	16 328	13 406	4 552	2 550
Príjmy :							
vlastné príjmy	8 467	23 863	844	0	60	1 018	0
dotácie zo ŠR + príspevok	29 053	74 719	11 372	12 961	5 396	3 828	1 891
Príjmy spolu :	37 520	98 582	12 216	12 961	5 456	4 846	1 891

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Daňové príjmy spolu	4 969 400	4 991 826	100,45	4 827 243
	Nedaňové príjmy spolu	725 088	679 640	93,73	572 657
	Granty a transfery spolu	2 729 179	2 642 035	96,81	2 489 842
	Bežné príjmy spolu	8 423 667	8 313 501	98,69	7 889 742

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2014 bolo vcelku priaznivé. Pri bežných príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast o 5,37 % v sume 423.759,00 € v členení:

- daňové príjmy v sume 164.583,00 €
- nedaňové príjmy v sume 106.983,00 €
- granty a transfery v sume 152.193,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV v €

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2013 zaznamenaný nárast v sume 299.021,00 €.

Medziročné zmeny objemu bežných výdavkov podľa jednotlivých programov

Číslo programu	Názov programu	Výdavky skutočnosť 2014	Výdavky skutočnosť 2013	% zmeny	Nárast v € -pokles v €
1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ	31 347	33 337	-5,97	-1 990
2	Samosprávne činnosti MsÚ	1 445 045	1 361 676	6,12	83 369
3	Služby občanom	765 082	712 171	7,43	52 911
4	Interné služby	73 171	84 722	-13,63	-11 551
5	Bezpečnosť	196 358	186 169	5,47	10 189
6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti	94 892	48 410	96,02	46 482
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok	102 549	88 656	15,67	13 893
8	Doprava a pozemné komunikácie	204 581	246 083	-16,87	-41 502
9	Životné prostredie	511 290	435 572	17,38	75 718
10	Rozvoj bývania	14 533	13 949	4,19	584
11	Šport a kultúra	411 086	450 085	-8,66	-38 999
12	Školstvo	3 956 769	3 937 693	0,48	19 076
13	Sociálne služby	250 768	159 927	56,80	90 841
	Spolu výdavky programov	8 057 471	7 758 450	103,85	299 021

Dôvody medziročného nárastu čerpania výdavkov sú predmetom komentára pri vyhodnotení plnenia programového rozpočtu jednotlivých programov.

Komentár čerpania bežných výdavkov bude zameraný v jednotlivých programoch na tie položky výdavkov rozpočtu, kde došlo k vyššiemu čerpaniu vo vzťahu k plneniu rozpočtu, medziročnému nárastu čerpania a k vyhodnoteniu plnenia zámerov a aktivít programov za rok 2014.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
01.1.1.6	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	30 600	29 864	97,59	32 070
	631	Cestovné náhrady	1 080	1 110	102,78	1 267
	633	Materiál	270	0	0,00	0
	634	Prepravné	90	0	0,00	0
	637	Reprezentačné výdavky	135	373	276,30	0
	Program 1	spolu	32 175	31 347	97,43	33 337

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2014 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov medziročne pokleslo o sumu **1.990,00 €**. V jednotlivých položkách výdavkov došlo k prekročeniu, ale aj úspore výdavkov v závislosti na potrebách ich čerpania v roku 2014.

Celkové výdavky boli plnené na 97,43 %, čo predstavuje úsporu výdavkov voči rozpočtu vo výške **828,00 €**. K prekročeniu výdavkov došlo v položkách **cestovné náhrady a reprezentačné výdavky**, na druhej strane nedošlo k čerpaniu výdavkov v položkách **materiál a prepravné**.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 7.104,00 €.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť maximálne funkčný chod mestského úradu bol v roku 2014 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených päť aktivít v členení:

- aktivita 2.1. činnosť mestského úradu so zámerom – efektívna administratíva zabezpečujúca plnenie úloh samosprávy obsahovala 14 cieľov a 18 ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.2. strategické plánovanie so zámerom – cieľavedomý rozvoj mesta na základe jasne stanovených priorít obsahovala dva ciele a štyri ukazovatele. Z dôvodu meškajúcich refundácií finančných prostriedkov zo zdrojov EÚ nedošlo v roku 2014 k úplnému naplneniu cieľa zabezpečenia kontinuity rozvoja mesta v oblasti realizácie akcií rozvojového programu. K refundácii výdavkov realizovaných projektov v bežnej časti rozpočtu a rekonštrukcie základnej školy dôjde v roku 2015. Tieto refundácie budú tvoriť základný zdroj krytia výdavkov rozvojového programu mesta v roku 2015. Zároveň s nesplnením cieľa aktivity v oblasti RPM neboli splnené dva s tým súvisiace ukazovatele. Pri refundácii výdavkov projektu rekonštrukcie ZŠ Komenského môže v roku 2015 dôjsť k situácii, že mesto bude musieť namiesto rozpočtovania príjmu z refundácie rozpočtovať a uhradiť finančné prostriedky za neoprávnené čerpanie zdrojov EÚ pri tomto projekte
- aktivita 2.3. správa a evidencia hnutel'ného a nehnuteľného majetku mesta so zámerom – aktuálna, ekonomicky efektívna a informačne prehľadná evidencia a správa majetku vo vlastníctve mesta obsahovala sedem cieľov a osem ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.4. verejné obstarávanie so zámerom – všetky potrebné vstupy obstarané v najvyššej kvalite za najnižšiu cenu obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu
- aktivita 2.5. členstvo v asociáciách, organizáciách a združeniach so zámerom – záujmy mesta presadzované na regionálnych,

celoslovenských i medzinárodných fórach obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
01.1.1.6	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	425 000	424 994	100,00	411 017
	612	Príplatky - MsÚ	82 000	87 353	106,53	77 016
	614	Odmeny - MsÚ	30 000	35 714	119,05	24 800
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	53 700	55 577	103,50	52 152
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	133 982	141 214	105,40	128 506
	627	Príspevok do DDP	9 500	8 270	87,05	7 963
	610-620	Mzdy a poistné spolu	734 182	753 122	102,58	701 454
	631	Cestovné náhrady	5 500	5 868	106,69	5 459
	632	Energie, voda, komunikácie	293 000	248 410	84,78	285 833
	633	Materiál	63 233	50 469	79,81	62 369
	634	Dopravné	18 900	17 675	93,52	15 401
	635	Rutinná a štandardná údržba	70 400	66 890	95,01	59 479
	636	Nájomné za nájom	2 060	5 174	251,17	1 732
	637	Služby	224 765	252 545	112,36	187 908
	630	Tovary a služby spolu	677 858	647 031	95,45	618 181
	642	Transfery, členské príspevky	48 527	44 892	92,51	42 041
	630	Bežné transfery spolu	48 527	44 892	92,51	42 041
	Program 2	spolu	1 460 567	1 445 045	98,94	1 361 676

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 98,94 %, v súlade so schváleným rozpočtom. Medziročne je v tomto programe zaznamenaný nárast výdavkov v sume 83.369,00 €. Medziročný nárast výdavkov sa skladá hlavne z nárastu mzdových výdavkov a výdavkov na odvody v sume 51.668,00 €, výdavkov na služby v sume 27.780,00 €, výdavkov na nájomné v sume 3.114,00 € a výdavkov na rutinnú a štandardnú údržbu v sume 7.411,00 €, čo bolo pri tejto položke spôsobené medziročne vyššími výdavkami na údržbu majetku mesta v sume 8.193,00 €. V ostatných položkách výška výdavkov odzrkadľuje reálny vývoj výdavkov tohto programu.

Čerpanie položky **tarifný plat – MsÚ** bolo v súlade so schváleným rozpočtom. V tejto položke bolo v roku 2014 zrealizované, z dôvodu ukončenia pracovného pomeru, jednorazové vyplatenie nevyčerpanej dovolenky hlavnej kontrolórky. Šlo o 16 dní dovolenky v sume 1.231,00 €. O túto sumu by bolo čerpanie tarifných plátov nižšie. Táto skutočnosť súvisí s vyšším čerpaním položky príplatky.

Položka **príplatky – MsÚ** bola prekročená oproti rozpočtu o sumu 5.353,00 €. Prekročenie bolo spôsobené:

- preplatením príplatkov za nadčas, nočné a soboty a nedele z dôvodu zabezpečenia štyroch volieb v roku 2014 v sume 2.668,00 €

- nižším čerpaním dovoleniek zamestnancami MsÚ. Čerpanie dovolenky je preplácané ako náhrada mzdy a zúčtováva sa v tarifných platoch. Rozdiel v počte čerpaných dní predstavuje sumu 1.240 €. O túto sumu je čerpanie príplatkov vyššie. V prípade čerpania dovoleniek by bolo vyššie čerpanie tarifných plátov, kde bolo zúčtované preplatenie nevyčerpanej dovolenky hlavnej kontrolórky v sume 1.231,00 €
- preplatením príplatkov za nadčas, nočné a soboty a nedele z dôvodu vzniknutej mimoriadnej situácie v máji 2014 v sume 163,00 € a
- zvýšenia osobných príplatkov pri realizácii projektov v sume 1.522,00 €. Tieto osobné príplatky budú v plnej výške refundované v rámci projektu Vzdelávaním k aktívnemu starnutiu seniorov.

Položka **odmeny** – MsÚ bola prekročená oproti rozpočtu o sumu 5.714,00 €. Dôvodom prekročenia tejto položky bolo vyplatenie odmeny odstupujúcemu prednostovi MsÚ, ako náhrady za odstupné. Na druhej strane v položkách odstupné a odchodné bola úspora výdavkov v sume 1.821,00 €.

Nárast výdavkov pri odvodoch z miezd súvisí s reálnym čerpaním miezd v roku 2014.

Medziročne dochádza k nárastu čerpania mzdových výdavkov a s tým súvisiacich odvodov z miezd tohto programu v sume 51.668,00 €.

Pri mzdách dochádza k medziročnému nárastu skutočného čerpania **tarifných plátov** – MsÚ a **príplatkov** – MsÚ. Dôvodom tohto nárastu je valorizácia plátov v roku 2014 vo výške 2 %, platových postupov plátov zamestnancov MsÚ a valorizácia platu primátora mesta a hlavného kontrolóra z dôvodu zmeny výšky priemernej mzdy v NH.

Medziročný nárast položky **tarifný plat-MsÚ** v sume 13.977,00 € sa skladá z:

- ročného dopadu valorizácie plátov vo výške 2 % v sume 6.789,00 €, valorizácia platu primátora mesta v sume 680,00 €, valorizácia platu hlavného kontrolóra v sume 370,00 €
- rozdielu v reálnom trvaní pracovného pomeru dvoch zamestnancov (nástup do pracovného pomeru v roku 2013 od 01.03. a od 01.04.2013), pričom pracovný pomer v roku 2014 trval celých dvanásť mesiacov, spolu v sume 3.439,00 €
- preplatenia nevyčerpanej dovolenky hlavnej kontrolórky z dôvodu ukončenia pracovného pomeru v rozsahu 16 dní v sume 1.231,00 € a
- platových postupov zamestnancov v sume 1.668,00 €.

Medziročný nárast v položke **príplatky-MsÚ** v sume 10.337,00 € sa skladá z:

- ročného dopadu valorizácie príplatkov vo výške 2 % v sume 2.592,00 €
- platových postupov zamestnancov v sume 756,00 €

- zvýšenia osobných príplatkov pri realizácii projektov v sume 1.522,00 €. Tieto osobné príplatky budú v plnej výške refundované v rámci projektu Vzdelávaním k aktívnemu starnutiu seniorov.
- preplatením príplatkov za nadčas, nočné a soboty a nedele z dôvodu zabezpečenia štyroch volieb v roku 2014 v sume 2.668,00 €
- rozdielu v reálnom trvaní pracovného pomeru dvoch zamestnancov (nástup do pracovného pomeru v roku 2013 od 01.03. a od 01.04.2013), pričom pracovný pomer v roku 2014 trval celých dvanásť mesiacov, spolu v sume 1.147,00 €
- nižším čerpaním dovolení zamestnancami MsÚ v sume 1.240 €.

Medziročný nárast v položke **odmeny – MsÚ** v sume 10.914,00 € sa skladá z medziročne vyššieho počtu vyplatených odmien pri príležitosti pracovného a životného jubilea (v zmysle kolektívnej zmluvy) zamestnancov mesta v sume 2.306, vyplatenia koncoročných odmien zamestnancom a jednorazového vyplatenia odmeny odstupujúcemu prednostovi MsÚ, ako náhrada za odstupné.

Nárast výdavkov v odvodoch z miezd medzi jednotlivými rokmi súvisí s reálnym čerpaním miezd v roku 2014.

Vyššie čerpanie bolo vykázané v položke **cestovné náhrady** v sume 368,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená vyšším počtom tuzemských služobných ciest.

Vyššie čerpanie bolo vykázané v položke **nájomné za nájom** v sume 3.114,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená uzavretím nájomnej zmluvy medzi mestom a firmou GURMAN s.r.o. pre prenájom pozemkov. Zmluva bola uzatvorená dňa 09.05.2014. Touto zmluvou mestu vznikli v roku 2014 výdavky na nájomnom v sume 2.672,00 €. Na druhej strane v rovnakej sume vznikla povinnosť platiť nájomné mestu firme GURMAN s.r.o. Týmto zmluvami došlo pre mesto k zvýšeniu príjmov, ale aj výdavkov za prenájom pozemkov. Pri prenájme parkoviska pri príležitosti konania jarmoku došlo k medziročnému zvýšeniu nájomného o DPH v sume 340,00 € na celkovú sumu nájomného 2.040,00 €. Na druhej strane mesto dosiahlo v príjmoch z prenajatých pozemkov vyššie príjmy o 4.889,00 €.

Položka **služby** zaznamenala čerpanie výdavkov vyššie oproti rozpočtu v sume 27.780,00 €. Táto suma prekročenia bola spôsobená vyššími výdavkami z prostriedkov na záškoláctvo v sume 30.615,00 €. Tieto prostriedky sú refundované. Príjem je vykazovaný v bežných príjmoch v položke rodinné prídavky, kde príjem bol oproti rozpočtu prekročený taktiež o sumu 30.615,00 €. Ide o prostriedky osobitného príjemcu – štátne dávky a prostriedky na záškoláctvo, rodinné prídavky na deti.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 99,69 %, čo predstavovalo nižšie čerpanie výdavkov oproti rozpočtu o 2.367,00 €.

Medziročný nárast výdavkov o 52.911,00 € bol spôsobený medziročne vyššími výdavkami na organizovanie volieb v sume 41.144,00 € a príspevkom na činnosť VPS p.o. v sume 12.949,00 €.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy pre všetkých obyvateľov a podnikateľov mesta bol v roku 2014 splnený.

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

- aktivita 3.1. transfer v rámci verejnej správy – príspevok na činnosť Verejnoprospešných služieb p.o. Stará Ľubovňa splnená v plnom rozsahu
- aktivita 3.2. zbor pre občianske záležitosti – najdôležitejšie okamihy života občanov na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala dva ciele a šesť ukazovateľov, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni
- aktivita 3.3. činnosť matriky – kvalitné a promptné matričné činnosti obsahovala dva ciele, ktoré boli splnené a dva ukazovatele splnené v plnom rozsahu
- aktivita 3.4. ohlasovňa pobytu – integrovaná evidencia obyvateľov mesta poskytujúca všetky potrebné výstupy a informácie obsahovala jeden cieľ a dva ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Pri **matrike** ako celku plnenie rozpočtu dosiahlo úroveň 101,72 %. Všetky výdavky na činnosť matriky sú refundované.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v mzdových položkách. V priebehu roka došlo k ukončeniu pracovného pomeru jednej zamestnankyne. V priebehu jedného mesiaca, z dôvodu odovzdávania agendy a zaškolenia novej zamestnankyne, pracovali na matrike tri zamestnankyne.

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

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou a ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 108,45 %.

Vyššie čerpanie tarifných plátov, príplatkov a odmien bolo spôsobené povinnosťou zamestnankyne zabezpečovať prípravu volieb v roku 2014.

Vyššie čerpanie bolo zaznamenané v položkách **materiál a služby** spolu o 77,00 €. Táto skutočnosť vyplynula z povinnosti zabezpečovať prípravu volieb v roku 2014.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 3	Služby občanom				
01.1.1.6		Transfery v rámci verejnej správy spolu	655 650	657 505	100,28	644 635
	641	VPS príspevok - činnosť	635 150	635 150	100,00	622 201
	641	Marmon s.r.o., stavebný úrad, dobr.požiarny zbor	20 500	22 355	109,05	22 434
01.1.1.6		ZPOZ spolu	15 996	10 145	63,42	16 277
	614	ZPOZ - odmeny	9 000	5 425	60,28	12 747
	625	Zdravotné a soc.poist.	3 146	1 470	46,73	0
	610-620	Odmeny a poistné spolu	12 146	6 895	56,77	12 747
	633	ZPOZ - materiál	3 500	3 150	90,00	3 530
	634	ZPOZ - dopravné	250	0	0,00	0
	630	Tovary a služby spolu	3 750	3 150	84,00	3 530
	642	ZPOZ - ocenenie jednotlivcom	100	100	100,00	0
	640	Bažné transfery spolu	100	100	100,00	0
01.3.3		Matrika spolu	33 898	34 482	101,72	30 193
	611	Tarifný plat -Matrika	14 100	15 845	112,38	13 601
	612	Príplatky - Matrika	2 400	1 960	81,67	1 800
	614	Odmeny - Matrika	700	300	42,86	994
	620	Zdravotné poistenie	1 720	2 018	117,33	1 750
	625	Sociálna poisťovňa	4 291	4 669	108,81	4 246
	627	Príspevok do DDP	500	494	98,80	402
	610-620	Mzdy a poistné spolu	23 711	25 286	106,64	22 793
	631	Cestovné náhrady	170	190	111,76	5
	632	Energie, voda, komunik.	750	599	79,87	615
	633	Materiál	1 500	1 451	96,73	2 209
	633	Výpočtová technika	1 367	1 367	100,00	0
	637	Služby	4 400	3 872	88,00	4 217
	630	Tovary a služby spolu	8 187	7 479	91,35	7 046
	642	Nemocenské dávky	2 000	1 717	85,85	354
	640	Bežné transf. spolu	2 000	1 717	85,85	354
01.3.3	Ohlasovňa	pobytu a RO	12 361	13 406	108,45	12 666
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	6 600	7 333	111,11	6 825
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 700	1 815	106,76	1 421
	614	Odmeny - ohlasovňa	200	110	55,00	325
	620	Zdravotné poistenie	850	944	111,06	875
	625	Sociálna poisťovňa	2 121	2 309	108,86	2 139
	627	Príspevok do DDP	190	180	94,74	180
	610-620	Mzdy a poistné spolu	11 661	12 691	108,83	11 765
	632	Energie, voda, komunik.	240	178	74,17	107
	633	Materiál	20	58	290,00	311
	637	Služby	440	479	108,86	483
	630	Tovary a služby spolu	700	715	102,14	901
0.160		Voľby - 2014 - tri druhy volieb VÚC 2013	49 544	49 544	100,00	8 400
	Program 3	spolu	767 449	765 082	99,69	712 171

Program 4 – Interné služby

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 4	Interné služby				
01.1.1.6	637	Špeciálne služby spolu	21 300	23 130	108,59	30 646
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	21 300	23 130	108,59	30 646
01.1.2	637	Služby spolu	10 000	9 848	98,48	11 993
	637	Audit, poplatky bankám	10 000	9 848	98,48	11 993
01.7.0		Transakcie verejného dlhu	43 900	40 193	91,56	42 083
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemku	43 900	40 193	91,56	42 083
	Program 4	spolu	75 200	73 171	97,30	84 722

Zámer programu zabezpečiť plynulú a flexibilnú činnosť mestskej samosprávy vďaka vysokokvalitným a efektívnym interným službám bol v roku 2014 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 4.1. audit, poradenstvo, konzultačné, špeciálne, právne a iné služby, expertízy, posudky a europrojekty a bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2014 splnené na 97,30 %. Medziročne v tomto programe dochádza k zníženiu výdavkov v sume 11.551,00 €.

Špeciálne služby zahŕňujú konzultačné služby, právne služby, štúdie, expertízy, posudky a europrojekty – dosiahli plnenie na 108,59 %, čo predstavovalo vyššie plnenie výdavkov v sume 1.830,00 €. Prekročenie bolo zapríčinené realizáciou jedenástich znaleckých posudkov garáží na Levočskej ulici, ktoré mesto v roku 2014 predalo v celkovej hodnote 549,60 € a právnym zastúpením mesta JUDr. Gáborom Szarazom v spore s firmou EKOSTAV Slovensko s.r.o. vo veci úhrady fakturácie projektu Komplexná obnova MŠ Tatranská v sume 1.497,00 €.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2014 a v rámci možností mestskej polície splnený.

Pre efektívnejšie plnenie zámeru boli v priebehu roka 2014 zriadené pracovné miesta pomocníkov mestskej polície. Činnosť týchto pomocníkov bola vykonávaná v miestnej časti Podsadek. Následne bola od 01.11.2014 zriadená rómska občianska hliadka v počte ôsmich zamestnancov. Výdavky sú refundované MPSVaR SR.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 5.1. bezpečnosť so zámerom – bezpečne chránený život, majetok a verejný poriadok a bola splnená v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
03.1.0	Program 5	Bezpečnosť				
	611	Tarifný plat - MsP	94 574	92 451	97,76	87 942
	612	Príplatky - MsP	35 900	35 422	98,67	34 453
	614	Odmeny - MsP	3 000	3 575	119,17	2 300
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	13 347	12 656	94,82	12 245
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	33 301	32 826	98,57	32 097
	627	Príspevok do DDP	1 750	2 092	119,54	2 013
	610-620	Mzdy a poistné spolu	181 872	179 022	98,43	171 050
	631	Cestovné náhrady	50	30	60,00	17
	632	Energie, voda, komunikácie	200	71	35,50	10
	633	Materiál	4 850	3 178	65,53	3 636
	634	Dopravné	6 100	5 869	96,21	4 645
	637	Služby	7 020	8 006	114,05	6 712
	630	Tovary a služby spolu	18 220	17 154	94,15	15 020
	642	Nemocenské dávky	250	182	72,80	99
	642	Bežné transfery spolu	250	182	72,80	99
	Program 5	spolu	200 342	196 358	98,01	186 169

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 98,01 %.

Vyššie čerpanie v položke služby bolo spôsobené zriadením rómskej občianskej hliadky a nutnosťou jej dovybavenia. Výdavky na činnosť rómskej občianskej hliadky sú refundované.

Medziročný nárast výdavkov v sume 10.189,00 € bol spôsobený vyšším medziročným čerpaním mzdových prostriedkov a odvodov, spolu v sume 7.972,00 €. Túto skutočnosť ovplyvnili zriadené pracovné miesta pre pomocníkov mestskej polície a rómskej občianskej hliadky spolu po dobu celého roka 2014, pričom v roku 2013 bola táto činnosť vykonávaná len časť roka. Ďalšími položkami medziročného nárastu sú výdavky v oblasti dopravného a služieb, kde dochádza medziročne k nárastu výdavkov spolu v sume 2.518,00 €. Vyššie čerpanie týchto výdavkov bolo spôsobené rozsahom používania služobného motorového vozidla a dovybavením rómskej občianskej hliadky.

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

Zámer programu a aktivity boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2014.

Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 96,43 %. Výdavky tohto programu sú plne refundované (s určitým časovým oneskorením) v zmysle zmlúv s ESF a zodpovedajú možnostiam mesta a úradu práce zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru.

Medziročný nárast výdavkov v sume 46.482,00 € bol spôsobený vyšším medziročným rozsahom činnosti v tomto programe.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
04.1.2	Program 6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej podpora regionálnej				
	611	Tarifný plat	50 122	53 424	106,59	24 161
	612	Príplatky	6 925	7 296	105,36	3 425
	614	Odmeny	2 000	1 952	97,60	3 150
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 905	4 273	72,36	3 074
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	14 732	10 826	73,49	7 668
	610-620	Mzdy a poistné spolu	79 684	77 771	97,60	41 478
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunikácie	100	28	28,00	0
	633	Materiál	14 814	13 280	89,64	6 688
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	3 810	3 813	100,08	244
	630	Tovary a služby spolu	18 724	17 121	91,44	6 932
	642	Nemocenské dávky	0	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	0	0	0,00	0
	Program 6	spolu	98 408	94 892	96,43	48 410

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 6.1. menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti so zámerom – efektívne zapájať dlhodobo nezamestnaných do pracovného pomeru a bola splnená v rámci možností v plnom rozsahu. Počty a priebeh zamestnaní v tomto programe sú uvedené v analýze ľudských zdrojov tohto záverečného účtu.

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

Zámer programu bol v roku 2014 splnený v plnom rozsahu.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 7.1. zabezpečiť flexibilný povoľovací proces v zmysle stavebného zákona na úrovni mesta a združených obcí, urbanistický rozvoj v súlade so záujmami mesta

a združených obcí a potrebami obyvateľov mesta a združených obcí bola splnená v plnom rozsahu v zmysle platných právnych predpisov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
04.4.36	Program 7	Spoločný obecný úrad pre územné			rozhodov.	
	611	Tarifný plat	41 500	43 917	105,82	40 850
	612	Príplatky	9 000	9 427	104,74	8 700
	614	Odmeny	3 000	5 833	194,43	1 000
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 350	6 023	112,58	5 225
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	14 448	15 820	109,50	13 829
	610-620	Mzdy a poistné spolu	73 298	81 020	110,54	69 604
	631	Cestovné náhrady	150	125	83,33	0
	632	Energie, voda, komunikácie	7 800	7 673	98,37	6 427
	633	Materiál	4 180	3 654	87,42	2 889
	634	Paliva a mazivá	2 350	1 713	72,89	1 631
	636-637	Služby	8 512	8 364	98,26	8 105
	630	Tovary a služby spolu	22 992	21 529	93,64	19 052
	642	Nemocenské dávky	20	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	20	0	0,00	0
	Program 7	spolu	96 310	102 549	106,48	88 656

Medziročne dochádza k zvýšeniu výdavkov na činnosť tohto úradu o 13.893,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený:

- nárastom mzdových výdavkov a s tým súvisiacich odvodov v sume 11.416,00 €. Nárast tarifných platov a príplatkov zohľadňuje 2 % valorizáciu spolu s odvodmi v sume 1.822,00 € úpravu platov zamestnancov z dôvodu dosiahnutia osobitných kvalifikačných predpokladov počas celého roka 2014 (v roku 2013 o štyri mesiace menej) spolu s odvodmi v sume 3.072,00 €. Nárast položky odmien bol spôsobený vyplatením odmien za pracovné jubileum jednému zamestnancovi v sume 868,00 € a vyplatením odmien za kvalitné plnenie úloh zamestnancom v priebehu roka 2014 spolu s odvodmi v sume 6.522,00 €
- potreby dovybavenia úradu výpočtovou technikou v sume 1.853,00 €. Ide o jednorazový výdavok.
- medziročne vyššou spotrebou materiálu v sume 765,00 €, čo súvisí s náročnosťou a počtom vybavovaných podaní v priebehu roka.

Čerpanie výdavkov bolo plnené na 106,48 %. Výdavky tohto programu sú refundované. Refundácia sa skladá z transferu zo ŠR na činnosť tohto úradu vo výške 40.718,00 € a príspevku obcí na činnosť tohto úradu vo výške 34.001,00 €. Ďalšou

položkou príjmov v tomto programe sú príjmy zo správnych poplatkov a úroky z účtu, ktoré predstavovali sumu 23.863,00 €. Dosiahnuté príjmy vrátane zúčtovania za rok 2013 predstavovali spolu sumu 98.582,00 €. Zúčtovanie výdavkov za rok 2014 bolo realizované v mesiaci január 2015.

Prekročenie výdavkov v rozpočtovom roku bolo dosiahnuté v položkách **miezd a odvodov z miezd**, čo bolo skomentované v predchádzajúcej časti.

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Zámer programu bezpečné, vysokokvalitné a pravidelne udržiavané pozemné komunikácie a efektívne vykonávanie činnosti v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2014 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 8.1. bezpečná, kvalitná a pohodlná cestná premávka na území mesta, bola splnená v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 105,46 %.

V oblasti transferu na prevádzkovanie MAD DZS - M.K.TRANS s.r.o., Špitálska 2, 071 01 Michalovce firmou došlo k vysporiadaniu vyúčtovania dotácie za päť mesiacov roka 2013. Celková suma doplatku zo strany mesta predstavovala 10.024,48 €. Suma poskytnutých preddavkov v roku 2014 predstavovala 108.000,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	73 530	84 006	114,25	147 346
01.1.1.6	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	68 000	76 889	113,07	143 544
04.4.3	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	30	0	0,00	891
	637	RPM - prieskumné a projektové práce	5 500	7 117	129,40	2 911
04.5.1		Doprava - pozemné komunikácie	120 467	120 575	100,09	98 737
	611	Tarifný plat	1 490	1 504	100,94	1 491
	612	Príplatky	380	385	101,32	380
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	187	190	101,60	187
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	385	471	122,34	466
	610-620	Mzdy a poistné spolu	2 442	2 550	104,42	2 524
	644	Transfer MAD DZS - M.K.TRANS	118 025	118 025	100,00	96 213
	640	Transfery spolu	118 025	118 025	100,00	96 213
	Program 8	spolu	193 997	204 581	105,46	246 083

V položke príspevok na údržbu komunikácií dochádza k vyššiemu čerpaniu výdavkov oproti rozpočtu v sume 8.889,00 €, čo bolo spôsobené vyšším objemom prác v tejto oblasti. Komentár plnenia tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2014. Vyššie čerpanie výdavkov v oblasti prieskumné a projektové práce bolo spôsobené nutnosťou vypracovania statického posúdenia možnosti nadstavby objektu DOaS Družba v sume 1.500,00 € a dopracovania projektovej dokumentácie pri oprave strechy ZŠ Za vodou, na ktorú sme dostali zo ŠR transfer v sume 900,00 €.

Medziročne dochádza k zníženiu výdavkov v tomto programe v sume 41.502,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nižším medziročným čerpaním výdavkov pri príspevku na údržbu komunikácií.

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti životného prostredia bol v roku 2014 splnený.

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

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 107,54 %.

K vyššiemu čerpaniu výdavkov došlo v položkách **údržba zelene, nakladanie s odpadom a karanténna stanica a bio odpad - Kompostáreň**. Výdavky v týchto položkách dosiahli sumu **506.738,00 €**. Čo v porovnaní so schváleným rozpočtom predstavuje vyššie čerpanie výdavkov v sume 35.908,00 €.

Zdrojom financovania výdavkov v sume **321.9879,00 €** v oblasti odpadu bez karanténnej stanice, ktorá predstavovala v roku 2014 sumu výdavkov 3.100,00 €, sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **186.386,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **1.227,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **56.897,00 €**, spolu zdroje financovania predstavujú sumu **244.510,00 €**. Záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami v tejto oblasti je spôsobený na jednej strane neplatením poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu sociálne slabšími skupinami občanov v príslušnom roku. Na druhej strane väčším objemom vyvezeného odpadu vo výške 200 ton, zvýšením nákladov na zvoz odpadu v Podsadku a Továrenskej ulici, zvýšením počtu kontajnerov a nákladov na vývoz odpadu na sídlisku Východ (nové bytovky), zvýšeným vývozom odpadu v rámci zabezpečenia poriadku a čistoty v meste na celom území mesta. Všetky vývozy nad rámec dohodnutých vývozov a vyvezenie väčšieho objemu odpadu je zo strany obchodnej spoločnosti EKOS s.r.o. fakturované.

Medziročný nárast výdavkov v sume 75.718,00 €. Tento nárast sa skladá z jednorazového výdavku na opravu fermentátora v sume 49.078,00 €, dotácie

výdavkov na činnosť Kompostárne v sume 31.921,00 € a poistenia objektu Kompostárne v sume 652,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 9	Životné prostredie				
05.1.0		Výdaje na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	470 830	506 738	107,63	430 936
	635, 637	Údržba verejnej zelene	100 000	100 000	100,00	101 325
	637	Nakladanie s odpadom a karanténna stanica	288 100	325 087	112,84	329 611
	633,635, 644	Bio odpad - Kompostáreň	82 730	81 651	98,70	0,00
05.6.0		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	4 633	4 552	98,25	4 636
	611	Tarifný plat	2 793	2 621	93,84	2 793
	612	Príplatky	640	752	117,50	643
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	343	338	98,54	343
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	857	841	98,13	857
	610-620	Mzdy a poistné spolu	4 633	4 552	98,25	4 636
	Program 9	spolu	475 463	511 290	107,54	435 572

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania bol v roku 2014 splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 10.1. flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania bola splnená v plnom rozsahu.

Výdavky tohto programu boli splnené na 98,96 % a sú refundované.

Vyššie čerpanie cestovných náhrad a poštovného súviselo s potrebou odborného školenia zamestnanca tohto strediska. Na druhej strane bolo nižšie čerpanie výdavkov v ostatných výdavkových položkách.

Medziročný nárast výdavkov v sume 584,00 € bol spôsobený dopadom valorizácie platu zamestnanca tohto strediska a s tým súvisiacich odvodov z miezd.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
06.1.0	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	14 685	14 533	98,96	13 949
	611	Tarifný plat	7 800	7 797	99,96	8 465
	612	Príplatky	2 000	2 006	100,30	914
	614	Odmeny	200	230	115,00	135
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 000	1 009	100,90	967
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	2 495	2 503	100,32	2 373
	627	Príspevok do DDP	200	57	28,50	155
	610-620	Mzdy a poistné spolu	13 695	13 602	99,32	13 009
	631,632	Cest.náhrady ,poštovné	220	274	124,55	325
	633	Materiál	150	125	83,33	57
	637	Služby	520	465	89,42	465
	630	Tovary a služby spolu	890	864	97,08	847
	642	Nemocenské dávky	100	67	67,00	93
	640	Bežné transfery spolu	100	67	67,00	93
06.2.0		Technická príprava bytov a manažment revitalizácia centrum mesta spolu	0	0	0,00	0
	637	Služby-technická príprava bytov a revitalizácia centrum mesta	0	0	0,00	0
	Program 10	spolu	14 685	14 533	98,96	13 949

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 2014 splnený.

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

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

Medziročne klesli výdavky programu o 38.999,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že v roku došlo k zníženiu výdavkov v oblasti dotácií a znížili sa výdavky na projekty EÚ. V roku 2013 boli v službách a projektoch zúčtované vlastné zdroje na rekonštrukciu športovej haly v sume 34.095,00 € a v dotáciách jednorazová dotácia pre Slobyterm s.r.o. na krytie výdavkov spojených s rekonštrukciou športovej haly v sume 35.500,00 €. V roku 2014 dosiahli výdavky na rekreačné a športové služby a projekty EÚ sumu 42.236,00 €. Táto suma sa skladá z výdavkov na rekreačné a športové služby v sume 13.917,00 € a bežných výdavkov na projekty

spolu v sume 28.319,00 € v členení na projekty: Spomienky na kuriérske chodníčky v sume 10.370,00 €, Zelena oáza – obnovenie sadu v podhradí v sume 2.873,00 € a bežné výdavky projektu KOCKA rekonštrukcia kina v sume 15.076,00 €.

	637	Propagácia, reklama a inzercia	7 200	6 497	90,24	6 000
08.1.0		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	296 641	298 747	100,71	340 706
	633	Materiál a RPM ŠH b.v.	700	313	44,71	189
	634	Prepravné	500	198	39,60	394
	637	Služby, projekty EÚ	39 441	42 236	107,09	53 743
	630	Služby rekreačné, športové spolu	40 641	42 747	105,18	54 326
	640	Dotácie na prerozdelenie, krytá plaváreň, športová hala	256 000	255 000	99,61	286 380
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	256 000	256 000	99,61	286 380
08.2.0.9		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	15 750	15 048	95,54	15 144
	633	Materiál	1 830	1 581	86,39	1 659
	634	Dopravné	20	0	0,00	81
	637	Služby	13 900	13 467	96,88	13 404
08.3.0	630-640	Vysielacie služby spolu	67 500	67 802	100,45	68 495
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 000	1 302	130,20	1 995
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	66 500	66 500	100,00	66 500
08.6.0	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	23 500	22 992	97,84	19 740
	633	Materiál	2 000	1 035	51,75	1 216
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	21 500	21 957	102,13	18 524
	Program 11	spolu	410 591	411 086	100,12	450 085

Výdavky programu boli splnené na 100,12 %.

Vyššie výdavky v položke **služby, projekty EÚ** boli spôsobené úhradou refundovaných výdavkov vyššie uvedených projektov v roku 2014. Tieto výdavky budú refundované v roku 2015. Vyššie výdavky v položke **údržba miestneho rozhlasu** boli spôsobené charakterom realizovaných prác v rámci údržby rozhlasu.

Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2014

Č. ZMLUVY	SUBJEKT	1. ETAPA	2. ETAPA, MIMORIADNA	POZNÁMKA
32/2014	OZ TURTLES	3 750,-		
31/2014	Junošport futbal	10 000,-		
35/2014	MFK	11 000,-		
30/2014	ŠK Basket	4 000,-		
29/2014	Stolnotenisový klub	5 000,-		
34/2014	VKM	19 000,-		
36/2014	ŠKM - karate	6 500,-		
37/2014	ŠKM – kulturistika, šach..	9750,-		
38/2014	ŠRC squash, fitnes...	500,-		
20/2014	Ľubovnianske múzeum	1 000,-		
21/2014	OZ pri ZUŠ J. Melkoviča	3 400,-	5 200,-	2. etapa
22/2014	FS Ľubovňan	6 000,-		
24/2014	OZ Vrchovina	500,-		
19/2014	Český spolok	100,-		
26/2014	OZ Priatelia hradu	300,-		
27/2014	Únia žien Slovenska	300,-		
23/2014	Ľubovnianska knižnica	1 000,-		
28/2014	ZO SZPB	200,-		
55/2014	CVČ	1 000,-		
54/2014	Vidiecka asociácia mládeže	1 000,-		
44/2014	Gréckokatolícka charita	980,-		
45/2014	Združenie rodičov pri SZŠ	180,-		
46/2014	Jednota dôchodcov	2 940,-		
53/2014	Združ. kresť. seniorov Slov.	2 500,-		
52/2014	OZ Stop závislosti	400,-		
347/2014	ŠKM - šach		1 000,-	mimoriadna
345/2014	VKM		5 000,-	mimoriadna
344/2014	MFK		3 000,-	mimoriadna
346/2014	Stolnotenisový klub		2 000,-	mimoriadna
286/2014	OZ XSC		500,-	2. etapa
SPOLU:		91 300,-	16 700,-	108 000,-

Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2014

Názov subjektu	Suma dotácie	Poznámka
ŠKM šach	200,-	
Spišská Katolícka charita	150,-	
Agentúra Draganna	100,-	
SRRZ – RZ pri Materskej škole Vsetínska	200,-	
Redemptoristi	500,-	
Stolnotenisový klub	116,-	
OZ Cyklovňa	100,-	
SCK Pieniny	350,-	
OZ TURTLES - zápasenie	150,-	
OZ AMOS	1 134,-	
Spolu poskytnuté dotácie primátorom mesta	3 000,-	

Program 12 – Školstvo

Zámer programu moderné školy a školské zariadenia rešpektujúce individuálne potreby a záujmy žiakov, reagujúce na aktuálne trendy a zmeny vo výchovno-vzdelávacom procese bol v roku 2014 splnený.

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

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

Čerpanie výdavkov v jednotlivých položkách a za program ako celok bolo v súlade so schváleným rozpočtom a dosiahlo úroveň 99,01 %.

V oblasti školstva v roku 2014 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**. Pre rok 2015 v oblasti kapitálových príjmov vyvstáva potreba ukončenia procesu refundácie finančných prostriedkov projektu Komplexná obnova ZŠ Komenského.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 980 106	3 940 441	99,00	3 921 606
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 963 304	1 963 304	100,00	1 924 159
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	99 365	99 350	99,98	92 622
	641	Školstvo - originálne kompetencie, Kino, projekty	1 561 458	1 552 857	99,45	1 573 063
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	68 951	68,95	74 937
	642	Neštátne školstvo spolu	255 979	255 979	100,00	256 825
09.8.0		Školský úrad spolu	16 406	16 328	99,52	16 087
	611-612	Tarifný plat a príplatky	11 291	11 385	100,83	10 940
	611	Odmeny	200	305	152,50	240
	620	Zdravotné poistenie	1 149	1 169	101,74	1 118
	625	Sociálna poisťovňa	3 047	2 916	95,70	2 790
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	59
	610-620	Mzdy a poistné spolu	15 737	15 775	100,24	15 147
	631	Cestovné náhrady	20	0	0,00	20
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	150	70	46,67	441
	637	Služby	499	483	96,79	479
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	669	553	82,66	940
	Program 12	spolu	3 996 512	3 956 769	99,01	3 937 693

Medziročný nárast výdavkov v sume 19.076,00 € bol spôsobený nárastom refundovaných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií.

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

Program 13 – Sociálne služby

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc, orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcoch, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2014 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 13	Sociálne služby				
10.2.0.1		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	114 892	94 511	82,26	41 565
	632	Poštovné	220	152	69,09	185
	633	Materiál	180	140	77,78	97
	634	Dopravné	580	495	85,34	500
	637	Služby	113 912	93 724	82,28	40 783
10.2.2.2		Opatrovateľská služba spolu	66 632	67 413	101,17	58 862
	611-612	Tarifný plat a príplatky	43 300	43 440	100,32	38 500
	614	Odmeny	500	430	86,00	2 300
	620	Zdravotné poistenie	4 380	4 235	96,69	3 864
	625	Sociálna poisťovňa	10 927	11 318	103,58	10 082
	627	Prípevky do DDP	80	0	0,00	38
	642	Nemocenské dávky	250	113	45,20	88
	610-620	Mzdy a poistné spolu	59 437	59 536	100,17	54 872
	633	Materiál	50	15	30,00	35
	637	Služby	7 145	7 862	110,03	3 955
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	7 195	7 877	109,48	3 990
10.7.0	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	5 100	3 008	58,98	2 997
	633	Osobitný príjemca - materiál	1 200	976	81,33	1 779
	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	3 900	2 032	52,10	1 218
0.7.0.3		Komunitné centrum Podsadek spolu	61 772	63 206	102,32	56 503
	611-612	Tarifný plat a príplatky	42 250	44 019	104,19	39 338
	611	Odmeny	0	0	0,00	0
	620	Zdravotné poistenie	4 225	3 677	87,03	3 335
	625	Sociálna poisťovňa	10 541	10 981	104,17	10 023
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	58
	610-620	Mzdy a poistné spolu	57 066	58 677	102,82	52 754
	631	Cestovné náhrady	150	137	91,33	0
	632	Poštovné a plyn	1 206	1 121	92,95	716
	633	Materiál	400	430	107,50	379
	637	Služby	2 950	2 841	96,31	2 654
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	4 706	4 529	96,24	3 749
1.0.90		Mimoriadna udalosť voda 2012 spolu	22 630	22 630	100,00	0
	633	Všeobecný materiál	2 454	2 454	100,00	0
	637	Služby	20 176	20 176	100,00	0
	Program 13	spolu	271 026	250 768	92,53	159 927

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

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

Výdavky programu ako celku boli plnené na 92,53 %.

V stredisku opatrovateľská služba k 31.12.2014 zostali traja zamestnanci. Ostatní zamestnanci tohto strediska boli delimitovaní na výkon opatrovateľskej služby do neziskovej organizácie Humanitarian. Položka **tarifný plat a príplatky** bola v tomto stredisku plnená na 100,32 %, čo bolo spôsobené preplatením nevyčerpanej dovolenky zamestnancom, ktorí boli delimitovaní v sume 1.693,34 €. Vyššie čerpanie v oblasti odvodov súviselo s vyšším čerpaním miezd.

Vyššie čerpanie výdavkov v položke **služby** bolo spôsobené vyššou potrebou posudkov pre výkon opatrovateľskej služby v roku 2014 oproti rozpočtu o 725,00 €.

Položka **tarifný plat a príplatky** pri komunitnom centre bola plnená na 104,19 %, čo predstavovalo vyššie čerpanie výdavkov v sume 1.769,00 €. V priebehu roka došlo k valorizácii platov a zmene mzdového zaradenia zamestnancov komunitného centra. Vyššie čerpanie odvodov do sociálnej poisťovne súviselo s vyšším čerpaním mzdových výdavkov. Celkové výdavky tohto strediska boli prekročené o 1.434,00 €. Výdavky sú plne refundované. Vyššie výdavky boli finančne kryté vyšším príjmom z grantu v sume 3.220,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
		Bežné výdavky spolu	8 092 725	8 057 471	99,56	7 758 450

Osobitne uvádzame stav čerpania mzdových výdavkov mesta za rok 2014 podľa jednotlivých stredísk.

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2014 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	512 347	127 873	17 805	9 148	0
Odmeny	35 714	3 575	300	110	14 946
Mzdy strediko spolu	548 061	131 448	18 105	9 258	14 946
	Menšie ob.slужby	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	Kom. Centrum
Tarifné platy a príplatky	60 720	53 344	1 889	3 373	44 019
Odmeny	1 952	5 833	0	0	0
Mzdy strediko spolu	62 672	59 177	1 889	3 373	44 019
	ŠFRB	Školský úrad	Opatrovatelia	MsZ, MsR, komisie	ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	9 803	11 385	43 440	0	0
Odmeny	230	305	430	22 760	5 425
Mzdy strediko spolu	10 033	11 690	43 870	22 760	5 425
Mzdy mesto celkom	986 726				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 99 za rok 2014 a po odrátaní jubilejných odmien vyplatených v strediskách OON – dohody MsZ, MsR, komisie MsZ a ZPOZ a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktorý je stanovený v zmysle osobitného predpisu a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov a valorizácie platov bola v roku 2014 priemerná mzda na MsÚ vo výške 736,00 €.

Analýza ľudských zdrojov

Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2012	Počet zam. 2013	Počet zam. 2014	Dosiadnuté vzdelanie				Z toho ženy	ZTP	Doba určitá	Kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
					Základné	ÚSO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň								
2	Samosprávne činnosti MsÚ	51,36	53,02	54,00	0	23	2	29	32	3	0	0	11	18	19	6
3	Služby občanom - matrika	2	2	2	0	0	1	1	2	0	0	0	0	2	0	0
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
5	Bezpečnosť	10,00	10,00	10,00	0	8	0	2	1	1	0	0	1	8	1	0
6	Menšie obecné služby	13,50	7,00	9,00	7	2	0	1	0	0	9	0	0	0	2	7
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozodovanie a	5	5	5	0	2	0	3	3	0	0	0	1	3	1	0
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,3	0,3	0,3	0	0,3	0	0	0	0	0	0,3	0	0,3	0	0
9	Životné prostredie	0,34	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	3,34	0	0,34	0	0
10	Rozvoj bývania	1	1	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0
12	Školstvo	1	1	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0
13	Sociálne služby - opatrovatelia	9,90	12,00	9,60	0	10	0	0	10	2	10	4	0	0	9,60	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	6,0	6,0	6,0	0	2	0	4	5	1	6	0	0	4	2	0
	Spolu	101	99	99	7	47,90	3	42,34	55	7	25	7,64	13	37,64	35,60	13

Vysvetlivky:

Č.p. – číslo programu

ÚSO – úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ – vysokoškolské vzdelanie

ZŤP – zdravotné postihnutie

V tabuľke ľudských zdrojov uvádzame zamestnancov pre menšie obecné služby – čistenie mesta, protipovodňová ochrana a podpora regionálnej zamestnanosti, ktorí boli prijatí v roku 2014 v nasledovných termínoch a počtoch:

- do 31.05.2014 – 5 zamestnanci
- do 22.06.2014 – 3 zamestnanci
- celý rok 2014 – 4 zamestnanci
- od 01.03.2014 – 1 zamestnanec.

Pracovné pomery týchto zamestnancov trvajú zväčša v priemere šesť mesiacov. Traja zamestnanci boli evidovaní na mestskej polícii, kde bolo zriadené chránené pracovisko. Počet zamestnancov v jednotlivých programoch predstavuje priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách v príslušnom roku. Tento počet zamestnancov zohľadňuje dátum nástupu zamestnanca do pracovného pomeru.

U opatrovateľov je počet zamestnancov 12, pričom rozsah úväzku v roku 2014 predstavoval 9,61 úväzku.

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31.12.2014 zaznamenala schodok vo výške **259.670,00 €**. Skutočný schodok rozpočtu v kapitálovej časti bol oproti rozpočtovanému schodku nižší o **519.328,00 €**.

Táto skutočnosť bola spôsobená nezrealizovaním projektu KOCKA rekonštrukcia kina v plnom rozsahu v roku 2014, nezrealizovaním výstavby infraštruktúry pri rozširovaní ZŠ Podsadek, dobudovania kamerového systému a nižším plnením akcií RPM v roku 2014. Tieto projekty budú dokončené v roku 2015.

Kapitálové príjmy v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
231	Príjem z predaja budov	40 000	39 815	99,54	6 368
233001	Príjem z predaja pozemkov	30 000	43 157	143,86	23 570
239001	Príjem - združené investičné prostriedky	5 801	9 470	163,25	859
321	Granty a projekty EÚ a ŠR	523 168	272 193	52,03	1 100 122
322	Transfer - ZŠ Podsadek a ZŠ Za Vodou	295 000	295 000	100,00	0
322	Transfer nájomné byty sídlisko Východ - ŠFRB	0	0	0,00	0
	Kapitálové príjmy spolu	893 969	659 635	73,79	1 130 919

Kapitálové príjmy v sume **659.635,00 €** predstavujú plnenie na **73,79 %**.

K nenaplneniu príjmov došlo nerefundovaním výdavkov projektu:

- Komplexná obnova ZŠ Komenského, táto príjmová položka bola na konci roka 2014 z kapitálových príjmov vypustená. Jej plnenia v rámci príjmov, respektíve vrátky neoprávnene čerpaných finančných prostriedkov budú zahrnuté v rámci zmeny programového rozpočtu mesta pre rok 2015.

Príjem z predaja budov bol plnený na **99,54 %** v celkovej sume **39.815,00 €** a predstavoval príjem z predaja garáží na Levočskej ulici.

Príjem z predaja pozemkov bol plnený na **143,86 %** v sume **43.157,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov v priebehu roka.

Príjem zo združených prostriedkov – plnenie tejto položky kapitálových príjmov predstavuje **163,25 %** v celkovej sume **9.470,00 €**. Ide o príjmy z darov na výstavbu fitcentra pre seniorov v sume **5.800, €** (ďalšia časť darov na výstavbu tohto centra je v príjmových finančných operáciách) a daru firmy EKOS s.r.o. na výstavbu jedného detského ihriska v sume **3.670 €**.

Granty a projekty EÚ a ŠR. Plnenie príjmov na 52,03 % v sume **272.193,00 €** bolo spôsobené refundovaním výdavkov projektov:

- Komplexná obnova MŠ Tatranská – rozšírenie v sume 184.543,00 €.
- Rekonštrukcia objektu MŠ Vsetínska v sume 76.650,00 €. Tento príjem predstavuje úhradu 15 % výdavkov hrađených z úveru na rekonštrukciu tohto objektu.
- Kamerový systém – rozšírenie v sume 11.000,00 €. Tieto finančné prostriedky boli poukázané mestu v mesiaci december 2014. Vzhľadom na túto skutočnosť dôjde k realizácii rozšírenia kamerového systému v roku 2015 a tieto príjmy budú, v rámci zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2015, rozpočtované ako príjmová finančná operácia, ako zdroj krytia výdavkov na tento projekt.

Granty zo ŠR v sume **295.000,00 €** boli poskytnuté pre dve školy. Grant na rozšírenie ZŠ Podsadek bol poskytnutý v sume 220.000,00 € a grant na odstránenie havarijného stavu strechy v sume 75.000,00 bol poskytnutý pre ZŠ Za vodou. Plnenie príjmov v tejto položke bolo na 100,00 % .

Vzhľadom na priebeh realizácie oboch projektov školy na konci roka vrátili mestu na osobitný účet **269.048,52 €**. Ide o nevyčerpané finančné prostriedky na realizáciu týchto projektov v členení na:

- ZŠ Podadek v sume 220.000,00 €. Realizácia tohto projektu sa presúva na rok 2015 a bude rozpočtovaná v rámci zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2015.

- ZŠ Za vodou v sume 49.048,52 €. Realizácia časti tohto projektu sa presúva na rok 2015 a bude rozpočtovaná v rámci zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2015.

Kapitálové výdavky v €

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2014 predstavovalo objem **919.305,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **54,95 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovné:

- **nákup majetku spolu** výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 18,18 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom a išlo o riešenie havarijného stavu v kultúrnom dome zakúpením nového mixpultu pre potreby organizácie kultúrnych podujatí.
- **rozvojový program mesta** v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 66,43 %. Nízke čerpanie bolo zaznamenané pri finančnom plnení rozpočtu v položke prípravná a projektová dokumentácia, realizácie nových stavieb a rekonštrukcia a modernizácia. Nízke čerpanie bolo zapríčinené vývojom finančnej situácie mesta v priebehu roka 2014. Hlavne nezrealizovaním refundácie všetkých projektov, respektíve neskorými refundáciami týchto projektov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	711003	Nákup softwaru	5 000	0	0,00	0
	712001	Nákup objektov	0	0	0,00	0
	713005-004	Nákup kamerového systému, strojov	3 000	2 000	66,67	12 848
	713002	Nákup výpočtovej a telekomunik. techniky	3 000	0	0,00	1 848
	712001	Nákup interierového vybavenia	0	0	0,00	5 213
	714001	Nákup osobných automobilov MsP	0	0	0,00	12 350
01.1.1.6		Nákup majetku spolu	11 000	2 000	18,18	32 259
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	116 482	65 388	56,14	21 917
	717001	Realizácia nových stavieb	185 462	99 756	53,79	79 932
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	1 007 024	704 366	69,95	569 526
04.4.3		Rozvojový program mesta	1 308 968	869 510	66,43	671 375
	721001 721009	Kapitálový transfer VPS a LMS s.r.o.	1 999	0	0,00	15 953
	721002	Kapitálový transfer školstvo	325 000	41 997	12,92	39 000
04.5.1		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	326 999	41 997	12,84	54 953
06.1.0	711001	Nákup pozemkov	25 000	5 798	23,19	26 040
08.1.0	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	211
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	26 000	5 798	22,30	26 251
		Kapitálové výdavky spolu	1 672 967	919 305	54,95	784 838

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2014.

Kapitálový transfer pre VPS s.r.o. bol v roku 2014 rozpočtovaný v celkovej výške **1.999,00 €**. Šlo o spoluúčasť pri zakúpení motorového vozidla v rámci projektu „Adaptácia MRK na trh práce“. Tento projekt nebol úspešný a nebol zrealizovaný.

V roku 2014 bol školám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta rozpočtovaný kapitálový transfer vo výške **325.000,00 €**. Tento transfer bol určený na krytie kapitálových výdavkov v oblasti školstva a skladal sa z:

- kapitálového transferu pre ZŠ Podadek v sume 220.000,00 €,
- kapitálového transferu pre ZŠ Za vodou v sume 75.000,00 € a
- kapitálového transferu pre školy v sume 30.000,00 €.

Kapitálový transfer pre školy bol čerpaný v celkovej sume **41.997,00 €**. Čerpanie tohto transferu sa skladalo z:

- nákupu umývačky riadu v MŠ Tatranská v sume 1.842,00 €,
- dobudovania dlažby v rámci rekonštrukcie objektu MŠ Vsetínska, ktorej dobudovanie nebolo súčasťou projektu v sume 5.520,00 €,
- riešenia havarijného stavu strechy objektu ZŠ Za vodou pred celkovou rekonštrukciou v sume 8.684,00 € a
- preinvestovania časti transferu na riešenie havarijného stavu strechy objektu ZŠ Za vodou v sume 25.951,00 €.

Nákup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 5.798,00 € pri 23,19 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na výkup pozemkov a skutočný vývoj v tejto oblasti v roku 2014.

V roku 2014 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

Bližšia špecifikácia realizovaných kapitálových výdavkov a investičných akcií mesta v roku 2014, spôsob financovania a zdroje finančného krytia týchto výdavkov a akcií je uvedená v časti **3.1. Informácia o vývoji účtovnej jednotky.**

2.6. FINANČNÉ OPERÁCIE

Finančné operácie boli rozpočtované s prebytkom v sume **448.056,00 €**.

K 31.12.2014 bol zaznamenaný v oblasti finančných operácií prebytok vo výške **372.195,00 €**.

Prijmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
411006	Prijem zo splácania nájomného - Slobyterm	90 312	85 486	94,66	82 767
454002	Prevod prostriedkov z FR a RF	67 500	0	0,00	0
454002	Prevod prostriedkov z FRB	0	0	0,00	0
456	Iné príjmové operácie - dar Fit-centrum	2 500	2 500	100,00	0
513002	Úver 2013 SLSP,2014 KOCKA a MŠ Vsetínska	733 826	486 130	66,25	844 762
514002	Ostatné dlhodobé úvery ŠFRB	0	0	0,00	0
	Prijmové finančné operácie spolu	894 138	574 116	64,21	927 529

Príjmy príjmovej časti vo výške **574.116,00 €** obsahovali:

- príjem z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu s.r.o. v sume **85.486,00 €**
- iné príjmové finančné operácie – dar na fitcentrum seniorov bol plnený v sume **2.500,00 €**. Šlo o finančný dar firmy EUROVIA SK a.s., ktorý bol mestu poskytnutý v roku 2013 a bol do rozpočtu mesta na rok 2014 zapojený ako príjmová finančná operácia.
- kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov v oblasti rekonštrukcie objektu MŠ Vsetínska v sume **284.759,00 €**
- kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov na realizáciu projektu KOCKA rekonštrukcia kina bol čerpaný v sume **201.371,00 €**.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2014	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
01.7.0	821	Splátky úverov	446 082	201 921	45,27	1 375 713
		Transakcie verejného dluhu spolu	446 082	201 921	45,27	1 375 713
01.1.1.6	813	Splátky návratných finančných výpomoci	0	0	0,00	0
		Výdavkové finančné operácie spolu	446 082	201 921	45,27	1 375 713

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **45,27 %** vo výške **201.921,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta zo ŠFRB** v sume **63.517,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv a splátky úverov v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na:

- rekonštrukciu MŠ Vsetínska v sume ročnej splátky **52.400,00 €** a
- reštrukturalizačného kapitálového úveru v sume ročnej splátky **86.004 €**.

Medziročný pokles výdavkových finančných operácií bol spôsobený tým, že v roku 2013 bol v plnej výške splatený preklenovací kapitálový úver z SZRB na financovanie projektu revitalizácie Centrum. Splátka predstavovala **598.698,00 €**. V rámci reštrukturalizácie úverov mesta došlo v roku 2013 k jednorazovému vyplateniu dvoch dlhodobých kapitálových úverov. Suma jednorazového vyplatenia úverov predstavovala spolu sumu **432.888,00 €**. Taktiež došlo k jednorazovému vyplateniu krátkodobého kapitálového úveru v sume **188.521,00 €**. Jednorazové splátky týchto úverov zlepšili východiskovú situáciu mesta v oblasti finančných operácií a zadlženosti mesta pre rok 2014 a ďalšie nasledujúce roky. Rozdiel medzi medziročným poklesom výdavkov v rozpočte mesta a vyššie uvedenými jednorazovými výdavkami v oblasti výdavkových finančných operácií je spôsobený tým, že splácanie úveru na rekonštrukciu objektu MŠ Tatranská sa začalo až v roku 2014.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNEIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2014

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

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

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

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

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

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

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

Úloha č. 4 – Dokončené investičné akcie zaradovať do majetku MESTA.

T: stály, priebežne
do 30. v príslušnom mesiaci
Z: investičné oddelenie, SMM

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

Úloha č. 5 – Pripraviť podklady pre možnosť realizácie verejného obstarávania s elektronickou aukciou v oblasti dodávky energií pre Mesto Stará Ľubovňa a jej príspevkovú organizáciu a rozpočtové organizácie.

T: do 30.12.2014
Z: Prednosta MsÚ

Plnenie: Správa majetku mesta informovala vedenie mesta, že úlohu je možné plniť až po ukončení viazanosti zmlúv. Zmluvu o dodávke elektrickej energie s VSE máme viazanú do 31.12.2015 a zmluvu o dodávke plynu s SPP do 31.1.2015.

3. Výročná správa

3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 16786/2007-31 zo dňa 08. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Tento spôsob účtovania pozná časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod. Ide o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5. Tento spôsob účtovania začal platiť od 01.01.2008.

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 30.06.2010 s účtovným stavom k 31.12.2009. Za rok 2014 sa bude táto účtovná závierka zostavovať už po šiestykrát.

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 2014 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnáť s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov refundovaných činností pri prenesenom výkone jednotlivých kompetencií a časovým nesúladom medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov eurofondov a ich následnou refundáciou.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok bežnej časti rozpočtu.

Kapitálová časť rozpočtu dosiahla schodok, ktorý vznikol z dôvodu finančného krytia kapitálových výdavkov príjmovými finančnými operáciami – kapitálovými úvermi v oblasti. Šlo o čerpanie úveru na rekonštrukciu objektu MŠ Vsetínska a čerpanie úveru na realizáciu projektu KOCKA rekonštrukcia kina.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci schváleného RPM mesta na rok 2014. Rozvojový program mesta pre rok 2014 nebol preto naplnený v plnom rozsahu. Jeho plnenie dosiahlo 66,43 % z celkového rozpočtu.

V roku 2014 došlo k prefinancovaniu kapitálových výdavkov a investičných akcií v celkovej sume 919.305,00 €. Finančné krytie financovania týchto akcií bolo zabezpečené z týchto príjmov:

- z predaja budov v sume 39.815,00 €
- z predaja pozemkov v sume 43.157,00 €
- združených finančných prostriedkov v sume 9.470,00 €
- grantu Komplexná obnova MŠ Tatranská v sume 184.543,00 €
- grantu z rekonštrukcie objektu MŠ Vsetínska v sume 76.650,00 €
- časti grantu poskytnutého na rekonštrukciu strechy ZŠ Za vodou v sume 25.951,00 €. Celkový grant bol poskytnutý v sume 75.000,00 €. Zostatok tohto grantu v sume 49.049,00 € bude v rámci príjmových finančných operácií zapojený do programového rozpočtu mesta v roku 2015
- kapitálového úveru zo Slovenskej sporiteľne a.s. na rekonštrukciu objektu MŠ Vsetínska v sume 284.759,00 €
- kapitálového úveru z VÚB banky a.s. na krytie výdavkov projektu KOCKA rekonštrukcia kina, ktorý bol v roku 2014 čerpaný vo výške 201.371,00 €
- finančným darom na výstavbu Fitcentra seniorov v sume 2.500,00 € a
- časti prebytku bežnej časti rozpočtu mesta v sume 66.165,00 €, ktorý bol použitý ako zdroj krytia kapitálových výdavkov.

Refundácia uhradených výdavkov projektu Komplexná obnova ZŠ Komenského v sume 81.110,00 € € bude pravdepodobne realizovaná v roku 2015 a bude tvoriť finančné zdroje krytia kapitálových výdavkov v roku 2015. Pri tomto projekte zostáva otvorená aj alternatíva, že mesto bude musieť namiesto príjmu realizovať výdavky, a to vrátenie neoprávnene čerpaných finančných prostriedkov v predpokladanej výške cca 140 tis. €. Ak zoberieme do úvahy sumu poslednej refundácie a výšku vrátenia finančných prostriedkov, rozdiel by predstavoval pre mesto zvýšenie výdavkov v sume 59 tis. €.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti na:

- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta – RPM tabuľka č. 5 vo výške 65.388,00 €
- výstavbu infraštruktúry – RPM tabuľka č. 1 vo výške 91.450,00 €
- rekonštrukciu a modernizáciu – RPM tabuľka č. 1 vo výške 64.328,00 €
- v roku 2014 mesto dokončilo rekonštrukciu objektu budovy MŠ Vsetínska. V tomto roku bolo v rámci tejto akcie preinvestovaných 341.431,00 €. Zdrojom krytia týchto výdavkov bol kapitálový úver vo výške 284.759,00 €. Rozdiel bol hradený z kapitálových príjmov mesta ako vlastné zdroje realizácie tohto projektu
- realizáciu ročnej splátky za rekonštrukciu ciest v sume 81.857,00 €

- realizáciu výstavby Fitcentra seniorov v celkovej výške 8.300,00 €. Táto investičná akcia bola krytá finančnými darmi v rámci kapitálových príjmov – združených finančných prostriedkov v sume 5.800,00 € a príjmových finančných operácií v sume 2.500,00 €.
- rekonštrukciu kina, ktorá začala v roku 2014 a bude dokončená v prvej polovici roka 2015. V roku 2014 boli realizované a uhradené práce v objeme 202.761,00 €. Táto suma sa skladá z kapitálových výdavkov v sume 187.685,00 € a bežných výdavkov v sume 15.076,00 €
- úhradu zadržanej faktúry za rekonštrukciu športovej haly. K jej úhrade došlo v roku 2014 po odstránení kolaudačných chýb zo strany dodávateľa v sume 29.065,00 €
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre školstvo. Ich obsahová náplň bola skomentovaná v záverečnom účte v časti 2.5. Kapitálové príjmy a výdavky
- výdavky na nákup objektov, pozemkov a nehmotných aktív boli plnené v celkovej výške 2.000,00 €. Výdavky v tejto oblasti boli spojené s nákupom mix pultu do Domu kultúry
- v oblasti výkupu pozemkov a rekonštrukcie bytového fondu mesta dosiahli výdavky výšku 5.798,00 €.

Špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o finančnom plnení rozpočtových akcií rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2014“.

Pre rok 2015 v kapitálovej časti rozpočtu – výdavkoch rozpočtovalo mesto čiastku 1.596.640,00 €. Dňa 29.01.2015, schválením RPM mesta na rok 2015 sa táto čiastka zvýšila na 2.186.252,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2014, kde bol objem výdavkov rozpočtovaný vo výške 1.672.967,00 € viac o 30,68 % z tohto objemu.

Potreby a zámery mesta v tejto oblasti sú oveľa vyššie, ale aktuálna finančná situácia v samosprávach, vrátane nášho mesta, nedovoľuje rozpočtovať vyššie výdavky v kapitálovej oblasti. Realizácia akcií kapitálovej časti programového rozpočtu mesta na rok 2015 je závislá hlavne od vývoja bežných príjmov. Tu je v prípade, že nedôjde k poklesu plánovaného rastu HDP SR, možnosť zvýšenia finančného krytia kapitálových výdavkov. K prehodnoteniu celej situácie dôjde k 30.06.2015. Ak bude vývoj príjmov uspokojivý, je možné zvýšiť objem kapitálových výdavkov na rok 2015, a to úpravou RPM mesta. Situáciu môže zhoršiť negatívny vývoj v oblasti refundácie, respektíve vrátenia finančných prostriedkov projektu Komplexná obnova ZŠ Komenského.

V roku 2015 je zámerom mesta:

- nákup softwaru vo výške 5.000,00 €, vozidla pre zber odpadu vo výške 111.000,00 € a výpočtovej techniky vo výške 3.000,00 €
- realizácia projektovej prípravy v rámci schváleného RPM tabuľka č. 5
- výstavby infraštruktúry v rámci schváleného RPM tabuľka č. 1
- rekonštrukcia a modernizácia v rámci schváleného RPM tabuľka č. 1

- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 60.000,00 €
- realizácia ročnej splátky za rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií vo výške 81.857,00 €
- realizácia výstavby nájomných bytov 2x15 bj. na sídlisku Východ vo výške 1,219.940,00 € z úverových zdrojov a dotácie
- realizácia výstavby nájomných bytov 2x15 bj. na sídlisku Východ vo výške 37.3670,00 € z vlastných zdrojov
- dokončenie rozšírenia ZŠ Podsadek vo výške 260.000,00 €. Pri tejto akcii ide o financovanie rozdelené na grant zo ŠR vo výške 220.000,00 € a vlastné zdroje vo výške 40.000,00 €
- realizácia rozšírenia kamerového systému v meste vo výške 13.750,00 €. Financovanie je zabezpečené transferom zo ŠR vo výške 11.000,00 € a vlastnými zdrojmi vo výške 2.750,00 €
- dokončenie projektu KOCKA rekonštrukcia kina v celkovom objeme 338.666,00 €. Zdrojom krytia je úver v sume 252.573,00 € a rozdiel bude hrazený z vlastných zdrojov
- v rámci druhej fázy projektu KOCKA rekonštrukcia kina je zámerom mesta jeho digitalizácia. Zdrojom krytia tohto zámeru budú vlastné prostriedky vo výške 25.000,00 € a 69.925,00 bude krytých z Audiovizuálneho fondu a formou NFP
- kapitálový transfer v oblasti školstva je pre rok 2015 zameraný hlavne na dokončenie rozšírenia ZŠ Podsadek a dokončenie rekonštrukcie strechy ZŠ Za vodou. Tieto akcie sú kryté grantami zo ŠR a sčasti vlastnými zdrojmi, ako je uvedené v predchádzajúcich častiach záverečného účtu a výročnej správy
- výkup pozemkov pre majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške 25.000,00 €
- údržba budov – bytový fond vo výške 1.000,00 €.

Všetky tieto akcie sú súčasťou osobitného materiálu – rozvojový program mesta na rok 2015, v ktorom sú uvedené aj sumy výdavkov na jednotlivé akcie.

Pre zabezpečenie väčších investičných aktivít mesta je potrebné prehodnotiť využívanie a stav majetku mesta. Na základe tohto vyhodnotenia pristúpiť k predaju nepotrebného majetku, a tak vytvoriť ďalšie zdroje pre investičný rozvoj mesta.

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

3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV A UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykázaným v systéme akruálneho účtovníctva Mesta Stará Lubovňa za rok 2014.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014 bol 173.546,98 €.

Mesto dosiahlo v roku 2014:

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške	6.831.498,56 €
Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške	6.657.949,31 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	173.549,25 €
Daň z príjmov – z úrokov	2,27 €
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	173.546,98 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške **173.546,98 €** bude zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 6.831.498,56 € boli dosiahnuté v tomto členení:

tržby za vlastné výkony a tovar	28.910,54 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	5.175.955,98 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	454.404,72 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	64.693,30 €
finančné výnosy	76.670,88 €
mimoriadne výnosy – náhrady škôd	23.311,86 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1.007.551,28 €

Náklady vo výške 6.657.949,31 € sa skladajú z:

finančných nákladov	57.171,61 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	3.376.775,17 €
mimoriadne náklady – škody	0,00 €
spotrebovaných nákupov	185.127,15 €
služieb	844.674,85 €
osobných nákladov	1.452.837,57 €
daní a poplatkov	20.360,59 €
ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť	236.550,92 €
odpisov, rezerv a opravných položiek	484.451,45 €

Súvaha aktív za rok 2014 v tis. €

	v tis. €	
Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	44 329	44 019
Účet 013 - Software	21	18
Účet 018 - DDNM	0	0
Účet 019 - Ostatný DNM	29	20
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK SPOLU	44 279	43 981
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	15 011	15 505
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	1 095	1 014
Účet 023 - Dopravné prostriedky	53	45
Účet 031 - Pozemky	23 995	23 971
Účet 032 - Umelecké diela	11	12
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	4 114	3 434
ÚČET 061 A 069 - OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE SPOLU	4216	4215
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	48 545	48 234
Účet 112 - Zásoby	4	6
POHĽADÁVKY SPOLU	4 133	5 484
Účet 314+315+318+319+355+372 - Pohľadávky	4132	5484
Účet 378 - Iné pohľadávky	1	0
Účet 271, 274, 381 a 385 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci a časové rozlíšenie	12	12
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 VO VÚB BANKE SPOLU	152	508
základný bežný účet	27	114
matrika	0	0
sponzorské príspevky - športová hala	4	4
depozit - zábezpeka, školy projekty a povodne	38	272
sociálny fond	3	6
rezervný fond	72	101
fond rozvoja bývania	7	7
školy - decentralizačný účet	0	0
grant - stavebný úrad	1	4
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH 221 V DEXIA BANKE SPOLU	2	0
bežný účet	2	0
fond rozvoja bývania	0	0
fond rozvoja	0	0
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTE 221 V SLSP BANKE SPOLU	0	2
OBEŽNÝ MAJETOK	4 303	6 012
AKTÍVA SPOLU	52 848	54 246

Súvaha pasív za rok 2014 v tis. €

	v tis. €	
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	48 589	50 178
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428	37 317	38 117
Výnosy budúcich období 384	11272	12061
VÝSLEDOK HOSP. A REZERVY SPOLU	863	206
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	798	174
Ostatné krátkodobé rezervy (účet 323, 459)	65	32
Ostatné zúčtovania rozpočtu obce (účet 357)	25	282
DLHODOBÉ ZÁVAZKY :	2 357	2 200
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	5	7
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY:	358	376
Dodávatelia (účet 321)	240	240
Závazky voči zamestnancom (účet 331)	60	66
Závazky zo sociálneho poistenia (účet 336)	38	40
Ostatné priame dane (účet 342)	5	8
Iné záväzky (účet 379)	15	22
Ostatné záväzky (účet 325)	0	0
BANKOVÉ VÝPOMOCI A POŽIČKY :	656	1 004
Dlhodobé bankové úvery (účet 461)	656	1 004
Vlastné imanie a záväzky spolu	52 848	54 246

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ukazovateľ										
Likvidity										
Pohotová	1,17	1,57	2,79	3,09	0,65	1,41	0,92	0,23	0,43	1,35
Bežná	1,83	2,07	3,42	4,22	0,91	2,18	1,16	0,85	1,25	2,22
Celková	1,85	2,08	3,43	4,23	0,92	2,20	1,17	0,86	1,26	2,23
Aktivity										
Doba inkasa pohľadávok	16,86	9,22	8,50	12,19	25,23	15,60	18,41	18,19	19,88	21,00
Doba splatnosti záväzkov	25,49	18,48	13,44	10,79	7,94	17,10	74,54	29,18	24,21	24,26
Doba obratu zásob	0,41	0,14	0,12	0,09	0,09	0,28	0,32	0,24	0,24	0,38
Zadĺženosti										
Celková	3,67	3,22	2,07	1,47	5,32	5,31	7,83	6,75	6,38	6,60
Úverová	2,40	2,15	1,31	1,11	2,58	2,13	3,38	3,01	1,72	2,62
Miera zadĺženosti	3,81	3,32	2,11	1,66	6,63	7,08	10,94	9,45	8,84	9,35
Miera finan.samostatnosti	86,33	86,78	87,93	88,30	80,27	80,35	71,59	71,44	72,12	70,58
Rentability										
Celkového kapitálu	0,47	0,46	0,63	0,14	0,45	0,13	-0,33	0,39	1,51	0,01
Vlastného kapitálu	0,48	0,47	0,59	0,10	0,55	0,16	-0,45	0,54	2,09	0,45
Tržieb	2,37	2,02	2,72	0,45	3,51	0,95	-3,05	3,46	14,81	3,06
Nákladová	2,43	2,06	2,80	0,48	3,07	0,82	-2,58	3,12	12,49	2,60

Ukazovatele v rokoch 2008 až 2010 sú poznačené dopadom hospodárskej krízy. Zároveň chcem poukázať na to, že vypovedacia schopnosť týchto ukazovateľov je skreslená charakterom hospodárenia mesta, kde pri posudzovaní a rozhodovaní o výške a smerovaní výdavkov v drvivej väčšine nerozhoduje ekonomický záujem mesta, ale napríklad celospoločenská objednávka.

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

Ukazovateľ	Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdav.		7,86	16,61	7,82	25,42	25,77	35,08	27,85	27,06	7,91	10,01
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch		88,13	86,37	91,20	73,18	72,50	63,42	66,12	70,36	78,22	87,78
% vlastných príjmov k celkovým príjmom		15,82	15,13	15,76	12,26	12,57	10,28	10,80	20,41	14,64	13,40
% vlastných príjmov k bežným príjmom		17,50	17,88	16,59	15,20	17,18	18,93	15,99	28,91	18,46	15,46
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom		342,64	126,55	436,93	90,80	99,41	32,51	82,05	126,84	128,78	194,94
výška bežných príjmov na obyvateľa		393,24	426,66	453,45	485,90	485,96	460,40	479,36	472,61	486,36	511,97
výška celkových príjmov na obyvateľa		434,94	504,18	464,46	611,42	663,97	786,10	767,51	669,33	613,25	587,95
výška dane z príjmov FO na obyvateľa		180,87	204,59	220,81	260,04	236,67	195,27	229,40	233,42	244,94	255,88
vlastné príjmy		1122353	1239295	1219744	1201753	1360549	1414158	1242596	2210173	1456369	1285957
výška vlastných príjmov na obyvateľa		68,81	76,29	75,23	73,84	83,49	87,08	76,66	136,23	89,78	79,19
Vymáhanie pohľadávok											
vymožené daňové pohľadávky po začatí EK		8 593	9 114	10 635	16 325	10 150	19 155	9 759	37 126	14 890	19 875
vymožené daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku		326	2 653	1 267	8 375	110	0	13 651	5 809	30 720	31 175
% úspešnosť vymáhania		5,99	6,55	6,89	9,12	7,23	11,12	23,18	47,02	43,00	21,10

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

3.3. POHLADÁVKY A ZÁVAZKY

Pohľadávky k 31.12.2014 predstavujú sumu 357.152,00 € v členení:
Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov 212.012 €

z toho:	- komunálny odpad	147.989 €
	- nájomné – nájomné byty	20.354 €
	- nájomné a ostatné pohľadávky	43.669 €

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 14.145,00 €. Viac ako 50 % tohto nárastu pohľadávok za komunálny odpad bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári 2015. Každoročne sa však opakuje skutočnosť, že skupina sociálne slabších občanov vytvára nové pohľadávky v tejto oblasti, čo sa následne stáva predmetom upomienkového a vymáhacieho konania zo strany daňového referátu.

Pohľadávky nájomného – nájomné byty vo výške 20.354,00 € predstavujú pohľadávky z nájomného nájomných bytov na ul. Levočská 20, 4, 16, D4 16 a 26 bj. na sídlisku Východ. Ide o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac december 2014. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december dôjde v januári 2015. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov. Medziročný nárast týchto pohľadávok predstavuje sumu 2.133,00 €.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 43.669,00 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom na podnikanie 23.397,84 €. Medziročne došlo k zníženiu týchto pohľadávok o 17.883,00 €. Členenie týchto pohľadávok je nasledovné:

- pohľadávky za prenájom budov v sume 18.618,38 €
- pohľadávky za prenájom pozemkov v sume 4.779,46 €.

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za opatrovateľskú službu – neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby a pohľadávky za uloženie odpadu za mesiac december 2014 voči firme EKOS s.r.o.

Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov		143.915 €
z toho	- daň z nehnuteľnosti a penále	140.393 €
	- hracie a predajné automaty	694 €
	- verejné priestranstvo	0 €
	- daň za psa	2.231 €
	- alkohol. a tabak. výrobky	597 €

Ide o pohľadávky za roky 2009 až 2014 a predchádzajúce obdobia. Pri dani z nehnuteľnosti z celkovej výšky pohľadávok najväčšie položky tvoria pohľadávky voči daňovým subjektom, ako sú BRAVIS a.s. vo výške 41.045,00 €, GSL - CO s.r.o., Továrenská 23 vo výške 16.623,00 €, Sofer s.r.o. v sume 7.386,00 €, Pienstav a.s. v sume 17.141,00 € a pod.. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2015 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. Zo strany občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky	1.225 €
Preddavok za poštový úver.	

Závazky vrátane nesplatených úverov k 31.12.2014 v tis. €

Závazky z obchodných vzťahov	v tis. €
Dodávatelia	240
Spolu záväzky z obchodného styku	240
Závazky voči zamestnancom	66
Závazky voči poisťovniam	40
Daň z príjmu zo závislej činnosti	8
Ostatné záväzky	1
Iné záväzky (mzdy a sociálny fond)	21
Spolu záväzky voči zamestnancom a poisťovniam	136
Záväzky celkom	376
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - MŠ Vsetínska	459
Dlhodobý úver SLSP a.s. - reštrukturalizácia úverov mesta	344
Kapitálový úver - KOCKA rekonštrukcia kina	201
	0
	0
Celkom nesplatené úvery	1 004

Z celkového objemu **239.858,58 €** dodávateľských záväzkov je časť, ktorá má účtovný charakter. Ide o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2015, ktoré účtovne súvisia s rokom 2014 a charakterom patria do záväzkov za rok 2014. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2015. Ide o faktúry za telekomunikačné služby v sume **970,00 €**, poštovné v sume **855,00 €**, elektrická energia v sume **2.582,00 €**, faktúry za plyn, dodávky tepla a služieb za mesiac december, stravné pre dôchodcov, platby za výkup pozemkov realizovaných v splátkach, likvidácia odpadu za mesiac december a pod. V záväzkoch je zaúčtovaná aj ročná splátka výdavkov na rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií v sume **81.857,00 €**. Taktiež sú tu zaúčtované predpisy mesačných splátok úverov ŠFRB za mesiac december 2014, ktoré boli uhradené v januári 2015.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2014 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2015 v členení mzdy zamestnancov v sume **66 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **40 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **8 tis. €**.

Ostatné a iné záväzky spolu v sume **22 tis. €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2014 v členení na splátky pôžičiek, poisťiek, príspevkov odborom, príspevkov do sociálneho fondu a exekúcie z miezd.

Nesplatené úvery v sume **1.003.967,37 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31.12.2014. V tejto sume je zarátaná z úveru na projekt KOCKA čerpaná suma vo výške 201.371,00 €. Splácanie úverov v priebehu roka 2014 prebiehalo v zmysle podmienok úverových zmlúv. Štruktúra úverov je uvedená v časti **3.7. Dlhová služba** tejto výročnej správy.

Na účte 479 ostatné dlhodobé záväzky v sume **2.349.116,00 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- dlhodobého záväzku vyplývajúce z nájmu – PSK – knižnica v sume **38.677,00 €** (odpočet kúpnej ceny provinčného domu z nájmu),
- Jozef Krulčík – Electronic v sume **24.390,00 €** (odpočet z nájmu rekonštrukcia domu na Nám. sv. Mikuláša 5),
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu 20-tich sociálnych bytov na ul. Levočská (areál Slobytermu) vo výške **184.485,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **447.336,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **553.502,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **82.629,00 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 bj. v sume **526.954,00 €** a
- nový dlhodobý záväzok v zmysle zmluvy za rekonštrukciu a obnovu mestských komunikácií v sume **491.0143,00 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31.12.2014 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2006	r. 2007	r. 2008	r. 2009	r. 2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014
Software, ostatný a drobný DNM	64960	67118	62305	72080	60924	71202	63293	50395	37498
Stavby	9010522	9593076	8499668	9781422	11239245	10981640	13500090	15010823	15505021
Stroje, prístroje, zariadenia	37675	21974	170750	166636	151276	136792	1186094	1095108	1014497
Dopravné prostriedky	32596	16398	11319	14716	21665	65466	56834	52708	45448
Inventár, umelecké diela	7933	7933	7933	7933	7933	10933	10933	10933	12273
Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach	0	0	26555	26555	26555	26555	684124	1860802	1860802
Pozemky	22351691	23227612	23184758	23184739	24782180	24402229	24045637	23994791	23971312
Nedokončené hmotné investície	2095067	716424	1263161	3722115	4596571	8029011	6083639	4114698	3433644
Finančný majetok	2381564	2381564	2965080	2964806	2964807	2981403	2354733	2354733	2354733
Ostatné finančné investície	4498906	1147281	1139713	5135981	5909580	5233814	4247724	4299153	6004974
Materiál na sklde	3253	2622	1693	1391	4923	4931	3888	3500	6001
Celkom	40484167	37182002	37332935	45078374	49765659	51943976	52236989	52847644	54246203

Pokles stavu v časti softwaru bol spôsobený odúčtovaním hodnoty insígnií a zúčtovaním odpisov za rok 2014.

Nárast u stavieb bol spôsobený hlavne zaradením nehnuteľností do majetku mesta (rekonštrukcia objektu MŠ Vsetínska, koncertného pódia, časti regenerácie verejných priestranstiev, rekonštrukcie a obnovy chodníkov, fitcentra seniorov, verejného osvetlenia v parku na Nám. gen. Štefánika a pod.) a zúčtovaním odpisov.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2014.

Dopravné prostriedky – stav zohľadňuje zúčtovanie odpisov za rok 2014.

Inventár, umelecké diela zaznamenali nárast z dôvodu povinnosti preúčtovať insígnie mesta z ostatného a drobného DNM do tejto položky.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, 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.). Medziročný nárast predstavuje zverenie športovej haly do správy Slobytermu s.r.o.

Úbytok v pozemkoch bol spôsobený vyradením predaných pozemkov v roku 2014 v zmysle schváleného predaja v MsZ z majetku mesta.

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

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

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z:

- pohľadávok vrátane zúčtovania transferov zo ŠR (ide o majetok mesta zverený do správy rozpočtových a príspevkovej organizácie mesta a pohľadávok mesta) spolu v sume **5.484.610,34 €**,
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **510.524,62 €**,
- krátkodobých návratných finančných výpomocí - nesplatená pôžička p. Dobál v sume **4.791,00 €**,
- a časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **5.047,78 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2014

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobytrem s.r.o., Levočská 20, SL'	442 237	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
Ľubovnianska nemocnica n. o. SL'	17 593	30,00
Podtatranská vodárenská spoločnosť	2 337 140	4,33
S p o l u :	3 038 857	

V roku 2006 bola dňa 13.02. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a.s. na mesto a 24.02.2006 mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je zaokrúhlene 33,19 €. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. Akcie sú evidované na účte majiteľa cenných papierov. Členom Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. pre Mesto Stará Ľubovňa je OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava.

3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 31.12.2014 podľa druhov a rokov v €

Rok	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Názov fondu											
Rezervný fond	16 232	27 319	42 820	59 019	16 630	16 623	229 237	59 265	41 668	72 005	101 244
Fond rozvoja	0		124 079	94 038	189 604	226 133	173 204	1 204	0	0	0
Fond rozvoja bývania	89 889	284 704	308 404	352 321	371 738	384 490	64 901	3 074	1 876	7 090	7 091
Sociálny fond	2 755	3 784	963	33	166	792	1 259	312	2 148	3 494	5 582
Spolu :	108876	315807	476266	505411	578138	628038	468601	63855	45692	82589	113917

Finančné prostriedky na fondoch mesta neboli v priebehu roka 2014 použité.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2014 boli výdavky na splácanie istín všetkých úverov, vrátane úverov ŠFRB a úrokov z týchto úverov v celkovej výške **242.114,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istín vo výške **201.921,00 €** a úrokov vo výške **40.193,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31.12.2014 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dlhová služba	112 428	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874	1 417 796	242 114
Výdavky celkom	8 024 763	7 530 240	9 914 639	10 517 123	12 397 754	11 506 595	10 828 873	9 919 001	9 178 697

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Výška	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2014
		Istina	Úrok	spolu	
Rekonštrukcia budovy MsÚ	0	0	0	0	0
Dlhodobý kapitálový úver r. 2009	0	0	0	0	0
SZRB-v roku 2012 kapitálový úver	0	0	0	0	0
Dlhodobý úver - SLSP	430 000	86 004	5 576	91 580	343 996
Kapitálový úver MŠ Vsetínska	511 000	52 400	8 417	60 817	458 600
Kapitálový úver KOCKA kino	450 000	0	148	148	450 000
Spolu :	1 391 000	138 404	14 141	152 545	1 252 596

Výška aj zostatok istiny u kapitálového úveru na projekt KOCKA rekonštrukcia kina je v tejto tabuľke uvádzaná v celkovej výške schváleného úveru. V roku 2014 sa z tejto sumy čerpal 201.371,00 €.

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

Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Celková suma dlhu bez ŠFRB	470 125	401 281	935 260	793 228	658 248	525 765	656 241	1 252 596
Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB	97 789	95 278	148 759	153 914	164 161	165 027	542 014	152 545
Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB	113 092	118 602	204 993	219 963	747 423	340 874	1 417 796	242 114
Skutočné bežné príjmy	7351723	7910844	7919192	7469587	7770364	7667601	7889742	8313501
Suma dlhu mesta do 60 %	6,39	5,07	11,81	10,62	8,47	6,86	8,32	15,07
Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %	1,33	1,20	1,88	2,06	2,11	2,15	6,87	1,83

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

V roku 2013 bola zrealizovaná reštrukturalizácia úverov mesta. Došlo k jednorazovému vyplateniu dvoch dlhodobých kapitálových úverov. Suma jednorazového vyplatenia úverov predstavovala spolu **432.888,00 €**. Taktiež došlo k jednorazovému vyplateniu krátkodobého kapitálového úveru v sume **188.521,00 €**. Jednorazové splátky týchto úverov zlepšili východiskovú situáciu mesta v oblasti finančných operácií a zadlženosti mesta pre rok 2014 a ďalšie nasledujúce roky. Úver v SZRB pre projekt Revitalizácia centra mesta bol v roku 2013 splatený v plnej výške v objeme **598.698,00 €**.

Výška splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa bola v roku 2014 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa vo výške **14,91 €/rok**.

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

V roku 2014 je celkový zostatok istín úverov mesta (pri zohľadnení vyčerpanej časti úveru na projekt KOCKA rekonštrukcia kina v sume 201.371,00 €) vo výške **1.003.967,00 €**, čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **12,08 %**. Ak budeme vychádzať zo skutočnosti, že úver na projekt KOCKA rekonštrukcia kina bol poskytnutý vo výške 450.000,00 € a dôjde k jeho čerpaniu, bude zostatok istín úverov **1.252.596,00 €** a podiel dlhu na celkových bežných príjmoch dosiahne **15,07 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov.

Podiel ročných splátok predstavuje **1,83 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2014

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

**celoročné hospodárenie
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014
sa schvaľuje b e z v ý h r a d.**

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

Mesto Stará Lubovňa dosiahlo za rok 2014 prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške **368.555,15 €**.

Z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2014 vo výške **368.555,15 €** a odrátaní nevyčerpaných finančných prostriedkov v sume **280.190,51 €** je výsledok hospodárenia mesta určený na prerozdelenie do fondov mesta v sume **88.364,64 €**.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **256.030,00 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **259.670,38 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **372.195,53 €**.

Po zohľadnení týchto skutočností a zohľadnení zdrojov krytia výdavkov v roku 2014 výsledok hospodárenia – prebytok na prerozdelenie do fondov mesta v sume **88.364,64 €** vznikol v bežnej časti rozpočtu mesta a predstavuje nevyčerpané bežné príjmy rozpočtu mesta za rok 2014.

Na základe týchto skutočností odporúčame mestskému zastupiteľstvu schváliť vysporiadanie prebytku hospodárenia a použitie zostatku finančných prostriedkov nasledovne:

a)

1. Vzhľadom na to, že nevyčerpané prostriedky grantov zo ŠR a iných zdrojov nemôžu byť predmetom vysporiadania hospodárenia mesta

- prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov grantu zo ŠR na dostavbu a rozšírenie ZŠ Podsadek cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2015 v sume **220.000,00 €**
- prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov grantu zo ŠR na opravu strechy ZŠ Za vodou cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2015 v sume **49.048,52 €**
- prevod zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov grantu zo ŠR na rozšírenie kamerového systému cestou príjmových finančných operácií do rozpočtu mesta na rok 2015 v sume **11.000,00 €**
- prevod zostatku nevyčerpaného transferu od obcí na činnosť CVČ do rozpočtu CVČ v sume **141,99 €**

Spolu prevody do rozpočtu mesta na rok 2015 v sume **280.190,51 €**

2. Prebytok bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2014 v sume **88.364,64 €** rozdeliť nasledovne:

- Tvorbu rezervného fondu mesta v sume **8.836,46 €**

Zdrojom tvorby rezervného fondu je 10 % prebytku bežnej časti rozpočtu mesta za rok 2014, ktoré môžu byť v zmysle zákona použité na tvorbu fondov mesta a

- Tvorbu fondu rozvoja mesta v sume **79.528,18 €**

- b) Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia vo výške **173.546,98 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
- c) Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2014“ zo dňa 23.04.2015.

**4. Hospodárenie príspevkovej
a rozpočtových organizácií mesta**

4.1. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE VEREJNOPROSPEŠNÉ SLUŽBY

Predkladá: Ing. KRETT Ľubomír
riaditeľ VPS

Spracovala: DROBŇAKOVÁ Gabriela
hlavná účtovníčka VPS

4.1.1. ÚVOD - KOMENTÁR

Verejnoprospešné služby, príspevková organizácia mesta Stará Ľubovňa, v roku 2014 hospodárili so ziskom 10 792,30 €. Hlavná činnosť je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ. Podnikateľská činnosť je vykonávaná v zmysle oprávnenia – živnostenského listu.

4.1.2. HOSPODÁRENIE ORGANIZÁCIE

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

Prehľad výsledku hospodárenia organizácie k 31.12.2014

v €

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť rok 31.12.2013	Plán rok 2014	Skutočnosť hlavná činnosť 31.12.2014	Skutočnosť podnikateľská činnosť 31.12.2014	Skutočnosť spolu 31.12.2014	%
spotreba materiálu	152 484,67	101 935	124 091,14	6 518,72	130 609,86	128,1
spotreba energie	102 297,86	100 000	91 787,98		91 787,98	91,8
spotreba vody	1 475,67	1 300	1 390,31	103,03	1 493,34	114,9
predaný tovar	27 281,95	26 000		29 925,40	29 925,40	115,1
opravy a údržba	29 095,06	33 000	26 819,34	502,52	27 321,86	82,8
cestovné	67,92	100	58,11		58,11	58,1
reprezentačné výdavky	663,78	664	376,30		376,30	56,7
ostatné služby	114 269,14	54 000	68 817,47	6 638,57	75 456,04	139,7
mzdové náklady	299 832,24	324 250	284 205,23	17 421,16	301 626,39	93,0
zákonné sociálne poistenie	105 254,02	106 400	98 250,09	5 911,71	104 161,80	97,9
ostatné sociálne poistenie	5 985,96	5 400	5 675,54	161,02	5 836,56	108,1
zákonné sociálne náklady	37 616,97	30 000	29 952,67	2 077,36	32 030,03	106,8
ostatné sociálne náklady	617,14	3 000	3 204,88	15,94	3 220,82	107,4
daň z motorových vozidiel	5 747,51	5 750	5 466,88	208,19	5 675,07	98,7
ostatné dane a poplatky	503,21	1 000	558,58	50,00	608,58	60,6
odpis pohľadávok						
predaný materiál	77,15		294,64		294,64	
ostatné pokuty, penále a škody	123,50		1 819,58		1 819,58	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	332,00	500	332,00		332,00	64,4
Odpisy	61 297,46	46 086	45 606,65	478,56	46 085,21	100,0
tvorba rezerv a opr. položiek	8 383,13	6 000	662,51	499,30	1 161,81	19,4
ostatné finančné náklady	7 745,84	9 000	7 313,10	293,66	7 606,76	84,5
dodatková daň z príjmov						
splatná daň z príjmov	144,05		0,37	318,65	319,02	
Náklady celkom	961 296,23	854 385	796 683,37	71 123,79	867 807,16	101,6

v €

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť rok 31.12.2013	Plán rok 2014	Skutočnosť hlavná činnosť 31.12.2014	Skutočnosť podnikateľská činnosť 31.12.2014	Skutočnosť spolu 31.12.2014	%
tržby z predaja služieb	40 639,80	33 000	9 048,37	18 235,58	27 283,95	82,7
tržby za tovar	40 282,59	40 014		43 767,14	43 767,14	109,0
Aktivácia	28 331,38	10 000	22 144,25		22 144,25	221,4
tržby z predaja materiálu	77,15		294,64		294,64	
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10 406,80	15 000	7 140,81	9 768,78	16 909,59	112,7
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	6 202,85	6 468		482,06	482,06	7,5
Úroky	1,11		2,19		2,19	
ostatné finančné výnosy						
náhrady škôd						
výnosy - bežný transfer na hlavnú činnosť	622 200,64	635 150	635 150,00		635 150,00	100,0
výnosy - bežný transfer RPM	143 544,22	68 000	76 889,49		76 889,49	113,1
zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	56 965,46	41 753	41 753,21		41 753,21	100,0
výnosy samosprávy z bežného transferu- ŠR	9 452,80		8 922,94		8 922,94	
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	5 000,00	5 000	5 000,00		5 000,00	100,0
Výnosy spolu	963 104,80	854 385	806 345,90	72 253,56	878 599,46	102,8
Hospodársky výsledok	1 808,57		9 662,53	1 129,77	10 792,30	
Stav pracovníkov	42,66	45	38,62	2,52	41,14	91,4
Priem. mzda bez dohôd	570,34	582,31	596,85	544,89	593,67	101,9
Kapitálový transfer - nákup HIM	3 971					
Kapitálový transfer na akcie z RPM	25 671,58		65 119,32		65 119,32	

Hospodárenie jednotlivých stredísk podľa činnosti v €

	Náklady	Výnosy	Hospodársky výsledok
Hlavná činnosť – skutočnosť	796 683,37	806 345,90	9 662,53
Podnikateľská činnosť skutočnosť	71 123,79	72 253,56	1 129,77
Spolu	867 807,16	878 599,46	10 792,30

Strediská hlavnej činnosti	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Správa	135 917,62	136 582,96	665,34
- stredisko Dom smútku	34 391,71	35 509,91	1 118,20
- stredisko Verejné osvetlenie	106 538,03	109 993,25	3 455,22
- stredisko Čistenie a údržba MK	478 308,65	482 064,78	3 756,13
- stredisko Futbalový štadión	41 527,36	42 195,00	667,64
Hlavná činnosť spolu	796 683,37 €	806 345,90 €	9 662,53 €

Strediská podnikateľskej činnosti	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Parkoviská	174,24	792,00	617,76
- stredisko Cintoríny	70 949,55	71 461,56	512,01
Podnikateľská činnosť spolu	71 123,79 €	72 253,56 €	1 129,77 €

Za hodnotené obdobie roka 2014 vykázali všetky strediská zisk. Prekročenie niektorých nákladových a výnosových položiek je spôsobené zmenami v schvaľovaných akciách rozvojového programu mesta. Tieto zmeny sa týkajú aj použitia financií z bežných alebo kapitálových transferov. Akcie z RPM sú vykonávané našou organizáciou alebo dodávateľským spôsobom cez verejné obstarávanie. Vplyvom miernych klimatických podmienok v roku 2014 sme ušetrili na pohonných hmotách a energiách. Prehľad v spotrebe a porovnaním predchádzajúceho obdobia je v tabuľkách.

Nákladová položka ostatné pokuty, penále a škody v hodnote 1 819,58 € sú:

- 12,90 € úrok z omeškania platby preddavkov na daň z motorových vozidiel za zdaňovacie obdobie 2012 – oneskorená platba z dôvodu platobnej neschopnosti
- 505,90 € urovanie uznanej škody účastníkovi nehody (cudzíe zavinenie) z dôvodu nesprávneho dopravného značenia
- 1 300,78 € škoda na stĺpe verejného osvetlenia nárazom motorového vozidla (cudzíe zavinenie). Škodová udalosť bola uznaná poisťovňou v plnej výške a je zúčtovaná vo výnosovej časti v položke ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti.

Neplnenie v položke tvorba rezerv a opravných položiek je skutočnosť, že v zmysle metodického usmernenia k uzatvoreniu účtovníctva za rok 2014 sa rezervy za mzdy v rámci nadčasovej činnosti (t.j. hlavná činnosť) nebudú vytvárať a vytvorené rezervy na dovolenky za rok 2013 sa podľa tohto metodického usmernenia k 31.12. odúčtujú súvzťažne s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (zákon o účtovníctve č. 431/2002 Zb. z., opatrenie MF SR č. MF /16786/2007-31).

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU v €

Plnenie programového rozpočtu je za hlavnú činnosť. Podnikateľská sa nerozpočtuje.

Príjmy:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Plnenie %
Transfer z ESF (podpora zamestnanosti)			9 211,91	
Transfer zo ŠR (podpora zamestnanosti)			1 625,66	
Ostatné nedaňové príjmy spolu	59 420	59 420	39 484,66	66,50
Tuzemský bežný transfer - HC	635 150	635 150	635 150,00	100,00
Tuzemský bežný transfer -RPM	68 000	68 000	76 889,49	113,10
Tuzemský kapitálový transfer - RPM			65 119,32	
Príjmy spolu	762 570	762 570	827 481,04	108,50

Výdavky:

Výdavky na mzdy - ESF- podpora zamestnanosti			9 211,91	
Výdavky na mzdy -ŠR - podpora zamestnanosti			1 625,66	

Spolu			10 837,57	
-------	--	--	-----------	--

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Plnenie %
Program č. 1. Správa a údržba				
MK - bežné výdavky	593 262	593 262	592 116,95	99,80
Správa a údržba MK- kapitálový			60 631,32	
Spolu	593 262	593 262	652 748,27	110,00

Program č. 2. Verejné osvetlenie

- bežné výdavky	109 118	109 118	107 234,68	98,30
Verejné osvetlenie - kapitálový			3 028,00	

Spolu	109 118	109 118	110 262,68	101,10
-------	---------	---------	------------	--------

Program č. 3. Šport. služby

- FŠ - bežné výdavky	25 305	25 305	25 880,2	102,20
----------------------	--------	--------	----------	--------

Program č. 4. Iné spol. služby

Dom smútku bežné	34 885	34 885	26 865,21	77,00
------------------	--------	--------	-----------	-------

Dom smútku kapitálový				
-----------------------	--	--	--	--

1 460,00				
----------	--	--	--	--

Spolu	34 885	34 885	28 325,21	81,20
-------	--------	--------	-----------	-------

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Plnenie %
Výdavky ESF a ŠR			10 837,57	
Výdavky bežné	762 570	762 570	752 097,10	98,60
Výdavky kapitálové			65 119,32	
Výdavky spolu	762 570	762 570	828 053,99	108,60

Transfer z ESF a ŠR vo výške 10 837,57 € bol v hodnotenom období použitý v zmysle projektu „Podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti“. Na dobu určitú bolo zamestnaných päť pracovníkov.

Kapitálové výdavky vo výške 65 119,32 € boli použité na akcie z rozvojového programu mesta nasledovne:

1. Rekonštrukcia jednosmernej MK
(Dom služieb) v Starej Ľubovni v roku 2014 vo výške 14 989,43 €
2. Modernizácia domu smútku
na novom cintoríne – projekty v roku 2014 vo výške 1 460,00 €
3. Rekonštrukcia chodníka na
Popradskej ulici v roku 2014 vo výške 25 878,99 €
4. Technická infraštruktúra
Ľubovniansky jarmok v roku 2014 vo výške 22 790,90 €

POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

Z dodávateľsko-odberateľského vzťahu sú staré pohľadávky vo výške 3 176,82 €, na ktoré sú tvorené opravné položky vo výške 1 868,78 € v zmysle zákona o dani z príjmov:

z roku 2009 vo výške	178,82 €	
tvorba opravných položiek vo výške 100 %		178,82 €
z roku 2010 vo výške	184,48 €	
tvorba opravných položiek vo výške 100 %		184,48 €
z roku 2011 vo výške	1 478,26 €	
tvorba opravných položiek vo výške 100 %		1 478,26 €
z roku 2012 vo výške	54,43 €	
tvorba opravných položiek vo výške 50 %		27,22 €
z roku 2013 vo výške	905,75 € bez tvorby opravných položiek	
z roku 2014 vo výške	375,08 € bez tvorby opravných položiek	
Spolu	3 176,82 €	1 868,78 €

Neuhradené pohľadávky sú vymáhané formou upomienok.

Záväzky (vid' tabuľka) sú priebežne plnené podľa platobnej schopnosti organizácie.

STAV MAJETKU A ZÁSOB

Stav majetku v členení podľa druhu zatriedenia spolu s oprávkami je uvedený v tabuľkovej časti. Je nutné upozorniť na zostatkové hodnoty majetku a ich skutočný stav, hlavne dopravné prostriedky, ktoré vyžadujú neustále opravy, čím sa zvyšujú náklady na náhradné diely a opravy. Súčasnosť nám prináša nový trend a vývoj aj v čistiacej a zametacej technike, ktorou sa v teréne dajú dosiahnuť lepšie výsledky. Stav materiálových zásob je uvedený v tabuľkovej časti.

Stav na bežnom účte, fondových účtoch a pokladnice k 31.12.2014 je uvedený v tabuľkovej časti.

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

Spotreba pohonných hmôt

Ukazovateľ	k 31.12.2013	k 31.12.2014	index 2014/2013
nafta v litroch	34 621,00	25 459,00	0,74
nafta v EUR	47 681,67	33 984,28	0,71
benzín v litroch	6 522,00	6 801,00	1,04
benzín v EUR	9 538,41	9 665,90	1,01

Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2013	k 31.12.2014	index 2014/2013
elektrina - spotreba v EUR	91 338,55	83 397,32	0,91
spotreba v kWh	405 533,00	395 927,00	0,98
spotreba plynu v EUR	10 959,31	8 390,66	0,80
spotreba v m3 faktur.	17 105,00	12 385,00	0,72
spotreba v m3 skutoč.	16 726,00	12 718,00	0,76

Stav pohľadávok k 31.12.2014

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	841,30	102,60	135,59	3 176,82	4 256,31	1 868,78	2 387,53
Preddavky	300,00				300,00		300,00
Pohľadávky PHM	1 831,56				1 831,56		1 831,56
Iné pohľadávky	72,44				72,44		72,44
Zúčtovanie dot.- HČ							
Zúčtovanie dot.- RPM							
Spolu	3 045,30	102,60	135,59	3 176,82	6 460,31	1 868,78	4 591,53

Stav záväzkov k 31.12.2014

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávateľia	7 911,36				7 911,36
Krátkodobé rezervy	406,34				406,34
Dlhodobé rezervy	3 810,96				3 810,96
Prijaté preddavky					
Mzdy	21 807,59				21 807,59
Zrážky	2 613,89				2 613,89
Odvody soc. zabezp.	14 321,84				14 321,84
Daň z príjmu	318,65				318,65
Ostatné priame dane	2 197,35				2 197,35
DPH	2 704,91				2 704,91
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	434 719,28				434 719,28
Záväzky zo soc. fondu	518,98				518,98
Spolu	491 331,15				491 331,15

Stav majetku k 31.12.2014

v €

Ukazovateľ	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2014	Zostatková cena k 31.12.2013
softvér	1 681,75	1 681,75		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	2 603,85	685,67	1 233,83
stavby	1 003 178,47	732 925,68	270 252,79	272 496,63
samost. hnutel'né veci	178 060,67	171 121,13	6 939,54	9 127,54
dopravné prostriedky	418 674,96	382 685,40	35 989,56	52 005,37
drobný dlhodobý majetok	15 494,20	14 130,36	1 363,84	2 154,52
obstaranie DHM	151 421,24		151 421,24	134 631,22
majetok spolu	1 771 800,81	1 305 148,17	466 652,64	471 649,11

Stav materiálových zásob k 31.12.2014

v €

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2014
Materiál na sklade	23 385,62	18 068,74	4 665,97	13 402,77
Tovar na sklade	11 038,40	12 364,08		12 364,08
Spolu	34 424,02	30 432,82	4 665,97	25 766,85

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2014

v €

	Stav k 31.12.2013	stav k 31.12.2014
Pokladnica	319,20	444,52
Ceniny	1 083,60	774,00
Bežný účet	1 428,05	1 283,61
Účet sociálneho fondu	926,88	23,09
Účet rezervný fond	39,05	35,45
Spolu	3 796,78	2 560,67

Prehľad záväzných ukazovateľov

v €

Ukazovateľ	Mer. jedm.	Skutočnosť k 31.12.2013	2014		%
			plán 2014	skut.31.12.2014	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	765 744,86	703 150	712 039,49	101,3
z toho:na hlavnú činnosť od zriad.		622 200,64	635 150	635 150,00	100,0
na RPM		143 544,22	68 000	76 889,49	113,1
Odpisy spolu	EUR	61 297,46	46 086	46 085,21	100,0
z toho : odpisy - majetok Mesta		56 965,46	41 753	41 753,21	100,0
odpisy - majetok vlastný		4 332,00	4 333	4 332,00	100,0
Kapitálový transfer spolu	EUR	29 642,58		65 119,32	
z toho: nákup HIM zdroje zriad.		3 971,00			
akcie z RPM		25 671,58		65 119,32	
nákup HIM vlastné zdroje					
Reprezentačné	EUR	663,78	664	376,30	56,7
Mzdy spolu	EUR	299 832,24	324 250	301 626,39	93,0
z toho: mzdové náklady		291 966,79	314 450	293 081,17	93,2
dohody		7 865,45	9 800	8 545,22	87,2

Tvorba a použitie sociálneho fondu v EUR

v €

Počiatkový stav k 1.1.2014	-52,24
Tvorba v roku 2014 vo výške 1,25 %	3 770,24
Spolu	3 718,00
Použitie v roku 2014 spolu	3 199,02
z toho na stravovanie	2 499,02
odchodné	100,00
životné jubileá	600,00
Zostatok k 31.12.2014	518,98

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS,
p.o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2014

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

Opatrenie č. 3 – prijať opatrenia na zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2014

T: do 31.12.2014

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Na základe prijatých opatrení sme znížili náklady v spotrebe energií a PHM. Výsledkom uvedených skutočností sme dosiahli na všetkých strediskách kladný hospodársky výsledok.

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

T: do 30.06.2015

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

V súčasnosti je spracovaná PD a rozpočet na administratívnu budovu Ekosu, s.r.o. pre možné stavebné úpravy. V prípade ďalšieho postupu navrhujeme pokračovať podľa spracovanej úlohy z 30.08.2013, ktorá bola odovzdaná na Mestský úrad v Starej Ľubovni.

4.1.5. ZÁVER

Organizácia navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok vo výške 10 792,30 € na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

4.2.1. ÚVOD

V roku 2014 boli v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa:

a) štyri základné školy, ako rozpočtové organizácie v členení:

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

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

- Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s alokovaným pracoviskom ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa
- Materská škola, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s alokovaným pracoviskom ZŠ Komenského 8, Stará Ľubovňa

c) dva subjekty ako rozpočtové organizácie v členení:

- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa s tromi alokovanými pracoviskami (Podolínec, Plavnica, Veľký Lipník)
- Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa

Finančné prostriedky určené na normatívne financovanie a nenormatívne finančné prostriedky boli rozpočtované v kapitole MV SR a boli poskytované mestu Stará Ľubovňa prostredníctvom Okresného úradu, odboru školstva v Prešove.

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

Rozpočet a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2014 boli nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 980 106	3 940 441	99,00	3 921 606
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 963 304	1 963 304	100,00	1 924 159
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	99 365	99 350	99,98	92 622
	641	Školstvo - originálne kompetencie	1 561 458	1 552 857	99,45	1 573 063
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	68 951	68,95	74 937
	642	Neštátne školstvo spolu	255 979	255 979	100,00	256 825

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

Normatívne finančné prostriedky

Normatívne finančné prostriedky predstavujú úhradu nákladov na mzdy a platy vrátane poistného a nákladov na prevádzku pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2014 vo výške 1 963 304 € bol rozpisovaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 963 304	1 963 304	100,00	1 924 159
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	1 963 304	1 963 304	100,00	1 924 159
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	842 923	842 923	100,00	842 240
		ZŠ Levočská, SL	535 377	535 377	100,00	522 987
		ZŠ Za vodou, SL	324 367	324 367	100,00	314 350
		ZŠ Podsadek, SL	260 637	260 637	100,00	244 582

V rozpise miezd, platov, služobných príjmov a OOV na rok 2014 sú v celoročnom vyjadrení rozpisované aj finančné prostriedky pre školstvo na pokrytie nárokov na:

- zvýšenie tarifných platov pedagogických a odborných zamestnancov regionálneho školstva o 5 % a
- zvýšenie platov nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva o 16 €.

Nenormatívne finančné prostriedky

Nenormatívne finančné prostriedky predstavujú náklady, ktoré sa opakujú a nie sú zohľadnené v normatíve, sú to náklady na:

- príspevok na záujmové vzdelávanie („vzdelávacie poukazy“),
- mzdy a platy asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením vrátane poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie a príspevku na starobné dôchodkové sporenie,
- dopravu žiakov,
- príspevok na deti, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky v materských školách,
- žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- mimoriadne výsledky žiakov,
- financovanie vakcín,
- odchodné.

Nenormatívne finančné prostriedky sa poskytujú na základe žiadosti predloženej prostredníctvom príslušného okresného úradu, odboru školstva. Finančné prostriedky pridelené za mimoriadne výsledky žiakov, na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, príspevok na deti, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky, v materských školách a príspevok na záujmové vzdelávanie sa poskytuje na základe poskytnutých údajov pri zbere údajov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	99 365	99 350	99,98	92 622
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	99 365	99 350	99,98	92 622
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	34 222	34 222	100,00	34 440
		Asistent učiteľa	15 600	15 600	100,00	7 200
		Dopravné	338	323	95,56	521
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20 670	20 670	100,00	20 419
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	22 208	22 208	100,00	22 733
		Mimoriadne výsledky žiakov	200	200	100,00	600
		Vakcína	54	54	0,00	0
		Odchodné	6 073	6 073	100,00	3 384
		Projekt	0	0	0,00	3 325

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 2014 bol 2,93 €/mesiac (29,30 €/rok).

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	34 222	34 222	100,00	34 440
09.1.2		Vzdelávacie poukazy	34 222	34 222	100,00	34 440
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	8 368	8 368	100,00	9 837
	641	ZŠ Levočská, SL	6 657	6 657	100,00	5 834
	641	ZŠ Za vodou, SL	4 442	4 442	100,00	5 127
	633	ZŠ Podsadek, SL	3 223	3 223	100,00	3 816
	642	ZUŠ	1 875	1 875	100,00	2 030
	642	CVČ	9 657	9 657	100,00	7 796

Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z., § 4a ods. 2 boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške **15 600 €** určené na mzdy a odvody do poisťovních fondov pre asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením. Na rok 2014 boli

schválení 4 asistenti učiteľa – 3 asistenti pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa a 1 asistent učiteľa pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	15 600	15 600	100,00	7 200
09.1.2		Asistent učiteľa	15 600	15 600	100,00	7 200
	Z toho	ZŠ Komenského, SL	13 000	13 000	100,00	7 200
		ZŠ Levočská, SL	2 600	2 600	100,00	0

Dopravné

V zmysle § 4a ods. 2 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku 338 €. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce Chmeľnica, ktorí plnili povinnú školskú dochádzku v ZŠ Ul. Za vodou, Stará Ľubovňa. Nevyčerpaná čiastka vo výške 15 € bude použitá v roku 2015.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	338	323	95,56	521
09.1.2		Dopravné	338	323	95,56	521
	Z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	338	323	95,56	521

Príspevok na výchovu a vzdelávanie

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

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

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	20 670	20 670	100,00	20 419
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	20 670	20 670	100,00	20 419
	Z toho	MŠ Tatranská, SL	11 718	11 718	100,00	11 094
		MŠ Vsetínska, SL	8 952	8 952	100,00	9 325

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

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

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	22 208	22 208	100,00	22 733
09.1.2		žiaci zo SZP	22 208	22 208	100,00	22 733
	z toho:	ZŠ Komenského, SL	1 879	1 879	100,00	2 967
		ZŠ Levočská, SL	1 401	1 401	100,00	1 200
		ZŠ Za vodou, SL	3 314	3 314	100,00	3 833
		ZŠ Podsadek, SL	15 614	15 614	100,00	14 733

Mimoriadne výsledky žiakov

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	200	200	100,00	600
09.1.2		Mimoriadne výsledky žiakov	200	200	100,00	600
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	200	200	0,00	0
		ZŠ levočská 6, SL	0	0	0,00	600

Financovanie vakcín

Finančné prostriedky na vakcíny proti chrípke a vakcíny proti hepatitíde typu A a B sa poskytujú pedagogickému a odbornému zamestnancovi školy alebo školského zariadenia, ktorú navštevuje najmenej 50% detí alebo žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia z celkového počtu navštevujúcich detí alebo žiakov k 15. septembru začínajúceho školského roka. Uhrádza sa:

- jedenkrát ročne preukázaná hodnota vakcíny proti chrípke, najviac vo výške 5% sumy životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu, ak ju neuhrádza poisťovňa zamestnanca,
- 75% preukázanej hodnoty vakcíny proti hepatitíde typu A a B, najviac v sume životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu, ak ju neuhrádza poisťovňa zamestnanca.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	54	54	100,00	0
09.1.2		Vakcína	54	54	100,00	
	Z toho	ZŠ Podsadek	54	54	100,00	0

Odchodné

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	6 073	6 073	100,00	3 384
09.1.2		Odchodné	6 073	6 073	100,00	3 384
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	787	787	100,00	1 763
		ZŠ Za vodou 14, SL	2 556	2 556	100,00	0
		ZŠPodsadek 140, SL	2 730	2 730	100,00	0
		ZŠ levočská 6, SL			0,00	1 621

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2014 celkový rozpočet na originálne kompetencie predstavoval čiastku 1 561 458 € zloženú z:

- dotácie na prevádzku škôl a školských zariadení vo výške 1 551 435 €,
- dotácie na činnosť kina vo výške 6 640 €,
- 5% spoluúčasti mesta na projektoch vo výške 3 383 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	1 561 458	1 552 857	99,45	1 573 063
		Školstvo - originálne kompetencie	1 551 435	1 542 891	99,45	1 503 725
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	60 030	60 030	100,00	57 875
		ŠJ Komenského, SL	69 684	69 684	100,00	79 051
		ŠKD Levočská, SL	39 575	39 575	100,00	32 966
		ŠJ Levočská, SL	50 361	50 361	100,00	51 537
		ŠKD Za vodou, SL	22 146	22 146	100,00	19 214
		ŠJ Za vodou, SL	27 146	27 146	100,00	27 306
		MŠ Tatranská, SL	346 662	346 662	100,00	356 687
		ŠJ Tatranská, SL	68 017	68 017	100,00	54 857
		MŠ Vsetínska, SL	287 657	287 657	100,00	286 563
		ŠJ Vsetínska, SL	54 960	54 960	100,00	54 900
		ZUŠ, SL	372 250	372 250	100,00	351 152
		CVČ, SL	136 805	136 805	100,00	129 427
		Mimoriadna dotácia ZŠ Komenského 6, SL	7 598	7 598	100,00	2 190
		Rezerva	8 544		0,00	
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	0	0	0	54 240
		Mimoriadna dotácia na navýšenie platov			0,00	54 240
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	3 383	3 326	98,31	7 151
		5 % -ná spoluúčasť mesta na projektoch	3 383	3 326	98,31	7 151
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	6 640	6 640	100,00	6 640
	z toho:	KINO	6 640	6 640	100,00	6 640
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	0	0	0,00	1 307
	z toho:	Dotácia od obcí			0,00	1 307

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 núdži alebo v životnom minime.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve	100 000	68 951	68,95	74 937
	Z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	100 000	68 951	68,95	74 937

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške 255 979 €.

Rozpočet a skutočnosť k 31.12.2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve	255 979	255 979	100,00	256 825
		Neštátne školstvo	255 979	255 979	100,00	256 825
	Z toho	Rímskokat. cirk. - Biskupstvo Spiš. Podhradie	190 754	190 754	100,00	180 563
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	65 019	65 019	100,00	67 214
		Súkromné CVC	206	206	100,00	0
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	0	0	0	9 048
		Mimoriadna dotácia na navýšenie plátov			0,00	9 048

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Na rok 2014 bol pre úsek školstva rozpočtovaný kapitálový transfer vo výške 325 000 €. Tieto finančné prostriedky boli určené na:

- rekonštrukciu strechy ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa vo výške 75 000 €,
- rozšírenie priestorových kapacít na základných školách – výstavbu kontajnerovej školy ZŠ Podsadek 140, Stará Ľubovňa vo výške 220 000 €,
- kapitálové výdavky pre školy a školské zariadenia vo výške 30 000 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2014	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2013
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	325 000	41 997	12,92	39 000
		Školstvo - kapitálové výdavky	325 000	41 997	12,92	39 000
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	0	0	0,00	14 203
		ZŠ levočská 6, SL	0	0	0,00	6 510
		ZŠ Za vodou 14, SL	8 684	8 684	100,00	9 000
		MŠ Tatranská 21, SL	1 842	1 842	100,00	7 823
		MŠ Vsetínska 36, SL	5 520	5 520	100,00	1 464
		nevyčerpaná rezerva	13 954	0	0,00	0
		ZŠ Za vodou 14, SL	75 000	25 951	34,60	0
		ZŠ Podsadek	220 000	0	0,00	0

Kapitálový transfer pre školy bol čerpaný v celkovej výške 41 997 €. Čerpanie pozostávalo z:

- nákupu umývačky riadu pre ŠJ pri MŠ Tatranská 21, Stará Ľubovňa vo výške 1842 €,
- dobudovania dlažby v rámci rekonštrukcie objektu MS Vsetínska vo výške 5 520 €,
- riešenie havarijného stavu strechy ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa pred celkovou rekonštrukciou vo výške 8 684 €,
- preinvestovanie transferu na riešenie havarijného stavu strechy objektu ZŠ Za vodou 14 vo výške 25 951 €.

4.2.6. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za I. polrok 2014 neboli prijaté žiadne.