



M E S T O S T A R Á Ľ U B O V Ň A

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 2019

Predložená na verejnú diskusiu dňa: **16.03.2020**

Prerokovaná a schválená v mestskom zastupiteľstve dňa: **23.04.2020**

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 - 7
1.4. Dôvod zostavenia záverečného účtu a výročnej správy	7
1.5. Verejná diskusia	7
2. Záverečný účet	8
2.1. Údaje o plnení rozpočtu	9 - 11
2.2. Bilancia príjmov	11 - 12
2.3. Priebeh plnenia čerpania výdavkov	12 - 13
2.4. Bežné príjmy a výdavky	13 - 44
2.5. Kapitálové príjmy a výdavky	45 - 49
2.6. Finančné operácie	49 - 51
2.7. Opatrenia z kontrol plnenia rozpočtu	51 - 52
3. Výročná správa	53
3.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky	54 - 57
3.2. Bilancia aktív a pasív a ukazovatele finančnej analýzy	58 - 62
3.3. Pohľadávky a záväzky	62 - 64
3.4. Majetok mesta	65 - 66
3.5. Majetkový podiel mesta v obchodných spoločnostiach	66 - 67
3.6. Fondové hospodárenie	67
3.7. Dlhová služba	67 - 70
3.8. Podnikateľská činnosť	70
3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu	70 - 74
4. Hospodárenie príspevkovej a rozpočtových organizácií mesta	75
4.1. Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie	76
Verejnoprospěšné služby	76
4.1.1. Úvod – komentár	77
4.1.2. Hospodárenie organizácie	77 - 83
4.1.3. Tabuľková časť	84 - 87
4.1.4. Opatrenia z rozborov hospodárenia	87 - 89
4.1.5. Záver	90
4.2. Údaje o hospodárení v oblasti školstva	91
4.2.1. Úvod	92 - 93
4.2.2. Prenesené kompetencie	93 - 100
4.2.3. Originálne kompetencie	100 - 101
4.2.4. Hmotná núdza, neštátne ZUŠ a školské zariadenia	102
4.2.5. Kapitálové výdavky	102 - 103
4.2.6. Opatrenia z kontrol hospodárenia	104
5. Prílohy k záverečnému účtu a výročnej správe	105
5.1. Symboly mesta	106 - 107
5.2. Primátor mesta	108 - 110
5.3. Zoznam poslancov mestského zastupiteľstva	111 - 116
5.4. Zoznam komisií mestského zastupiteľstva	117 - 120
5.5. Organizačné schéma Mesta Stará Ľubovňa	121 - 122
5.6. Zoznam všeobecne záväzných nariadení mesta	123 - 129
5.7. Účtovná závierka	130
5.8. Poznámky k účtovnej závierke	131
5.9. Správa audítora o overení účtovnej závierky	132
5.10. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta	133
5.11. Stanovisko finančno-ekonomickej komisie	134
5.12. Výsledky hospodárenia obchodných spoločností mesta	135

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: – 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 územnoplánovaciu dokumentáciu mesta – zriaďuje, zakladá, ruší a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, iné právnické osoby a zariadenia – zabezpečuje verejný poriadok na území mesta – zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta – plní úlohy na úseku sociálnej pomoci – vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách – vedie obecnú kroniku – a plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami

Počet obyvateľov mesta k 31. 12. 2019: 16 156

1.2. Orgány mesta

Primátor mesta:	PhDr. Ľuboš Tomko je najvyšším výkonným orgánom mesta a štatutárnym orgánom mesta – vid' príloha 5.2
Zástupca primátora:	MUDr. Peter Bizovský – poverený primátorom mesta
Mestské zastupiteľstvo:	zastupiteľský zbor zložený z 19 poslancov, ktorý rozhoduje o základných otázkach života mesta v zmysle § 11 Zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov. Zoznam členov mestského zastupiteľstva vid' príloha 5.3
Komisie mestského zastupiteľstva:	sú poradným, iniciatívnym a kontrolným orgánom mestského zastupiteľstva, ktoré zriaďuje mestské zastupiteľstvo. Mesto malo v roku 2018 zriadených šesť komisií, vid' príloha 5.4

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

K 31.12.2019 – priemerný evidenčný počet zamestnancov podľa organizačnej schémy 117 – vid' príloha 5.5

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

Najvýznamnejšie z nich sú:

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

1.3. Spoločnosti a organizácie mesta

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

Obchodné spoločnosti založené mestom

Slobyterm 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

Verejnoprospešné 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 na internetovej stránke mesta a informačnej tabuli mesta dňa 16. marca 2020,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy v komisii menovanej primátorom mesta na vykonanie kontroly hospodárenia mesta dňa 30. marca 2020 a 31. marca 2020,
- prerokovaním záverečného účtu a výročnej správy vo finančno-ekonomickej komisii MsZ 30. marca 2020 a 31. marca 2020,
- prerokovaním a schválením záverečného účtu a výročnej správy na zasadnutí mestského zastupiteľstva 23. apríla 2020.

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 2019 bol schválený uznesením **MsZ XXXVII/2018** dňa **25. 10. 2018**, ako vyrovnaný rozpočet s celkovými príjmami vo výške **12.594.799,00 €** a výdavkami vo výške **12.594.799,00 €**.

Rozpočet bol upravený:

- prvou zmenou dňa **20. 6. 2019**, uznesením **MsZ VI/2019** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **15.462.755,00 €** a výdavkami vo výške **15.462.755,00 €** – ako vyrovnaný,
- druhou zmenou dňa **11. 12. 2019**, uznesením **MsZ IX/2019** na rozpočet s celkovými príjmami vo výške **15.941.354,00 €** a výdavkami vo výške **15.941.354,00 €** – ako vyrovnaný,
- okrem týchto zmien primátor mesta v zmysle schválených kompetencií vykonal rozpočtové opatrenia v celkovom počte 39 opatrení, 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 35 zmien. Taktiež boli vykonané štyri zmeny, ktoré sa týkali zmeny charakteru výdavkov z bežných na kapitálové a opačne,
- **po všetkých týchto zmenách má rozpočet rozpočtované celkové príjmy vo výške 16.431.687,00 € a výdavky vo výške 16.431.687,00 €.** V mesiaci december 2019 boli ešte v zmysle § 14 ods. 1 Zákona č. 583/2004 Z. z. vykonané zmeny rozpočtu v celkovom objeme **490.333,00 €**. Išlo o úpravy rozpočtu v bežnej časti rozpočtu v oblasti grantov a transferov – školstvo – prenesené kompetencie v sume 333.376,00 €, v kapitálovej časti rozpočtu – grant – environmentálny fond – ZŠ Za vodou – výmena okien v sume 100.000,00 € a finančné operácie v sume 56.957,00 € – prevody finančných prostriedkov škôl a školských zariadení. Všetky tieto zmeny boli vykonané po schválení druhej zmeny programového rozpočtu mesta na rok 2019.

Zmeny v štruktúre bežného rozpočtu, kapitálového rozpočtu a finančných operácií za rok 2019 spolu s výsledkom hospodárenia k 31. 12. 2019 sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Štruktúra programového rozpočtu mesta za rok 2019 a plnenie k 31. 12. 2019 v €

Ukazovateľ	Rozpočet	I. zmena	II. zmena	Rozpočet k	Skutočnosť	% plnenia
	2019	2019	2019	31.12.2019	k 31.12.2019	31.12.2019
BEŽNÉ PRÍJMY	12 094 743	13 006 229	13 310 378	13 643 754	13 487 203	98,85
BEŽNÉ VÝDAVKY	11 110 988	11 696 062	12 125 148	12 515 481	12 164 938	97,20
PREBYTOK ALEBO(- SCHODOK)	983 755	1 310 167	1 185 230	1 128 273	1 322 265	117,19
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	265 274	721 566	896 016	996 016	948 340	95,21
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	1 098 561	3 381 443	3 430 956	3 530 956	2 138 489	60,56
PREBYTOK ALEBO(- SCHODOK)	-833 287	-2 659 877	-2 534 940	-2 534 940	-1 190 149	46,95
PREBYTOK (-SCHODOK) BEŽNÉHO						
A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	150 468	-1 349 710	-1 349 710	-1 406 667	132 116	-9,39
FINANČNÉ OPERÁCIE - PRÍJMOVÉ	234 782	1 734 960	1 734 960	1 791 917	1 345 853	75,11
FINANČNÉ OPERÁCIE-VÝDAVKOVÉ	385 250	385 250	385 250	385 250	439 015	113,96
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	-150 468	1 349 710	1 349 710	1 406 667	906 838	64,47
PRÍJMY CELKOM - vrátane FO	12 594 799	15 462 755	15 941 354	16 431 687	15 781 396	96,04
VÝDAVKY CELKOM - vrátane FO	12 594 799	15 462 755	15 941 354	16 431 687	14 742 442	89,72
ROZDIEL CELKOVÉHO ROZPOČTU	0	0	0	0	1 038 954	0

skratka FO – finančné operácie

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

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

Finančné hospodárenie mesta sa v roku 2019 riadilo hlavne zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a schváleným programovým rozpočtom Mesta Stará Ľubovňa na rok 2019.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **1.038.953,93 €**. Z tohto zostatku sa odrátajú finančné prostriedky vo výške **855.929,37 €**, ktoré sú vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia. Po ich vylúčení dosiahol prebytok hospodárenia mesta za rok 2019 sumu **183.024,56 €** a bude predmetom vysporiadania tak, ako je navrhnuté v časti č. 3 Výročnej správy bod **3.9. Návrh na vysporiadanie prebytku rozpočtu za rok 2019.**

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **1.322.264,99 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.190.149,28 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **906.838,22 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019 predstavuje sumu **132.115,71 €**. Tento schodok v roku 2019 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 156.551,00 €. Aj napriek tomu bol prebytok tejto časti rozpočtu plnený na 117,19 %. V kapitálovej časti rozpočtu došlo k plneniu príjmov na úrovni 95,21 %. Kapitálové výdavky boli plnené na úrovni 60,56 %.

V porovnaní s rokom 2018 dochádza k celkovému nárastu objemu výdavkov mesta. V roku 2019 došlo k rastu v oblasti bežných, v oblasti kapitálových výdavkov bol zaznamenaný medziročný pokles, výdavkové finančné operácie zaznamenali taktiež medziročný pokles.

V bežnej časti rozpočtu boli dosiahnuté vyššie výdavky ako v roku 2018. Výdavky sú v porovnaní s rokom 2018 vyššie o 807.284,00 €. Vývoj bežných výdavkov je skomentovaný v rámci časti **2.4. Bežné príjmy a výdavky** pri jednotlivých programoch.

Výdavky kapitálovej časti rozpočtu zaznamenali medziročné zníženie objemu preinvestovaných finančných prostriedkov. Medziročný pokles v porovnaní s rokom 2018 predstavuje 6,55 %, čo je medziročný pokles v objeme **149.833,00 €**. Tento medziročný pokles bol spôsobený hlavne tým, že v roku 2018 došlo k finančnému plneniu spoluúčasti mesta na výstavbe „Preložky cesty II/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa v objeme 1.000.000,00 €. Kapitálová časť rozpočtu je osobitne skomentovaná v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

Oblasť výdavkových finančných operácií zaznamenala medziročne pokles vo výške **15.825,00 €**, čo je pokles vo výške 3,48 %. Medziročný pokles v oblasti príjmových finančných operácií bol spôsobený tým, že v roku 2018 došlo k jednorazovému čerpaniu kapitálového úveru a čerpaniu finančných prostriedkov fondov mesta. 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. 2019 k upravenému rozpočtu v €

Názov	Schválený	Upravený	Skutočnosť	% plnenia	Rozdiel
	rozpočet	rozpočet	k 31.12.2019	% čerpania	skut.-rozpočet
PRÍJMY	12 594 799	16 431 687	15 781 396	96,04%	-650 291
VÝDAVKY	12 594 799	16 431 687	14 742 442	89,72%	-1 689 245
ROZDIEL	0	0	1 038 954		X

Plnenie príjmovej časti rozpočtu na 98,85 % bolo v bežnej časti rozpočtu zabezpečené hlavne daňou z príjmu fyzických osôb poukazovanou samosprávou a grantami a transfermi v rámci verejnej správy. 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.

V kapitálovej časti rozpočtu mesta boli na veľmi dobrej úrovni plnené príjmy z predaja budov, predaja pozemkov a poskytnutých grantov zo ŠR SR a environmentálneho fondu na zakúpenie elektromobilu, čistiacej techniky, výmenu okien na ZŠ Za vodou a pod. 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 nájomného zo strany Slobytermu s. r. o. a dlhodobý kapitálový úver na krytie kapitálových výdavkov RPM mesta. 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 2019.

**Štruktúra podielu jednotlivých druhov príjmov rozpočtu na celkových príjmoch
Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019 v €**

	Výška	%
Druh príjmov	príjmov	podiel
<i>Daňové príjmy</i>	8 015 004,00	50,79
<i>Nedaňové príjmy</i>	503 853,00	3,19
<i>Granty a transfery</i>	4 968 346,00	31,48
<i>Kapitálové príjmy</i>	948 340,00	6,01
<i>Finančné operácie - príjmové</i>	1 345 853,00	8,53
Príjmy spolu	15 781 396,00	100,00

2.3. PRIEBEH PLNENIA ČERPANIA VÝDAVKOV

V priebehu roku 2019 bolo Mesto Stará Ľubovňa schopné splácať svoje záväzky vždy v lehote splatnosti. Finančný tok mesta bol v súlade s príjmovou časťou rozpočtu, ako aj s výdavkovou časťou.

Na ilustráciu uvádzame v nasledujúcej tabuľke štruktúru výdavkov rozpočtu mesta v roku 2019.

Štruktúra výdavkov rozpočtu mesta podľa druhov za rok 2019 v €

	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	%
Výdavky podľa druhov	2018	2019	2019	plnenia
Bežné výdavky	11 357 654	12 515 481	12 164 938	97,20
Kapitálové výdavky	2 288 322	3 530 956	2 138 489	60,56
Finančné operácie- výdavkové	454 840	385 250	439 015	113,96
Výdavky celkom	14 100 816	16 431 687	14 742 442	89,72

2.4. BEŽNÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Bežná časť rozpočtu zaznamenala celkový prebytok vo výške 1.322.265,00 €. Prebytok bežného rozpočtu bol zapríčinený hlavne medziročným nárastom daňových 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

Jedným z hlavných zdrojov príjmov rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa boli v roku 2019 daňové príjmy, ktoré tvorili 50,79 % z celkových príjmov. Pri týchto príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast, ktorý predstavoval zvýšenie príjmov vo výške 718.168,00 €, čo predstavuje 9,84 % 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 699.463,00 €. V porovnaní s východiskami ŠR pre rok 2019, ktoré boli rozpočtované pre naše mesto v sume 6.958.755,00 €, dochádza k nárastu reálnych príjmov v tejto položke oproti východiskám v sume 119.721,00 €.

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

BEŽNÉ PRÍJMY – DAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
111003	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	7 090 045	7 078 476	99,84	6 379 013
	Daň z príjmov FO zo závislej činnosti spolu	7 090 045	7 078 476	99,84	6 379 013
121001	Daň z nehnuteľnosti z pozemkov	60 000	63 156	105,26	62 455
121002	Daň z nehnuteľnosti zo stavieb	555 000	536 835	96,73	518 906
121003	Daň z nehnuteľnosti z bytov a neb. priestorov	40 000	41 098	102,75	39 228
	Daň z majetku spolu	655 000	641 089	97,88	620 589
133001	Daň za psa	8 800	8 662	98,43	8 594
133003	Daň za nevýherné hracie prístroje	2 100	1 437	68,43	1 650
133006	Daň za ubytovanie	2 900	3 006	103,66	2 663
133012	Daň za verejné priestranstvo - jarmok	31 600	31 596	99,99	30 692
133012	Daň za verejné priestranstvo - MsP	1 100	1 474	134,00	1 968
133012	Daň za verejné priestranstvo - ostanté	2 100	2 606	124,10	1 181
133013	Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov	248 000	246 658	99,46	250 486
133013	Poplatok za likvidáciu drobného stav. odpadu	0	0	0,00	0
	Dane za špecifické služby, poplatky spolu	296 600	295 439	99,61	297 234
	Daňové príjmy spolu	8 041 645	8 015 004	99,67	7 296 836

Prehľad výberu daní z nehnuteľností od roku 2002 v €

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

Dane z majetku spolu – v tejto položke bolo dosiahnuté plnenie príjmov vo výške 97,88 %. V porovnaní s rokom 2018 bol výber vyšší o 20.500,00. V tejto oblasti prebiehali aj v roku 2019 exekučné konania, pričom finančné plnenie niektorých konaní sa prejaví v príjmoch v roku 2020. Aj v roku 2019 sa však vyskytli neplatiči. Neplatičom boli daňovým referátom v mesiacoch november a december 2019 zaslané výzvy na zaplatenie dlžných súm daní.

V roku 2019 malo mesto registrovaných 5.040 daňovníkov. Počet objektov podliehajúcich daňovej povinnosti predstavoval 13.979 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	%
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	31.12.2019	plnenia
Daň za psa	9625	9117	8499	8081	8212	8594	8 800	8 662	98,43
Nevýherné hracie automaty	2186	1850	1245	2117	1425	1650	2 100	1 437	68,43
Za predajné automaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Za ubytovanie	1597	1599	1869	2126	2927	2663	2 900	3 006	103,66
Poplatok za likvidáciu odpadu	1078	1227	2288	0	0	0	0	0	0,00
Ľubovnianske jarmoky	33301	27072	21675	26632	30596	30692	31 600	31 596	99,99
Verejné priestranstvo	3811	3268	3238	2161	2037	3149	3 200	4 080	127,50
Komunálny odpad	188048	186386	178772	192091	231510	250486	248 000	246 658	99,46
CELKOM	239646	230519	217586	233208	276707	297234	296 600	295 439	99,61

Za dane za špecifické služby a poplatky spolu sa dosiahlo plnenie príjmov vo výške 99,61 %. V porovnaní s rokom 2018 bol výber nižší o 1.795,00 €.

Plnenie jednotlivých položiek týchto miestnych daní a poplatkov bolo uspokojivé. Menšie plnenie, ako stanovoval rozpočet, bolo zaznamenané pri dani za psa, dani za nevýherné hracie prístroje a poplatku za odvoz a likvidáciu odpadov. Medziročný pokles bol spôsobený medziročne nižšími príjmami v položkách dane za nevýherné hracie automaty a poplatku za likvidáciu komunálneho odpadu. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť 3.3. Pohľadávky a záväzky.

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k nižšiemu plneniu tejto položky. Medziročne poklesli tieto príjmy o 3.828,00 €. V tejto oblasti bolo v roku 2019 registrovaných 5.118 poplatníkov a 15.658 objektov. Výzvy v oblasti nedoplatkov zaslal daňový referát v mesiaci november a december 2019. Komentár týchto pohľadávok je uvedený vo výročnej správe, časť 3.3. **Záväzky a pohľadávky.**

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Pri nedaňových príjmoch došlo medziročne k poklesu príjmov o 1,55 % a v sume 7.927,00 €. Medziročne bol zaznamenaný nižší príjem v príjmoch z vlastníctva.

Medziročne bol zaznamenaný nižší príjem z prenájmu budov. V porovnaní s rokom 2018 malo mesto viac neobsadených – neprenajatých nebytových priestorov. Išlo o priestory v DOaS Družba – reštaurácia od 1. 7., lahôdky od 1. 11., priestory,

kde bola predajňa nábytku a priestory na Nám. gen. Štefánika 6 – pedagogické centrum celý rok a posilňovňa od 1. 6. 2019.

BEŽNÉ PRÍJMY – NEDAŇOVÉ PRÍJMY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
212002	Príjmy z pren. pozemkov	36 000	32 517	90,33	33 438
212003	Príjmy-pren.budov a PVS	309 929	254 089	81,98	267 380
Príjmy z	vlastníctva spolu	345 929	286 606	82,85	300 818
221004	Správne popl. žiadosti	20 000	20 813	104,07	21 508
221004	Správne popl. vstup.	10 000	0	0,00	11 934
221004	Správne popl. - matr.	10 000	10 291	102,91	10 917
221004	Správne popl.stav.úrad	36 000	30 105	83,63	24 460
221004	Správne poplatky-VHP	0	0	0,00	0
221004	Správne popl. prekop.	1 000	165	16,50	311
221004	Správne popl. ryb. lístky	1 350	815	60,37	1 189
221004	Poplatok za opat. službu	25 000	24 735	98,94	20 520
221004	Správne popl.or.čís.	100	42	42,00	64
221004	Úroky z bank. účtov	100	0	0,00	0
221004	Úroky z bank.účt.školy	0	0	0,00	0
221004	Správne poplatky - RO	1 200	1 100	91,67	1 162
Administrat.	poplatky spolu	104 750	88 066	84,07	92 065
222003	Pokuty za por.predp.	0	1 002	0,00	200
222003	Pokuty - záškol. a pod.	0	144	0,00	369
222003	Pokuty v blok. konaní	0	6 650	0,00	5 360
222003	Pokuty - Obvodný úrad	0	10	0,00	50
Pokuty	penále, sankcie spolu	0	7 806	0,00	5 979
223001	Za zber druhotných	0	0	0,00	0
223001	Za zber druh.odp. RF	0	0	0,00	0
223001	Poplatky - rozhlas	100	0	0,00	0
223001	Za použitie služ.mot.voz.	100	0	0,00	0
223001	Poplatky ROEP	0	0	0,00	0
223001	Za vyhotovenie GP	200	0	0,00	0
223001	Za zmeny v ÚPN	0	0	0,00	0
223002	Poplatky MŠ, družiny	0	0	0,00	0
223003	Za stravné lístky dôchod.	30 000	29 934	99,78	34 409
223003	Za stravné lístky zam.	61 000	60 080	98,49	46 476
223004	Za odpredaj materiálu	100	0	0,00	41
Poplatky	platby z predaja služ.	91 500	90 014	98,38	80 926
229001	Príjmy z popl. ulož.odpad	500	96	19,20	2 775
229005	Daň za znečisť. ovzduš.	3 000	3 413	113,77	3 219
Ďalšie	admin. popl. spolu	3 500	3 509	100,26	5 994
241	Úroky z úverov	100	0	0,00	0
244	Úroky z termín. vkladu	200	0	0,00	0
Úroky z	úveru a vkladov spolu	300	0	0,00	0
292008	Ostatné príjmy z lotérií	3 500	3 994	114,11	4 597
292027	Iné príjmy a vratky dotácií	22 000	23 858	108,45	21 401
Ostatné a	iné príjmy spolu	25 500	27 852	109,22	25 998
	Nedaňové príjmy spolu	571 479	503 853	88,17	511 780

V roku 2019 sa taktiež medziročne prejavilo zníženie príjmov z prenájmu z dôvodu predaja budovy – predaj bol zrealizovaný v priebehu roka 2018, v ktorej sídlil okresný archív. Zníženie príjmov z prenájmu pozemkov bolo spôsobené zmenou – znížením počtu nájomných zmlúv, a tým aj objemu príjmov v tejto oblasti.

Administratívne poplatky boli plnené na 84,07 %. 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 2019. Najväčší medziročný pokles bol zaznamenaný v položkách správne zo vstupného, čo vyplýva z formy organizovania kultúrnych akcií a prebiehajúcej rekonštrukcie domu kultúry v roku 2019.

Súčasťou nedaňových príjmov sú príjmy z **uložených pokút, penále a sankcií**. V období roka 2019 bol celkový príjem z pokút vo výške **7.806,00 €**, čo je oproti roku 2018, kedy boli príjmy v tejto položke dosiahnuté vo výške **5.979,00 €**, viac o 1.827,00 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb boli plnené na 98,38 %.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby spolu boli plnené na 100,26 %. Táto skutočnosť bola zapríčinená hlavne vyšším príjmom z dane za znečistenie ovzdušia.

Ostatné a iné príjmy boli plnené na 109,22 %. V roku 2019 bolo vyššie plnenie príjmov v tejto položke spôsobené hlavne zúčtovaním príjmu za výrub drevín v sume 10.073,94 € a príjmov z plnenia poistných udalostí, preplatkov zdravotného a sociálneho poistenia a pod.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY

Medziročne dochádza k nárastu príjmov o 17,47 % v sume 738.856,00 €.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú granty a transfery, ktoré sú účelovo určené na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva, matriky, ŠFRB, stavebného úradu a ostatných činností, ktoré sú financované zo ŠR a cudzích zdrojov, napr. granty pre činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok, Spoločnej úradovne pre zabezpečenie sociálnych služieb a dobrovoľný požiarny zbor a pod.

Z dôvodu zmien v oblasti rozpočtovania príjmov a výdavkov sú vykázané príjmy za refundáciu výdavkov spojených s organizovaním a konaním komunálnych volieb v roku 2019. Súčasťou grantov a transferov sú aj bežné príjmy škôl, ktoré predstavujú sumu 771.630 €. Tieto príjmy sú v rámci výdavkovej časti rozpočtu v Programe č. 12 Školstvo výdavkami škôl.

BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
311	Grant-SÚ ZSS, KC, staveb.úrad, Dobr.pož.	239 013	253 007	105,85	167 939
	Gratny spolu	239 013	253 007	105,85	167 939
312001	Transfer na školstvo	3 138 425	3 138 425	100,00	2 675 500
312001	Dotácia - ohlasovňa pobytu, register obyvateľ.	5 504	5 504	100,00	5 502
312001	Dotácia - mestský školský úrad	16 129	16 129	100,00	14 759
312001	Dotácia stavebný úrad	49 374	58 092	117,66	49 263
312001	Dotácia - pozemné komunikácie, doprava	1 922	1 922	100,00	1 917
312001	ESF-aktivácia nezamest. a spolufinancovanie ŠR	154 014	103 456	67,17	166 058
312001	UPSVar - chránené pracovisko MsP	7 000	5 770	82,43	0
312001	Dotácia ŠFRB	11 524	11 524	100,00	11 474
312001	Dotácia matrika	47 239	47 239	100,00	41 774
312001	Dotácia životné prostredie	1 528	1 528	100,00	1 527
312001	Transfer obce na CVC	2 000	2 456	122,80	2 852
312001	Transfer - projekt MOPS	81 046	68 170	84,11	3 200
312001	Transfer voľby 2018 a 2019	30 373	30 373	100,00	7 909
312002	Projekty, dotácia PSK, environm. Fond	83 765	84 765	101,19	62 324
312001	Transfer opatrovatelia	26 676	0	0,00	23 117
312002	Dieťa v hmotnej núdzi, školstvo a špeciálna ZŠ	220 000	207 709	94,41	39 013
312009	Rodinné prídavky	135 000	152 197	112,74	160 956
312001	Transfer-2018-kult.dom, 2019-mesto kultúry	8 450	8 450	100,00	8 000
	Bežné príjmy školy a školské zariadenia	771 648	771 630	100,00	786 406
	Transfery v rámci verejnej správy spolu	4 791 617	4 715 339	98,41	4 061 551
	Granty a transfery spolu	5 030 630	4 968 346	98,76	4 229 490

V roku 2019 boli dosiahnuté, v porovnaní s rozpočtovanou výškou, nižšie príjmy z transferov, čo bolo spôsobené výpadkom príjmov v oblasti transferov v rámci verejnej správy. Ide hlavne o časové meškanie refundácie príjmov určených na refundáciu výdavkov v oblasti aktivácie nezamestnaných, miestnej občianskej poriadkovej služby a opatrovateľskej služby – tieto budú refundované na začiatku roka 2020, nižších príjmov v oblasti hmotnej núdze a časového nesúladu pri refundácii drobných projektov EÚ, pričom príjmy z refundácie budú príjmom rozpočtu v roku 2020.

Položka príjmov **Projekty** v celkovej sume **84.765,00 €** zahŕňa refundované výdavky projektov v nasledovnom zložení:

- bežné výdavky PSK – „Beh za zdravé mesto“ v sume **1.350,00 €**,
- projekt ZŠ Podsadek – metodicko-pedagogické centrum v sume **46.549,00 €**,
- grant ŠR – obnova atletickej dráhy pri ZŠ Za vodou v sume **10.000,00 €**,
- projekt NP PRIM – MŠ Tatranská v sume **25.870,00 €**,
- environmentálny fond v sume **996,00 €**.

Prehľad získaných grantov a transferov za rok 2019 v €

Názov organizácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	Účel použitia
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	154 014	103 456	67,17	koordinátor menších obecných služieb a MOPS
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	135 000	152 197	112,74	rodinné prídavky
Krajský stavebný úrad	49 374	58 092	117,66	stavebný úrad- prenesený výkon štát.správy
MVRR SR	11 524	11 524	100,00	ŠFRB - prenesený výkon štát. správy
Ministerstvo vnútra	47 239	47 239	100,00	matričná činnosť
Združené obce	81 603	81 675	100,09	príspevok obcí Stavebný úrad
Združené obce - sociálny úrad	19 040	19 783	103,90	SÚ ZSS - spoločný sociálny úrad
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	220 000	207 709	94,41	dieťa v hmotnej núdzi - strava, škol. potreby
Krajský školský úrad	3 138 425	3 138 425	100,00	prenesené kompetencie - školstvo
Krajský školský úrad	16 129	16 129	100,00	školský úrad
Obce pre CVC	2 000	2 456	122,80	Obce pre CVC a MV SR
Transfer - opatrovateľská služba	26 676	0	0,00	zabezpečenie opatrovateľskej služby
Transfer - MOPS - mestská polícia	81 046	68 170	84,11	miestna občianska poriadková služba
ÚPSVaR - chránená dielňa	7 000	5 770	82,43	transfer na chránenú dielňu MsP
KÚ - doprava a pozem. komunik.	1 922	1 922	100,00	mestské komunikácie - doprava
KUŽP SR	1 528	1 528	100,00	ŽP prenesený výkon štát. správy
MV SR sekcia verejnej správy	5 504	5 504	100,00	evidencia obyvateľstva - register obyvateľov
Celkom:	3 998 024	3 921 579	98,09	

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 2019 uvádzame v tabuľke.

Tabuľka príjmov a výdavkov na prenesený výkon štátnej správy za rok 2019 v €

	Matrika	Stavebný	ŠFRB	Školský	Ohlasovňa	Životné	Doprava
Výdavky :		úrad		úrad	pobytu	prostredie	
mzdové náklady	39 828	84 744	15 334	17 715	12 912	4 318	2 594
odvody do poisťovní	14 684	30 112	5 517	6 441	4 763	1 508	906
cestové náhrady	32	350	0	0	0	0	0
energie, postovné	684	13 683	0	0	294	0	0
materiál	1 072	2 090	0	192	31	0	0
palivo služobné vozidlo	0	1 086	0	0	0	0	0
služby+stav.úrad-kopírka	3 898	9 651	618	613	622	0	0
dopravné	0	0	0	0	0	0	0
transfery - nemoc. dávky	0	0	0	0	0	0	0
Výdavky spolu :	60 198	141 716	21 469	24 961	18 622	5 826	3 500
Príjmy :							
vlastné príjmy	10 291	30 105	165	0	1 100	4 228	0
dotácie zo ŠR + príspevok	47 239	126 972	11 524	16 129	5 504	1 528	1 922
Príjmy spolu :	57 530	157 077	11 689	16 129	6 604	5 756	1 922

BEŽNÉ PRÍJMY – SPOLU v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Daňové príjmy spolu	8 041 645	8 015 004	99,67	7 296 836
	Nedaňové príjmy spolu	571 479	503 853	88,17	511 780
	Granty a transfery spolu	5 030 630	4 968 346	98,76	4 229 490
	Bežné príjmy spolu	13 643 754	13 487 203	98,85	12 038 106

V oblasti bežných príjmov je možné konštatovať, že plnenie rozpočtu v roku 2019 bolo vcelku priaznivé. Pri bežných príjmoch bol zaznamenaný medziročný nárast o 13,97 % v sume 1.449.097,00 € v členení:

- daňové príjmy nárast v sume 718.168,00 €,
- nedaňové príjmy pokles v sume - 7.927,00 €,
- granty a transfery nárast v sume 738.856,00 €.

BEŽNÉ VÝDAVKY PODĽA PROGRAMOV

V oblasti čerpania bežných výdavkov bol oproti roku 2018 zaznamenaný nárast v sume 807.284,00 €. Najväčší nárast bol v Programe č. 12 – Školstvo a Programe č. 3 – Služby občanom.

Medziročné zmeny objemu bežných výdavkov podľa jednotlivých programov

Číslo programu	Názov programu	Výdavky skutočnosť 2019	Výdavky skutočnosť 2018	% zmeny	Nárast v € -pokles v €
1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ	34 951	30 673	13,95	4 278
2	Samosprávne činnosti MsÚ	1 760 533	1 802 526	-2,33	-41 993
3	Služby občanom	1 046 485	879 234	19,02	167 251
4	Interné služby	73 071	84 978	-14,01	-11 907
5	Bezpečnosť	295 018	251 344	17,38	43 674
6	Menšie obecné služby a podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti	182 348	192 079	-5,07	-9 731
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok	141 716	131 572	7,71	10 144
8	Doprava a pozemné komunikácie	280 663	681 606	-58,82	-400 943
9	Životné prostredie	563 727	553 462	1,85	10 265
10	Rozvoj bývania	21 469	22 029	-2,54	-560
11	Šport a kultúra	540 927	529 230	2,21	11 697
12	Školstvo	6 895 190	5 912 904	16,61	982 286
13	Sociálne služby	328 840	286 017	14,97	42 823
	Spolu výdavky programov	12 164 938	11 357 654	107,11	807 284

Medziročný nárast bežných výdavkov bol spôsobený v roku 2019 hlavne dopadom valorizácie plátov vo verejnej správe vo výške 10 % so súčasným zvýšením odvodových povinností v tejto oblasti, vyšším objemom výdavkov v oblasti školstva.

Ďalšie 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 2019.

Program 1 – Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0111	Program 1	Činnosť MsZ, MsR a komisií MsZ				
	621,625, 637	Odmeny a odvody	35 100	33 341	94,99	29 348
	631	Cestovné náhrady	1 080	294	27,22	1 026
	633	Materiál	200	2	1,00	0
	634	Prepravné	90	0	0,00	0
	637	Stravovanie	800	829	103,63	0
	637	Reprezentačné výdavky	300	485	161,67	299
	Program 1	spolu	37 570	34 951	93,03	30 673

Zámer programu a aktivita so štyrmi cieľmi a deviatimi ukazovateľmi boli plnené v súlade so schváleným programovým rozpočtom na rok 2019 v plnom rozsahu.

Čerpanie výdavkov sa medziročne zvýšilo o sumu **4.278,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že v roku 2018 bol vzhľadom na to, že sa konali komunálne voľby, nižší počet zasadnutí MsZ a komisií MsZ. V roku 2019 došlo k zmenám v oblasti zabezpečenia stravovania a občerstvenia počas zasadnutí MsZ. Tieto zmeny mali priamy dopad na štruktúru výdavkov v tomto programe.

Celkové výdavky boli plnené na 93,03 %, čo predstavuje úsporu výdavkov voči rozpočtu vo výške **2.619,00 €**.

Položka odmeny a odvody obsahuje čerpanie výdavkov na odmeny poslancov a členov komisií MsZ a s tým súvisiace odvody, ktoré tvorili z celkovej sumy 7.898,00 €.

Program 2 – Samosprávne činnosti MsÚ

Zámer programu zabezpečiť funkčný chod mestského úradu s maximálnou efektívnosťou práce bol v roku 2019 splnený. Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bolo v rámci programu schválených desať aktivít v členení:

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

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo na úrovni 92,42 % a v súlade so schváleným rozpočtom.

Medziročne je v tomto programe zaznamenaný pokles výdavkov v sume 41.993,00 €. Medziročný pokles výdavkov bol spôsobený tým, že v roku 2018 boli v tomto programe zúčtované výdavky v sume 109.582,00 € spojené s neúspešnými súdnymi spormi s Šebest s. r. o. – stavebné práce pri rekonštrukcii a obnove MŠ Tatranská a GEODAT REAL s. r. o. v zložení istiny, trovy súdneho zastúpenia a

súdne trovy. Taktiež boli v roku 2018 vyššie výdavky v položke členské príspevky o sumu 4.709,00 €. Išlo o zaplatenie mimoriadneho členského príspevku pre Ľubovnianske regionálne združenie z dôvodu pripomenutia si 50-teho výročia založenia okresu Stará Ľubovňa.

Medziročný nárast výdavkov bol zaznamenaný v položkách miezd a odvodov z miezd, energií, dopravného, rutinnej a štandardnej údržby a nájomného. Ostatné položky zaznamenali medziročný pokles. K prekročeniu rozpočtovaných výdavkov v roku 2019 došlo v položkách materiál, dopravné a služby.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0111	Program 2	Samosprávne činnosti MsÚ				
	611	Tarifný plat - MsÚ	555 978	542 309	97,54	468 770
	612	Príplatky - MsÚ	120 000	97 744	81,45	116 365
	614	Odmeny - MsÚ	54 000	49 880	92,37	53 205
	612	Rekreačné poukazy-MsÚ	18 700	5 625	30,08	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	73 126	67 884	92,83	64 357
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	182 450	174 681	95,74	164 084
	627	Príspevok do DDP	9 500	6 286	66,17	6 621
	610-620	Mzdy a poistné spolu	1 013 754	944 409	93,16	873 402
	631	Cestovné náhrady	5 500	3 740	68,00	3 783
	632	Energie, voda, komunikácie	315 300	254 586	80,74	246 554
	633	Materiál	64 700	67 951	105,02	75 953
	634	Dopravné	18 950	19 265	101,66	13 149
	635	Rutinná a štandardná údržba	98 036	95 426	97,34	81 704
	636	Nájomné za nájom	4 782	3 319	69,41	1 331
	637	Služby	325 026	333 275	102,54	438 118
	630	Tovary a služby spolu	832 294	777 562	93,42	860 592
	642	Transfery, členské príspevky	58 976	38 562	65,39	68 531
	630	Bežné transfery spolu	58 976	38 562	65,39	68 531
	Program 2	spolu	1 905 024	1 760 533	92,42	1 802 525

Čerpanie položiek **tarifný plat, príplatky a odmeny – MsÚ spolu** dosiahlo úroveň 94,51 %. Všetky zložky mzdových výdavkov – tarifné platy, príplatky a odmeny boli čerpané v zmysle schváleného programového rozpočtu a nepresiahli schválenú výšku výdavkov v týchto položkách. Medziročný nárast zohľadňuje valorizáciu plátov zamestnancov vo výške 10 % od 1. 1. 2019.

Výška výdavkov pri odvodoch zodpovedá objemu čerpania mzdových výdavkov, objemu vyplateného odstupného a odchodného.

Vyššie medziročné čerpanie v sume 8.032,00 € pri **spotrebe energií, vody a komunikácií** bolo spôsobené výsledkom zúčtovania spotreby energií za rok 2018

s dopadom na výdavky v roku 2019 a vyššími výdavkami v oblasti spotreby tepelnej energie a vodného a stočného.

V položke **materiál** bolo vyššie čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom v sume 3.251,00 €. Prekročenie predstavuje vyššie čerpanie výdavkov na interiérové vybavenie a všeobecný materiál. Pri interiérovom vybavení bolo vyššie čerpanie v sume 1.126,00 € zapríčinené vyššími výdavkami pri rekonštrukcii priestorov zázemia pri obradnej miestnosti. Zostávajúca časť prekročenia výdavkov v tejto položke bola v položke všeobecný materiál. Išlo o výdavky na nákup televízora – cena v tombole v sume 179,00 €, materiálu – tričiek na akciu v rámci ZMOS v sume 526,00 €, dlažby na opravu podlahy predajne zeleniny na DOaS Družba v sume 1.123,00 € a zúčtovania spoluúčasti pri nákupe materiálového vybavenie pre menšie obecné služby v sume 310,00 €.

Položka **dopravné** zaznamenala medziročný nárast v sume 6.116,00 € a súčasne aj prekročenie rozpočtovaných výdavkov v tejto položke v sume 315,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený vyššími výdavkami na servis, údržbu a opravy vozidiel o sumu 2.741,00 €. Išlo o zavedenie monitorovania pohybu vozidiel v sume 558,00 €, opravy vozidiel Škoda SUPERB a ROOMSTER spolu v sume 1.947,00 € a nákup zimných pneumatík na elektromobil v sume 360,00 €. Medziročne došlo k zvýšeniu súm povinného zmluvného a havarijného poistenia vozidiel mesta o 3.436,00 €. Išlo o poistenie nových dvoch elektromobilov a čistiacej techniky zakúpenej pre VPS p. o. a zvýšenie súm poistného z dôvodu zavedenia odvodu z tohto druhu poistenia do ŠR SR. Prekročenie rozpočtovaných výdavkov bolo spôsobené vyššou spotrebou pohonných hmôt oproti rozpočtovaným výdavkom na túto položku o 377,00 €.

Rutinná a štandardná údržba zaznamenala medziročný nárast v sume 13.722,00 €. Medziročný nárastu predstavovali vyššie rozpočtované výdavky na údržbu budov a objektov. Skutočné výdavky na údržbu budov a objektov boli medziročne vyššie o 14.240,00 € a predstavovali sumu celého medziročného nárastu výdavkov v tejto položke. Boli spôsobené vyšším objemom práce v tejto oblasti na majetku mesta.

Položka **nájomné za nájom – platby za nájom spolu** medziročne vzrástla o 1.988,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená prenájmom športovej haly – futsalový a volejbalový turnaj a priestorov kina v roku 2019.

Položka **služby** zaznamenala čerpanie výdavkov vyššie oproti rozpočtu v sume 8.249,00 €. Suma prekročenia výdavkov bola spôsobená vyššími výdavkami v položke výdavky z prostriedkov na záškoláctvo v sume 17.197,00 €, ktoré sú finančne kryté príjmami v položke rodinné prídavky. Plnenie príjmov v tejto položke bolo taktiež vyššie oproti rozpočtu, a to v sume 17.197,00 €.

Program 3 – Služby občanom

Čerpanie výdavkov za program ako celok bolo plnené na 100,83 %.

Zámer programu zabezpečiť maximálne kvalitné a flexibilné služby samosprávy v oblasti verejnoprospešných služieb, Zboru pre občianske záležitosti, matriky a ohlasovne pobytu pre všetkých obyvateľov, podnikateľov a návštevníkov mesta a efektívne zabezpečenie všetkých činností súvisiacich so zabezpečením volieb konaných v príslušnom roku bol v roku 2019 splnený.

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

- aktivita 3.01. transfer v rámci verejnej správy so zámerom zabezpečenia kvalitných, flexibilných a efektívnych služieb pre občanov vo verejnoprospešnej oblasti, v oblasti zabezpečenia plynulého a efektívneho financovania činnosti Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovania a stavebný poriadok a informačného centra vo vzťahu poskytovania týchto služieb pre občanov mesta a návštevníkov mesta bola splnená v plnom rozsahu. Aktivita obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele,
- aktivita 3.02. Zbor pre občianske záležitosti so zámerom – najdôležitejšie okamihy života občanov, programové zabezpečenie akcií mesta počas celého roka na vysokej spoločenskej úrovni obsahovala jeden cieľ a štyri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita splnená v plnom rozsahu na vysokej úrovni,
- aktivita 3.03. matrika so zámerom – plnenie všetkých úloh v oblasti matričnej činnosti na vysokej odbornej úrovni obsahovala dva ciele a tri ukazovatele, ktoré boli splnené a aktivita bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 3.04. ohlasovňa pobytu – kvalitné plnenie úloh v oblasti integrovanej evidencie obyvateľov mesta obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ, ktorý bol splnený a aktivita splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 3.05. voľby so zámerom – kvalitné plnenie úloh v oblasti prípravy a realizácie volieb obsahovala jeden cieľ a jeden ukazovateľ, ktorý bol splnený a aktivita splnená v plnom rozsahu.

Medziročný nárast výdavkov o 167.251,00 € bol spôsobený medziročne nárastom výdavkov pri transferoch v rámci verejnej správy v sume 134.800,00 €, čo súviselo so zmenou výšky príspevku na činnosť VPS p. o. o sumu 122.797,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený rozpočtovaním valorizácie platov zamestnancov vo výške 10 % od 1. 1. 2019 a s tým súvisiacim zvýšením odvodov z miezd, nákupom časti vianočnej výzdoby, ktorá spĺňala charakter bežných výdavkov, výdavkami spojenými s opravou fontány na Nám. sv. Mikuláša a zvýšenými výdavkami v oblasti údržby mestských komunikácií a chodníkov – spôsobené legislatívnymi zmenami.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 3	Služby občanom				
0111		Transfery v rámci verejnej správy spolu	911 554	910 054	99,84	775 254
	641	VPS príspevok - činnosť	881 057	879 557	99,83	756 760
	641	Marmon s.r.o. - IC, stavebný úrad	30 497	30 497	100,00	18 494
0111		ZPOZ spolu	19 250	18 739	97,35	17 891
	614	ZPOZ - odmeny	9 500	9 439	99,36	8 849
	625	Zdravotné a soc.poist.	3 200	2 494	77,94	2 435
	610-620	Odmeny a poistné spolu	12 700	11 933	93,96	11 284
	633	ZPOZ - materiál	4 750	4 707	99,09	4 410
	634	ZPOZ - dopravné	0	0	0,00	243
	630	Tovary a služby spolu	4 750	4 707	99,09	4 653
	642	ZPOZ - ošatné a ocenenie jednotlivcom	1 800	2 099	116,61	1 954
	640	Bežné transfery spolu	1 800	2 099	116,61	1 954
0133		Matrika spolu	61 894	60 198	97,26	52 446
	611	Tarifný plat -Matrika	32 820	33 011	100,58	23 985
	612	Príplatky - Matrika	4 900	5 457	111,37	5 496
	614	Odmeny - Matrika	1 000	1 360	136,00	1 684
	620	Zdravotné poistenie	3 872	3 284	84,81	2 614
	625	Sociálna poisťovňa	9 662	10 944	113,27	8 963
	627	Príspevok do DDP	500	456	91,20	437
	610-620	Mzdy a poistné spolu	52 754	54 512	103,33	43 179
	631	Cestovné náhrady	170	32	18,82	111
	632	Energie, voda, komunik.	680	684	100,59	577
	633	Materiál	1 500	1 072	71,47	1 623
	633	Výpočtová technika	0	0	0,00	0
	637	Služby	6 290	3 898	61,97	6 799
	630	Tovary a služby spolu	8 640	5 686	65,81	9 110
	642	Nemocenské dávky	500	0	0,00	157
	640	Bežné transf. spolu	500	0	0,00	157
0133	Ohlasovňa	pobytu a RO	18 959	18 622	98,22	16 786
	611	Tarifný plat -ohlasovňa	10 400	10 381	99,82	9 280
	611	Príplatky - ohlasovňa	1 910	2 071	108,43	2 019
	614	Odmeny - ohlasovňa	800	460	57,50	482
	620	Zdravotné poistenie	1 311	1 314	100,23	1 201
	625	Sociálna poisťovňa	3 273	3 221	98,41	2 939
	627	Príspevok do DDP	190	228	120,00	224
	610-620	Mzdy a poistné spolu	17 884	17 675	98,83	16 145
	632	Energie, voda, komunik.	300	294	98,00	81
	633	Materiál	100	31	31,00	14
	637	Služby	675	622	92,15	546
	630	Tovary a služby spolu	1 075	947	88,09	641
0320 a 160		DPZ-hasiči a voľby	35 372	38 872	109,89	16 857
	Program 3	spolu	1 047 029	1 046 485	99,95	879 234

Ďalšia časť medziročného nárastu výdavkov pri transferoch v rámci verejnej správy v sume 12.003,00 € bola spôsobená zúčtovaním výdavkov na činnosť Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovanie a stavebný poriadok za rok 2018, kde mestu vznikol nedoplatok v sume 4.775,00 € a súčasne došlo k zvýšeniu príspevku na činnosť tohto úradu z 1,10 € na obyvateľa na 1,50 € na obyvateľa mesta. Obe tieto skutočnosti mali za následok nárast výdavkov v tejto časti programu o sumu, ako je uvedené vyššie.

Ďalšia časť medziročného nárastu výdavkov v tomto programe v sume 32.451,00 € zahŕňa nárast výdavkov pri činnosti ZPOZ, matriky, ohlasovne pobytu a výdavkov spojených s organizovaním volieb.

Pri činnosti ZPOZ bolo medziročné zvýšenie výdavkov v sume 848,00 € spôsobené počtom obradov, vyššími materiálovými výdavkami a zvýšením odmien a príspevku na ošatenie.

Pri **matrike** dosiahlo plnenie rozpočtu úroveň 97,26 % a došlo medziročne k vyššiemu čerpaniu výdavkov v objeme 7.752,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená valorizáciou platov zamestnancov vo výške 10 % od 1. 1. 2019 a s tým súvisiacim zvýšením odvodov z miezd a taktiež tým, že celý rok 2019 mala matrika troch zamestnancov. Výdavky na činnosť matriky sú refundované a finančne kryté príjmami zo správnych poplatkov. Príjmy z transferu a správnych poplatkov dosiahli výšku 57.530,00 €.

Ohlasovňa pobytu a RO je refundovanou činnosťou, ako celok dosiahla plnenie v oblasti výdavkov vo výške 98,22 %. Medziročný nárast výdavkov v sume 1.836,00 € súvisí s valorizáciou platu vo výške 10 % a s tým súvisiacim zvýšením odvodov z miezd.

Medziročne vzrástli výdavky súvisiace s prípravou a realizáciou eurovolieb a volieb prezidenta SR v roku 2019 a na dobrovoľný hasičský zbor o 22.015,00 €. Výdavky na voľby boli refundované v plnej výške a výdavky na dobrovoľný hasičský zbor boli sčasti refundované grantom v sume 3.000,00 €.

Program 4 – Interné služby

Zámer programu zvýšenie kvality procesov rozhodovania a riadenia samosprávy pomocou zabezpečenia kvalitných poradenských, špeciálnych, právnych a iných služieb bol v roku 2019 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 4	Interné služby				
0111	637	Špeciálne služby spolu	24 500	27 343	111,60	37 305
	637	Poradenstvo, expertízy, právne a konzul. služby	24 500	27 343	111,60	37 305
0112	637	Služby spolu	11 200	9 763	87,17	9 946
	637	Audít, poplatky bankám	11 200	9 763	87,17	9 946
0170		Transakcie verejného dlhu	38 400	35 965	93,66	37 727
	651	Splácanie úrokov z úverov v tuzemsku	38 400	35 965	93,66	37 727
	Program 4	spolu	74 100	73 071	98,61	84 978

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

- aktivita 4.01. špeciálne služby so zámerom – prostredníctvom výberu kvalitných špeciálnych služieb zabezpečiť efektívne fungovanie hospodárenia a efektívne a správne rozhodovacie procesy na všetkých úrovniach bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené tri ciele a tri ukazovatele,
- aktivita 4.02. služby so zámerom – zabezpečiť kvalitné, objektívne a efektívne audítorské služby pre potreby efektívneho rozhodovania v ekonomickej oblasti v nadväznosti na zostavovanie programového rozpočtu a individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a tri ukazovatele,
- aktivita 4.03. splácanie úrokov so zámerom – zabezpečiť dostatočné finančné zdroje v rámci programového rozpočtu v príslušnom roku bola splnená v plnom rozsahu. V rámci tejto aktivity boli stanovené dva ciele a dva ukazovatele.

Čerpanie výdavkov za program bolo v roku 2019 splnené na 98,61 %. Medziročne v tomto programe dochádza k zníženiu výdavkov v sume 11.907,00 € a bolo dosiahnuté vo všetkých výdavkových položkách tohto programu. Oproti rozpočtu bolo dosiahnuté vyššie plnenie v položke poradenstvo, expertízy, právne a konzultačné služby v sume 2.843,00 €, čo bolo spôsobené vyšším počtom projektov a s tým súvisiacim vyšším počtom auditov, projektov, plánov a pod.

Program 5 – Bezpečnosť

Zámer programu bezpečné a priateľské ulice pre všetkých obyvateľov a návštevníkov mesta, maximálna ochrana majetku, životného prostredia a verejného poriadku bol v roku 2019 v rámci možností mestskej polície splnený.

Na zabezpečenie splnenia tohto zámeru bola v rámci programu schválená jedna aktivita 5.01. mestská polícia so zámerom – efektívne zabezpečenie ochrany osôb,

majetku a verejného poriadku na území mesta. Desať cieľov a pätnásť ukazovateľov bolo splnených v rámci možností mestskej polície v plnom rozsahu.

Dňom 1. 12. 2017 došlo k zriadeniu „Miestnej občianskej poriadkovej služby“ v počte ôsmich zamestnancov. Tento projekt bude trvať do 30. 11. 2020 a výdavky spojené s jeho realizáciou sú súčasťou výdavkov tohto programu v rokoch 2018 – 2020.

Čerpanie výdavkov za program ako celok v sume 295.018,00 € bolo plnené na 97,07 %. Z tohto objemu dosiahli výdavky mestskej polície v roku 2019 objem 197.819,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 97,50 %.

Objem výdavkov „Miestnej občianskej poriadkovej služby“ a chráneného pracoviska dosiahol v roku 2019 objem 97.199,00 €, čo bolo plnenie rozpočtu na 96,19 %. Refundácia výdavkov pri občianskej poriadkovej službe v roku 2019 predstavovala sumu 68.170,00 €. Pri chránenej dielni bola refundácia výdavkov vo výške 5.770,00 €. Refundácia je realizovaná mesiac pozadu po predložení dokladu o čerpaní výdavkov na túto činnosť.

Čerpanie rozpočtu je uvedené v dvoch tabuľkách. Osobitne za mestskú políciu a osobitne za „Miestnu občiansku poriadkovú službu“ a chránenú dielňu.

Mestská polícia

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0310	Program 5	Bezpečnosť - MSP				
	611	Tarifný plat - MsP	89 500	87 682	97,97	78 760
	612	Príplatky - MsP	44 000	41 013	93,21	40 302
	614	Odmeny - MsP	3 300	5 146	155,94	5 819
	612	Rekreačné poukazy - MSP	825	344	41,70	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	13 680	13 383	97,83	12 170
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	34 131	33 386	97,82	31 030
	627	Príspevok do DDP	1 900	1 844	97,05	1 825
	610-620	Mzdy a poistné spolu	187 336	182 798	97,58	169 906
	631	Cestovné náhrady	50	137	274,00	64
	632	Energie, voda, komunikácie	100	5	5,00	9
	633	Materiál	3 030	2 306	76,11	2 821
	634	Dopravné	2 000	2 980	149,00	5 702
	637	Služby	9 570	8 942	93,44	5 503
	630	Tovary a služby spolu	14 750	14 370	97,42	14 099
	642	Nemocenské dávky	800	651	81,38	598
	642	Bežné transfery spolu	800	651	81,38	598
	Program 5	spolu	202 886	197 819	97,50	184 603

Medziročný nárast výdavkov mestskej polície dosiahol sumu 43.674,00 €.

Tento nárast bol spôsobený valorizáciou platov zamestnancov mestskej polície vo výške 10 % od 1. 1. 2019 a s tým súvisiacimi vyššími výdavkami v položkách odvodov z miezd. V položke odmeny došlo k vyššiemu čerpaniu z dôvodu vyplatenia odmeny za pracovné jubileum. V položke dopravné boli zúčtované výdavky spojené s úpravou elektromobilu pre potreby mestskej polície.

Miestna občianska poriadková služba

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0310	Program 5	Bezpečnosť - MOPS				
	611	Tarifný plat - MOPS	46 550	46 307	99,48	39 391
	612	Príplatky - MOPS	3 600	3 391	94,19	3 957
	614	Odmeny - MOPS	2 200	1 531	69,59	2 930
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	5 235	5 123	97,86	4 628
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	13 061	12 720	97,39	11 546
	610-620	Mzdy a poistné spolu	70 646	69 072	97,77	62 452
	633	Materiál,prac. pomôcky	5 000	345	6,90	4 289
	637	Služby	4 890	4 888	99,96	0
	630	Tovary a služby spolu	9 890	5 233	52,91	4 289
	642	Nemocenské dávky	509	279	54,81	0
	642	Bežné transfery spolu	509	279	54,81	0
	611-624015	Chránená dielňa-mzdy a odvody	20 000	22 615	113,08	0
	Program 5	spolu	101 045	97 199	96,19	66 741

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

Zámer programu bol v roku 2019 splnený v plnom rozsahu. Plnenie výdavkov v tomto programe bolo dosiahnuté vo výške 101,09 %.

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

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0412	Program 6	Menšie obecné	služby a	podpora regionálnej	a miestnej	podpora regionálnej
	611	Tarifný plat	102 000	105 311	103,25	103 055
	612	Príplatky	16 000	15 653	97,83	27 186
	614	Odmeny	3 000	4 315	143,83	3 431
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	12 100	12 155	100,45	13 199
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	30 190	31 176	103,27	33 349
	610-620	Mzdy a poistné spolu	163 290	168 610	103,26	180 220
	631	Cestovné náhrady	0	0	0,00	0
	632	Energie, voda, komunik.	0	0	0,00	0
	633	Materiál	8 000	5 239	65,49	5 660
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	8 700	7 989	91,83	6 113
	630	Tovary a služby spolu	16 700	13 228	79,21	11 773
	642	Nemocenské dávky	400	510	127,50	86
	642	Bežné transfery spolu	400	510	127,50	86
	Program 6	spolu	180 390	182 348	101,09	192 079

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

Medziročne bol zaznamenaný pokles výdavkov v sume 9.731,00 € a bol spôsobený nižším medziročným rozsahom činností v tomto programe.

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

Zámer programu bol v roku 2019 splnený v plnom rozsahu. Bežné výdavky tohto programu boli plnené v sume 141.716,00 € na 94,22 %.

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

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0443	Program 7	Spoločný obecný	úrad pre	územné	rozhodov.	územné
	611	Tarifný plat	70 070	71 179	101,58	57 247
	612	Príplatky	12 100	10 269	84,87	12 140
	614	Odmeny	6 100	3 295	54,02	6 307
	612	Rekreačná poukazy	825	244	29,58	0
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	9 585	8 586	89,58	8 114
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	25 114	21 526	85,71	20 265
	610-620	Mzdy a poistné spolu	123 794	115 099	92,98	104 073
	631	Cestovné náhrady	150	5	3,33	250
	632	Energie, voda, komunikácie	11 300	13 683	121,09	10 357
	633	Materiál	3 050	2 090	68,52	2 644
	634	Palivá a mazivá	1 807	1 086	60,10	990
	636-637	Služby	10 062	9 753	96,93	13 258
	630	Tovary a služby spolu	26 369	26 617	100,94	27 499
	642	Nemocenské dávky	250	0	0,00	0
	642	Bežné transfery spolu	250	0	0,00	0
	Program 7	spolu	150 413	141 716	94,22	131 572

Medziročne dochádza k nárastu bežných výdavkov na činnosť tohto úradu o 10.144,00 €. Medziročný nárast bol spôsobený valorizáciou platov zamestnancov od 1. 1. 2019 vo výške 10 %, vyššími tarifnými stupňami z dôvodu dosiahnutej dĺžky odbornej praxe a s tým súvisiacim nárastom objemu odvodov z miezd. V rámci valorizácie dochádza aj k zmene v štruktúre miezd, novými platovými triedami a stupňami dochádza medziročne k vyššiemu nárastu tarifných platov so súčasným znížením objemu príplatkov. Vyššie čerpanie tarifných platov bolo spôsobené vyšším objemom čerpania dovoleniek, na druhej strane dochádza v rovnakej výške k nižšiemu čerpaniu položky príplatky.

Vyšší objem výdavkov bol dosiahnutý aj v oblasti energií, vody a komunikácie, čo bolo spôsobené počtom konaní, vyšším medziročným objemom výdavkov na poštovné.

Výdavky tohto programu sú finančne kryté z transferov zo ŠR, príspevkami združených obcí a príjmom zo správnych poplatkov za činnosť úradu. Pri zúčtovaní činnosti za rok 2019 vznikol rozdiel medzi príjmami určenými na finančné krytie činnosti úradu a výdavkami úradu – preplatok vo výške 15.361,31 €. Tento bol v priebehu prvého štvrťroka 2020 vysporiadaný. Táto skutočnosť bola spôsobená tým, že došlo dňa 4. 12. 2019 k zaslaní doplatku transferu na túto činnosť zo štátneho rozpočtu v sume 8.718,27 € a medziročne v súvislosti s vyšším počtom konaní došlo

k medziročnému nárastu príjmov zo správnych poplatkov o 5.645,00 €. Ak by k týmto skutočnostiam nedošlo, bolo by vyúčtovanie – preplatok v sume 998,04 €.

Program 8 – Doprava a pozemné komunikácie

Čerpanie výdavkov programu bolo splnené na 82,26 %. Medziročne dochádza k zníženiu celkového objemu výdavkov v tomto programe o sumu 400.943,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená nižším objemom realizovaných schválených akcií RPM, ktoré mali charakter bežných výdavkov.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 8	Doprava a pozemné komunikácie				
		Špeciálne služby a údržba spolu	213 413	167 163	78,33	575 978
0111	641	RPM - príspevok na údržbu komunikácií	100 000	52 878	52,88	74 450
0443	635	RPM - údržba ciest a chodníkov	111 913	112 065	100,14	499 240
0443	637	RPM - prieskumné a projektové práce	1 500	2 220	148,00	2 288
0451		Doprava - pozemné komunikácie	111 961	113 500	101,37	105 628
	611	Tarifný plat	1 900	1 864	98,11	1 383
	612	Príplatky	670	730	108,96	1 085
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	257	259	100,78	247
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	640	647	101,09	613
	610-620	Mzdy a poistné spolu	3 467	3 500	100,95	3 328
	644	Transfer MAD DZS - M.K.TRANS	108 494	110 000	101,39	102 300
	640	Transfery spolu	108 494	110 000	101,39	102 300
	Program 8	spolu	325 374	280 663	86,26	681 606

Zámer programu bezpečné, vysokokvalitné a pravidelne udržiavané pozemné komunikácie. Efektívne a kvalitné plnenie úloh, ktoré majú charakter bežných výdavkov v oblasti rozvojového programu mesta. Efektívne vykonávanie činností v oblasti dopravy v zmysle kompetencií mesta bol v roku 2019 splnený.

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

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

V rámci schváleného programového rozpočtu mesta a z dôvodu zabezpečenia správnosti zúčtovania výdavkov v rámci schváleného RPM mesta na rok 2019 boli v tomto programe rozpočtované výdavky v položke špeciálne služby a údržba spolu v sume 213.413,00 €. Plnenie tejto položky dosiahlo úroveň 78,33 %.

Tieto výdavky sú rozpočtované v položkách RPM – príspevok na údržbu komunikácií v sume 100.000,00 € a RPM – údržba ciest a chodníkov a prieskumné a projektové práce spolu v sume 113.413,00 €.

Tieto akcie RPM boli realizované dodávateľsky a prostredníctvom VPS p. o. Išlo o osvetlenie priechodov, vodozádržné opatrenie – potok Pasternik, obnova atletickej trate pri ZŠ Za vodou, grantová schéma, opravy chodníkov, opravy oplotenia, oprava verejného osvetlenia, detské ihriská, mestský mobiliár a pod.

Komentár plnenia jednotlivých akcií tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2019.

Program 9 – Životné prostredie

Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činností v oblasti životného prostredia bol v roku 2019 splnený.

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

- aktivita 9.01. údržba zelene a nakladanie s odpadom so zámerom – vysokokvalitný výkon činností v oblasti verejnej zelene, nakladania s odpadom, prevádzkou kompostárne a karanténnej stanice na území mesta. Aktivita má stanovené štyri ciele a štyri ukazovatele. Aktivita a ukazovatele boli splnené v plnom rozsahu,

- aktivita 9.02. životné prostredie so zámerom – vysokokvalitný výkon prenesených kompetencií v oblasti ochrany životného prostredia s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Ukazovatele a aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Aktivita 9.01 údržba zelene a nakladanie s odpadom bola na základe záverov kontroly NKÚ v tejto oblasti dňa 28. 2. 2019 uznesením MsZ č. IV/2019 doplnená o merateľné ukazovatele. Zmenou nedošlo k zmene počtu cieľov a ukazovateľov tejto aktivity.

Výdavky v tomto programe boli čerpané na 100,70 %.

Medziročný nárast výdavkov v sume 10.265,00 € bol spôsobený tým, že v roku 2019 bola v tomto programe dosiahnutá medziročne vyššia fakturácia výdavkov za nakladanie s odpadom v sume 30.068,00 €.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 9	Životné prostredie				
		Výdavky na údržbu zelene a nakladanie s odpadom spolu	554 496	557 901	100,61	548 192
0620	635, 637	Údržba verejnej zelene	130 000	131 492	101,15	140 434
0510	637	Nakladanie s odpadom	396 996	397 826	100,21	367 758
0510	633,635, 644	Bio odpad - Kompost. a karanténna stanica	27 500	28 583	103,94	40 000
0560		Životné prostredie - delimitovaná činnosť	5 304	5 826	109,84	5 270
	611	Tarifný plat	3 080	3 206	104,09	2 634
	612	Príplatky	850	1 112	130,82	1 271
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	393	432	109,92	390
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	981	1 076	109,68	975
	610-620	Mzdy a poistné spolu	5 304	5 826	109,84	5 270
	Program 9	spolu	559 800	563 727	100,70	553 462

Celkové výdavky v tomto programe boli prekročené o 3.927,00 €. Prekročenie bolo spôsobené mierne vyšším čerpaním výdavkov vo všetkých výdavkových položkách programu. Čo bolo spôsobené vyššou fakturáciou za služby.

Zdrojom financovania výdavkov v oblasti likvidácie odpadu, ktoré dosiahli sumu **397.826,00 €**, sú príjmy mesta v zložení **poplatok za odvoz a likvidáciu odpadov**, kde mesto dosiahlo príjem **246.658,00 €**, **poplatok za likvidáciu drobného stavebného odpadu** v objeme **0,00 €**, príjmy z **poplatku za uloženie odpadu** v objeme **96,00 €**, spolu zdroje financovania predstavujú sumu **246.754,00 €**. Záporný

rozdiel medzi príjmami a výdavkami v tejto oblasti je spôsobený na jednej strane čiastočným neplatením poplatku za odvoz a likvidáciu odpadu sociálne slabšími skupinami občanov v príslušnom roku. Na druhej strane väčším objemom fakturácie v oblasti vývozu odpadu v roku 2019. Všetky vývozy nad rámec dohodnutých vývozov a vyvezenie väčšieho objemu odpadu sú zo strany obchodnej spoločnosti EKOS s. r. o. fakturované.

Program 10 – Rozvoj bývania – ŠFRB

Výdavky tohto programu boli splnené na 88,11 % a sú refundované. Zámer programu efektívne a kvalitné vykonávanie činnosti v oblasti štátneho fondu rozvoja bývania a výstavby nájomných bytov bol v roku 2019 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0610	Program 10	Rozvoj bývania ŠFRB - spolu	24 366	21 469	88,11	22 029
	611	Tarifný plat	10 800	10 780	99,81	9 589
	612	Príplatky	4 800	2 939	61,23	5 366
	614	Odmeny	1 500	1 615	107,67	849
	620	Poistenie - zdravotná poisťovňa	1 710	1 548	90,53	1 595
	625	Poistenie - sociálna poisťovňa	4 266	3 825	89,66	3 943
	627	Príspevok do DDP	200	144	72,00	144
	610-620	Mzdy a poistné spolu	23 276	20 851	89,58	21 486
	631,632	Cest. náhrady, poštovné	300	0	0,00	0
	633	Materiál	80	0	0,00	0
	637	Služby	670	0	0,00	543
	630	Tovary a služby spolu	1 050	618	58,86	543
	642	Nemocenské dávky	40	0	0,00	0
	640	Bežné transfery spolu	40	0	0,00	0
0620		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	24 366	21 469	88,11	22 029

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

- 10.01. štátny fond rozvoja bývania so zámerom – flexibilný servis a správa štátnych dotácií pre rozvoj bývania s dvoma cieľmi a troma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu,

- 10.02. rozvoj bývania so zámerom – efektívne zabezpečenie služieb v oblasti rozvoja bývania spadajúcich do kompetencií mesta – technická príprava v oblasti bytového fondu, ktorý spravuje obchodná spoločnosť mesta s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi. Aktivita bola splnená v plnom rozsahu.

Program 11 – Šport a kultúra

Výdavky programu boli splnené na 99,50 %. Zámer programu – rozsiahly výber športových a kultúrnych podujatí podľa dopytu, želaní a rozhodnutí obyvateľov, aktívna propagácia mesta bol v roku 2019 splnený.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 11	Šport a kultúra				
0111		Propagácia, reklama a inzercia spolu	16 000	20 598	128,74	9 980
	637	Propagácia, reklama a inzercia	16 000	20 598	128,74	9 980
0810		Dotácie, rekreačné a športové služby spolu	372 031	362 534	97,45	380 725
	633	Materiál	1 000	55	5,50	5 112
	634	Prepravné	500	341	68,20	790
	637	Služby	41 350	41 398	100,12	50 183
	630	Služby rekreačné, športové spolu	42 850	41 794	97,54	56 085
	640	Dotácie na prerozd.- krytá plaváreň, športová hala, zimný štadión	329 181	320 740	97,44	324 640
	640	Dotácie - bežné transfery spolu	329 181	320 740	97,44	324 640
0820		Dom kultúry a kultúrne leto spolu	40 600	39 165	96,47	45 424
	633	Materiál + modernizácia	5 108	5 264	103,05	11 757
	634	Dopravné	150	336	224,00	124
	637	Služby+mesto kultúry	35 342	33 565	94,97	33 543
0830	630-640	Vysielacie služby spolu	89 000	88 579	99,53	75 595
	635	Tovary a služby údržba mestského rozhlasu	1 000	579	57,90	595
	644	Bežný transfer - dotácia Ľubovnianska mediálna spoločnosť	88 000	88 000	100,00	75 000
086	630-640	Ľubovniansky jarmok spolu	26 000	30 051	115,58	17 506
	633	Materiál	2 100	850	40,48	961
	634	Dopravné	0	0	0,00	0
	637	Služby	23 900	29 201	122,18	16 545
	Program 11	spolu	543 631	540 927	99,50	529 230

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

- aktivita 11.01. propagácia so zámerom – zabezpečenie propagácie mesta, jeho organizácií, kultúrnych a športových akcií na jeho území s jedným cieľom a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.02. dotácie so zámerom – prijatie a spracovanie všetkých žiadostí v oblasti dotácií a ich predloženie do príslušných komisií MsZ a následne na rokovanie MsZ v zmysle príslušného všeobecne záväzného nariadenia s dvoma cieľmi a piatimi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.03. služby, materiál v oblasti kultúry so zámerom – efektívne služby mesta v mediálnej oblasti s troma cieľmi a štyrmi ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.04. Ľubovnianska mediálna spoločnosť so zámerom – efektívne služby mesta v mediálnej oblasti s troma cieľmi a troma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.05. údržba so zámerom – zabezpečenie efektívneho fungovania mestského rozhlasu s dvoma cieľmi a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.06. Ľubovniansky jarmok so zámerom efektívne technické, materiálové a obsahové zabezpečenie realizácie jarmoku s dvoma cieľmi a dvoma ukazovateľmi bola splnená v plnom rozsahu,
- aktivita 11.07. kapitálové výdavky so zámerom – efektívna realizácia RPM v oblasti kultúry s jedným cieľom a jedným ukazovateľom bola splnená v plnom rozsahu.

Medziročne sa zvýšili výdavky programu o 11.697,00 €. Medziročný nárast sa skladá z:

- nárastu výdavkov v oblasti propagácie o 10.618,00 €. Položka obsahuje výdavky na propagáciu – kniha „Partner na mieru“ v sume 5.445,00 €, kniha „Četnícke pamäti“ v sume 2.000,00 €, veľkonočné kraslice v sume 1.965,00 €, bannery na majáles v sume 327,00 € a iné propagačné materiály pre potreby mesta,
- pri vysielacích službách bol medziročný nárast v objeme 13.000,00 € spôsobený schválením zvýšenia transferu na technické dovybavenie pre Ľubovniansku mediálnu spoločnosť vo vyššie uvedenej sume,
- nárastu výdavkov na organizovanie jarmoku v sume 12.545,00 €, čo bolo spôsobené vyššími výdavkami na kultúrny program a sprievodné kultúrne akcie pri organizovaní jarmoku,
- v ostatných výdavkových položkách došlo k medziročnému poklesu objemu výdavkov.

Dotácia na prerozdelenie – zimný štadión nebola v roku 2019 poskytnutá.

Prehľad o poskytnutých dotáciách za rok 2019

Číslo zmluvy	Subjekt	Suma
95/2019	Český spolok Stará Ľubovňa	300,00
93/2019	Ľubovnianske múzeum	2 500,00
98/2019	OZ pri ZUŠ Jána Melkoviča	3 600,00
100/2019	STAROĽUBOVŇAN	2 000,00
99/2019	FS Ľubovňan	4 600,00
97/2019	Ľubovnianska knižnica	3 500,00
92/2019	OZ Vrchovina	3 300,00
94/2019	OZ Priatelia hradu	900,00
109/2019	UM UM, o. z.	2 300,00
103/2019	UM UM, o. z.	1 000,00
101/2019	Horolezecký klub VABEC	1 000,00
102/2019	Vidiecka asociácia mládeže	1 000,00
	Spolu kultúra	26 000,00
113/2019	Gréckokatolícka charita Prešov	800,00
112/2019	Gréckokatolícka charita Prešov	3 000,00
115/2019	Združenie rodičov pri špeciálnej ZŠ	250,00
114/2019	Spišská katolícka charita Spišská Nová Ves	800,00
	Spolu sociálna oblasť	4 850,00
	MFK Stará Ľubovňa	23 650,00
73/2019	LIBENOW SQUASCH CLUB	500,00
71/2019	Školský športový klub BASKET	7 000,00
75/2019	ŠKM Stará Ľubovňa – karate klub	9 600,00
74/2019	SKI CLUB PROGRESS St. Ľubovňa	3 600,00
79/2019	Stolnotenisový klub Stará Ľubovňa	5 750,00
80/2019	ŠKM Stará Ľubovňa	3 000,00
70/2019	VKM Stará Ľubovňa	25 400,00
77/2019	OZ Wrestling Stará Ľubovňa	5 500,00
83/2019	Vidiecka asociácia	500,00
72/2019	Florbalový klub STARLETS	1 000,00
81/2019	Klub športovej kulturistiky	3 500,00
78/2019	FALKONS Stará Ľubovňa	2 000,00
	Spolu šport	91 000,00

Mimoriadne dotácie – schválené 30. 10. 2019

Číslo zmluvy	Subjekt	Suma
529/2019	MFK	11 340,00
530/2019	Elixír zdravia, n. o., Stará Ľubovňa	4 000,00
	spolu	15 340,00

Prehľad o poskytnutých dotáciách z limitu primátora za rok 2019

Číslo zmluvy	Subjekt	Suma
146/2019	ŠKM – karate klub	200,00
145/2019	Stolnotenisový klub	200,00
278/2019	KŠKM – kulturistika - súťaž	200,00
147/2019	Súkromná spojená škola, n. o.	200,00
	spolu	800,00

Program 12 – Školstvo

Čerpanie výdavkov v tomto programe dosiahlo úroveň 98,15 %.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
0912		Výdavky v školstve spolu	7 000 004	6 870 229	98,15	5 890 325
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 916 430	2 915 164	99,96	2 500 788
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	221 995	222 064	100,03	174 608
	641	Školstvo-kino,originálne kompeten., vlastné príjmy	3 210 162	3 153 102	98,22	2 805 769
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	220 000	148 482	67,49	36 979
	642	Neštátne školstvo spolu	431 417	431 417	100,00	372 181
0980		Školský úrad spolu	25 233	24 961	98,92	22 579
	611-612	Tarifný plat a príplatky	15 953	15 725	98,57	14 234
	611	Odmeny	1 900	1 990	104,74	1 881
	620	Zdravotné poistenie	1 785	1 794	100,50	1 634
	625	Sociálna poisťovňa	4 685	4 647	99,19	4 249
	642	Nemocenské dávky	50	0	0,00	0
	610-620	Mzdy a poistné spolu	24 373	24 156	99,11	21 998
	631	Cestovné náhrady	40	0	0,00	0
	632	Poštovné	0	0	0,00	0
	633	Materiál	200	192	96,00	31
	637	Služby	620	613	98,87	550
	630	Školský úrad - tovary a služby spolu	860	805	93,60	581
	Program 12	spolu	7 025 237	6 895 190	98,15	5 912 904

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 2019 splnený.

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

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

Medziročný nárast výdavkov v sume 982.286,00 € bol spôsobený:

- nárastom refundovaných výdavkov v oblasti prenesených kompetencií v sume 461.832,00 €, výdavkov na neštátne školstvo v sume 59.236,00 €, originálne kompetencie v sume 347.333,00 € a výdavkov na diéta v hmotnej núdzi – hlavne obedy zadarmo v sume 111.503,00 € **spolu v sume 979.904,00 €** a predstavoval hlavne finančné krytie valorizácie plátov zamestnancov v školstve. Výdavky pri školskom úrade medziročne vzrástli o **2.382,00 €**.

Vlastné príjmy škôl a školských zariadení – finančne kryté príjmami v bežnej časti rozpočtu predstavovali z celkových výdavkov v školstve sumu **772.706,00 €**.

V oblasti školstva v roku 2019 bol realizovaný aj kapitálový transfer. Bližší komentár je uvedený v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**.

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

Výdavky programu ako celku boli plnené na 97,11 %. Medziročne došlo k nárastu výdavkov v sume 42.823,00 €.

Tento medziročný nárast bol spôsobený nárastom výdavkov spojených s činnosťou:

- opatrovateľskej služby v sume 15.785,00 €. K nárastu dochádza z dôvodu realizácie projektu pri tejto službe od 1. 9. 2019. Refundácia výdavkov v rámci tohto projektu – za obdobie od 1. 9. 2019 až 31. 12. 2019 nebola v roku 2019 realizovaná. Jej plnenie očakávame v priebehu roka 2020,
- sociálnej pomoci, kde nárast predstavuje sumu 1.918,00 €,
- komunitného centra, kde medziročný nárast predstavuje 29.792,00 €. V roku 2018 bolo toto centrum prevádzkované kratšiu dobu ako v roku 2019. Vyššie výdavky v oblasti cestovných náhrad boli spôsobené potrebou väčšieho počtu odborných školení zamestnancov tohto centra pre výkon ich činnosti, čo vyplynulo z legislatívnych požiadaviek. Taktiež bolo potrebné centrum materiálovo dovybaviť, čo malo vplyv na vyššie čerpanie výdavkov v oblasti spotreby materiálu. Činnosť je plne refundovaná. Grant na túto činnosť v roku 2019 dosiahol výšku 124.424,00 €.

Nárast výdavkov pri Spoločnom úrade pre zabezpečenie sociálnych služieb bol vyvolaný valorizáciou platu zamestnankyne tohto úradu a vyššími výdavkami na spracovanie posudkov v sociálnej oblasti a medziročne vyššou sumou nájomného, ktoré je zúčtované v položke služby. Výdavky tohto úradu sú finančne kryté príspevkami združených obcí. V rámci zúčtovania činnosti tohto úradu vznikol obciam nedoplatok vo výške 653,12 €. Tento bude vysporiadaný v priebehu prvého polroka roka 2020.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 13	Sociálne služby				
1020		Klub dôchodcov a dôchodcovia spolu	43 710	46 588	106,58	51 692
	632	Poštovné	350	342	97,71	330
	633	Materiál	180	180	100,00	139
	634	Dopravné	2 880	390	13,54	1 758
	637	Služby	40 300	45 676	113,34	49 465
1020		Opatrovateľská služba spolu	149 473	140 505	94,00	124 720
	611-612	Tarifný plat a príplatky	98 800	88 671	89,75	81 719
	614	Odmeny+rekr.poukazy	3 400	4 831	142,09	2 861
	620	Zdravotné poistenie	6 780	8 689	128,16	7 357
	625	Sociálna poisťovňa	24 988	23 545	94,23	21 436
	627	Prípevky do DDP	460	437	95,00	456
	642	Nemocenské dávky	600	676	112,67	467
	610-620	Mzdy a poistné spolu	135 028	126 849	93,94	114 296
	633	Materiál	100	360	360,00	0
	637	Služby	14 345	13 296	92,69	10 424
	630	Opatrovatelia - tovary a služby spolu	14 445	13 656	94,54	10 424
	Sociálna pomoc	občanov v hmotnej núdzi spolu	12 100	2 524	20,86	606
1040	633	Osobitný príjemca - materiál+invalidita	8 200	354	4,32	0
1070	642	Osobitný príjemca - dieťa v hmotnej núdzi	3 900	2 170	55,64	606
1070		Komunitné centrum Podsadek spolu	115 138	119 722	103,98	89 930
	611-612	Tarifný plat a príplatky	76 757	76 481	99,64	59 560
	611	Odmeny	1 400	2 950	210,71	2 700
	620	Zdravotné poistenie	7 816	7 316	93,60	5 617
	625	Sociálna poisťovňa	19 500	20 074	102,94	15 398
	642	Nemocenské dávky	500	345	69,00	125
	610-620	Mzdy a poistné spolu	105 973	107 166	101,13	83 400
	631	Cestovné náhrady	100	1 005	1005,00	427
	632	Poštovné a plyn	1 240	1 420	114,52	1 158
	633	Materiál	1 100	2 326	211,45	786
	637	Služby	6 725	7 805	116,06	4 159
	630	Komunitné centrum - tovary a služby spolu	9 165	12 556	137,00	6 530
1020	SÚ ZSS	Spoločný úrad pre zabez.soc.starostlivosti	18 195	19 501	107,18	18 644
	611-612	Tarifný plat a príplatky	11 050	10 863	98,31	9 847
	611	Odmeny	600	425	70,83	415
	620	Zdravotné poistenie	1 165	1 248	107,12	1 162
	625	Sociálna poisťovňa	2 907	3 133	107,77	2 898
	642	Nemocenské dávky	70		0,00	
	610-620	Mzdy a poistné spolu	15 792	15 669	99,22	14 322
	631	Cestovné náhrady	100	27	27,00	12
	632	Poštovné a inter.vybav.	350	380	108,57	480
	633	Materiál a vyp.technika	250	168	67,20	360
	637	Služby	1 703	3 257	191,25	3 470
1030	642023	Príspevok na pohred	0	0	0,00	425
	Program 13	spolu	338 616	328 840	97,11	286 017

Zámer programu komplexná, koordinovaná a účinná sociálna pomoc orientovaná na všetky sociálne slabšie a neprispôsobivé skupiny obyvateľov, dôchodcov, obyvateľov odkázaných na opatrovateľskú službu a dieťa v hmotnej núdzi bol v roku 2019 splnený.

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

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

BEŽNÉ VÝDAVKY – SPOLU v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
		Bežné výdavky spolu	12 515 481	12 164 938	97,20	11 357 654

Prehľad čerpania miezd mesta podľa stredísk za rok 2019 v €

Stredisko	Mestský	Mestská	Matrika	Ohlasovňa	OON
Druh mzdy	úrad	Polícia		pobytu a RO	dohody
Tarifné platy a príplatky	640 053	128 695	38 468	12 452	0
Odmeny	49 880	5 146	1 360	460	16 954
Mzdy stredisko spolu	689 933	133 841	39 828	12 912	16 954
	KMOS+MOPS	Stavebný úrad	Doprava	Životné prostredie	ŠFRB
Tarifné platy a príplatky	170 662	81 448	2 594	4 318	13 719
Odmeny	5 846	3 295	0	0	1 615
Mzdy stredisko spolu	176 508	84 743	2 594	4 318	15 334
	Školský úrad	Opatrovatelia	Spol.soc.úrad	Komunitné centrum	MsZ a ZPOZ
Tarifné platy a príplatky	15 725	88 671	10 863	76 481	0
Odmeny	1 990	4 078	425	2 950	34 882
Mzdy stredisko spolu	17 715	92 749	11 288	79 431	34 882
Mzdy mesto celkom	1 413 030				

Pri priemernom evidenčnom počte zamestnancov 117 za rok 2019 a po odrátaní mzdových výdavkov spojených s preplatením nevyčerpanej dovolenky pri skončení pracovného pomeru, jubilejných odmien vyplatených v strediskách, OON – dohody, MsZ, komisie MsZ a ZPOZ, a po odrátaní platu primátora mesta a hlavného kontrolóra mesta, ktoré sú stanovené v zmysle osobitných predpisov a zohľadnení počtu odpracovaných hodín, výšky úväzkov a valorizácie platov, bola v roku 2019 priemerná mzda na MsÚ vo výške 1.010,00 €.

Analýza ľudských zdrojov

					Dosiiahnuté vzdelanie							Z toho				
Č.p.	Názov programu	Počet zam. 2017	Počet zam. 2018	Počet zam. 2019	Zákla dné	USO	VŠ prvý stupeň	VŠ druhý stupeň	Z toho ženy	ZTP	Doba určitá	Kratší pracov. úväzok	Ved. prac.	Samost. odborný referent	Odbor. referent	Robot. povol.
2	Samosprávne činnosti MsÚ	47,00	46,00	48,00	1	17	0	30	31	5	0	1	8	22	14	4
3	Služby občanom - matrika	2	3	3	0	0	1	2	3	0	0	0	0	3	0	0
3	Služby občanom - register obyvateľov	1	1	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
5	Bezpečnosť a MOPS	9,00	17,00	17,00	8	8	0	1	2	1	8	0	1	0	8	8
6	Menšie obecné služby	36,00	19,00	11,00	11	0	0	0	2	0	9	0	0	0	0	11
7	Spoločný obecný úrad pre územné rozhodovanie a	6,00	6,00	6,00	0	1	1	5	3	0	0	0	1	4	1	0
8	Doprava a pozemné komunikácie	0,3	0,3	0,3	0	0,0	0	0,30	0	0	0	0,0	0	0,3	0	0
9	Životné prostredie	0,34	0,34	0,34	0	0	0	0,34	0	0	0	0,00	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	24,00	15,00	19,00	0	18	1	0	18	4	0	2	0	0	18,00	0
13	Sociálne služby - komunitné centrum	6,0	9,0	9,0	0	4	0	5	7	1	9	0	0	0	9	0
	Spolu	134	119	117	20	49,00	3	45,64	68	11	26	3,00	10	31,64	51,00	23

Vysvetlivky:

Č. p. – číslo programu

ÚSO – úplné stredné vzdelanie s maturitou

VŠ – vysokoškolské vzdelanie

ZTP – zdravotné postihnutie

Zamestnanci pre menšie obecné služby – čistenie mesta a podpora regionálnej zamestnanosti boli prijatí do pracovného pomeru na dobu určitú v priebehu roka 2019. Títo zamestnanci boli prijímaní v rôznych nástupných termínoch a na rôznu dĺžku pracovného pomeru. Počet zamestnancov mestskej polície obsahuje aj osem zamestnancov miestnej občianskej poriadkovej služby.

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.

2.5. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY A VÝDAVKY

Kapitálová časť rozpočtu mesta k 31. 12. 2019 zaznamenala schodok vo výške **1.190.149,00 €**. Skutočný schodok voči rozpočtovanému schodku v kapitálovej časti bol nižší o **1.344.791,00 €**.

Kapitálové príjmy v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
231	Príjem z predaja budov	26 830	26 881	100,19	523 362
233001	Príjem z predaja pozemkov	205 000	178 921	87,28	168 037
239001	Príjem-združené investičné prostriedky	1 000	0	0,00	3 500
321	Grant - Cyklotrasa OC Kaufland - Hniezdne + ŠR	337 525	347 282	102,89	29 746
322001	Grant - 2018 - ZŠ - havarijná situácia kotolne	0	0	0,00	35 000
322	Grant-kamerový systém 2018 ozvučenie MŠH	0	10 000	0,00	3 000
321	Grant - rekonštrukcia provinčného domu	15 000	15 000	100,00	0
321	Grant-stavebné úpravy hasičskej zbrojnice	29 426	29 426	100,00	0
322	Grant-envir.fond ZŠ Za vodou, 2018-detské ihrisko	100 000	100 000	100,00	1 300
322	Grant - Enviromentálny fond - elektromobil	10 000	10 000	100,00	30 000
322	Grant - Enviromentálny fond - čistič.technika - VPS	140 000	140 000	100,00	0
322	Grant - Komplexná obnova ZUŠ	121 785	81 380	66,82	117 489
322	Dotácia - školy - odstrán. stevebných bariér	9 450	9 450	100,00	0
	Kapitálové príjmy spolu	996 016	948 340	95,21	911 434

Kapitálové príjmy v sume 948.340,00 € predstavujú plnenie na 95,21 %.

Príjem z predaja budov bol plnený na **100,19 %** v celkovej sume **26.881,00 €** a predstavoval príjem z predaja bytu vo vlastníctve mesta.

Príjem z predaja pozemkov bol plnený na **87,28 %** v sume **178.921,00 €**. Plnenie tejto položky bolo zabezpečené predajom pozemkov v rámci majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov, ktoré schvaľovalo mestské zastupiteľstvo v priebehu roka.

Príjem zo združených prostriedkov – v tejto položke nedošlo v roku 2019 k plneniu.

Granty a projekty EÚ a ŠR. Plnenie týchto príjmov predstavuje finančné plnenie refundácie finančných prostriedkov do rozpočtu mesta z projektov:

- časť grantu na projekt „Cyklotrasa OC Kaufland – Hniezdne“ spolu v sume **347.282,00 €**. Táto suma sa skladá z grantu EÚ v sume **301.996,00 €**, grantu zo ŠR v sume **35.529,00 €** a grantu z PSK v sume **9.757,00 €**,
- grant na kamerový systém v sume **10.000,00 €**, k jeho čerpaniu dôjde v roku 2020,
- grant na rekonštrukciu Provinčného domu v sume **15.000,00 €**, k jeho čerpaniu dôjde v roku 2020,
- grant na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v sume **29.426,00 €**, k jeho čerpaniu dôjde v roku 2020,
- grantu z Environmentálneho fondu – výmena okien ZŠ Za vodou v sume **100.000,00 €**,
- grant z Environmentálneho fondu na zakúpenie elektromobilu v sume **10.000,00 €**,
- grant z Environmentálneho fondu na zakúpenie čistiacej techniky pre VPS p. o. v sume **140.000,00 €**,
- časť grantu na projekt „Komplexná obnova ZUŠ“ v sume **81.380,00 €** a
- grant na odstránenie stavebných bariér na ZŠ Za vodou v sume **9.450,00 €**.

Kapitálové výdavky

Celkové čerpanie **kapitálových výdavkov** v roku 2019 predstavovalo objem **2.138.489,00 €**, čo predstavuje plnenie výdavkov na **60,56 %**.

Plnenie tejto časti rozpočtu mesta bolo v jednotlivých položkách nasledovné:

- **nákup majetku spolu** v sume **266.423,00 €** – výdavky tejto časti rozpočtu boli plnené na 111,06 %. Plnenie jednotlivých položiek rozpočtu je číselne vyjadrené v tabuľke kapitálových výdavkov a predstavovalo:
 - nákup softwaru – dovybavenie počítačovej siete MsÚ,
 - nákup objektov – dovybavenie kancelárskeho kontajnera pre potreby miestnej občianskej poriadkovej služby,
 - nákup strojov a prístrojov – multifunkčné zariadenie do Domu kultúry v Starej Ľubovni a jeho inštalácia,
 - nákup vozidla – elektromobilu pre potreby Mesta Stará Ľubovňa,
 - nákup čistiacej techniky pre potreby VPS p. o.

Kapitálové výdavky v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	711003	Nákup softwaru	5 000	3 716	74,32	0
	715001	Nákup - objektov	200	198	99,00	5 628
	713004	Nákup-kopírovací stroj stavebný úrad	0	0	0,00	1 824
	713001	Nákup - 2018 - interiérové vybavenie - projekt	0	0	0,00	6 137
	713004	Nákup 2018 - vianočná výzdoba	0	0	0,00	2 508
	713002	Nákup výpočt.techniky a strojov a prístrojov	3 000	0	0,00	11 501
	713004	Nákup-2018-mobiliár 2019 - stroje a prístroje	2 012	2 012	100,00	5 000
	713004	Nákup- 2018-elektromobil 2019- elektromobil	30 674	31 501	102,70	32 700
	714004	Nákup - čistiaca technika pre VPS	198 996	228 996	115,08	0
0111		Nákup majetku spolu	239 882	266 423	111,06	65 298
	716	Prípravná a projektová dokumentácia	96 670	84 661	87,58	56 235
	717001	Realizácia nových stavieb	533 000	232 766	43,67	393 201
	717002 717003	Rekonštrukcia a modernizácia	2 191 927	1 100 276	50,20	353 797
0443		Rozvojový program mesta	2 821 597	1 417 703	50,24	803 233
0443	717007	Kapitálový transfer - 2018 VÚC obchvat mesta	0	0	0,00	1 000 000
	721001	Kapitálový transfer VPS	147 397	147 397	100,00	34 910
	723001	2018- ozvučenie šport. haly	0	0	0,00	17 490
	721002	Kapitálový transfer školstvo	49 250	49 249	100,00	73 810
0451		Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	196 647	196 646	100,00	1 126 210
0610	711001	Nákup pozemkov	271 830	257 717	94,81	293 581
0810	717002	Rekonštrukcia budov - bytový fond	1 000	0	0,00	0
		Výkup pozemkov a rekonštrukcie spolu	272 830	257 717	94,46	293 581
		Kapitálové výdavky spolu	3 530 956	2 138 489	60,56	2 288 322

- **rozvojový program mesta spolu** v sume **1.417.703,00 €** – v tejto časti výdavkov došlo k plneniu na 50,24 % v členení na:
 - výdavky spojené s projektovou prípravou – RPM – tabuľka č. 4 spolu v sume **84.661,00 €**,
 - výdavky na realizáciu nových stavieb v sume **232.766,00 €**, ide o:
 - a) budovanie prístupovej komunikácie k zimnému štadiónu v sume 211.248,00 €,

- b) vyhotovenie projektovej dokumentácie – regulované parkovanie v sume 5.904,00 €,
 - c) budovanie nových parkovísk Za vodou a Lipovej ulici spolu v sume 14.392,00 € a
 - d) materiál pre potreby stavby – obytný súbor IBV sídlisko Východ v sume 1.222,00 €.
- výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu spolu v sume **1.100.276,00 €**, ide o:
- a) rekonštrukciu Domu kultúry v Starej Ľubovni v sume 674.135,00 €,
 - b) realizáciu časti projektu „Komplexná obnova ZUŠ“ v sume 116.438,00 €,
 - c) výmena okien ZŠ Za vodou v sume 166.492,00 € – výdavky v sume 100.000,00 € boli refundované z grantu environmentálneho fondu,
 - d) rekonštrukciu pasáže v sume 143.179,00 €,
 - e) doúčtovanie nevyčerpaných prostriedkov za odstránenie havarijného stavu kotolne ZŠ Posadek v sume 32,00 €.

Podrobnejší komentár tejto časti rozpočtu obsahuje materiál – Správa o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2019.

V roku 2019 boli poskytnuté **transfery v rámci verejnej správy** v celkovej hodnote **196.646,00 €**, čo predstavovalo plnenie tejto časti rozpočtu na 100,00 %.

Išlo o kapitálový transfer pre **Verejnoprospešné služby p. o.** v sume **147.397,00 €**, čo predstavovalo 100,00 % čerpania tohto transferu. Účelom tohto transferu bolo finančné krytie splátok lízingu nákupu vysokozdvížnej plošiny, splátok lízingu nákupu multifunkčného vozidla a nákupu traktora pre údržbu mestských komunikácií pre túto organizáciu. Z celkovej sumy tohto transferu predstavoval nákup traktora sumu 99.998,00 €.

Školám a školským zariadeniam v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bol v roku 2019 poskytnutý kapitálový transfer v rámci verejnej správy vo výške **49.249,00 €**, čo predstavovalo čerpanie tohto transferu vo výške 100,00 %. Transfer sa skladal zo:

- zakúpenia žalúzií – ZUŠ J. Melkoviča v sume 2.000,00 €,
- zakúpenia plynovej panvice pre jedáleň – ZŠ Levočská v sume 4.572,00 €,
- zakúpenia elektrickej panvice pre jedáleň – ZŠ Za vodou v sume 3.250,00 €,
- zakúpenia konvektomatu pre jedáleň – ZŠ Komenského v sume 9.923,00 €,
- zakúpenia konvektomatu pre jedáleň – ZŠ Levočská v sume 10.000,00 €,
- zakúpenia konvektomatu pre jedáleň – ZŠ Za vodou v sume 9.154,00 €,
- projekt ZŠ Za vodou v sume 9.450,00 €. Odstránenie stavebných bariér v tejto škole. Finančne boli tieto výdavky kryté transferom zo ŠR,

- projekt ZŠ Za vodou – schodolez v sume 900,00 € – súvisiaci výdavok s odstránením stavebných bariér.

Osobitne bol v roku 2019 v oblasti **školsťva** rozpočtovaný a realizovaný kapitálový výdavok krytý kapitálovým transferom pre ZUŠ J. Melkoviča – „Komplexná obnova ZUŠ“. Výdavky tohto projektu dosiahli v roku 2019 sumu 116.438,00 €.

Výkup pozemkov si vyžiadal výdavky vo výške 257.717,00 € pri 94,81 % čerpaní a zohľadňuje skutočnú potrebu finančných zdrojov na schválený výkup pozemkov mestským zastupiteľstvom v roku 2019. Zdrojom krytia časti výkupu pozemkov boli príjmy z predaja pozemkov a príjmy z predaja budov. U oboch týchto položiek bolo taktiež dosiahnuté vysoké plnenie.

V roku 2019 do rekonštrukcie bytového fondu vo vlastníctve mesta nesmerovali žiadne výdavky.

Bližšia špecifikácia realizovaných kapitálových výdavkov a investičných akcií mesta v roku 2019, 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

K 31. 12. 2019 boli v oblasti finančných operácií príjmy vyššie ako výdavky o **906.838,00 €**. Táto skutočnosť bola spôsobená poskytnutím kapitálového úveru, ktorý mesto prijalo v roku 2019 v sume 1.100.000,00 € a jeho čerpaním v objeme 462.952,00 €. Pre rok 2020 zostatok úveru, ako zdroj krytia kapitálových výdavkov, predstavuje sumu 637.048,00 €.

Príjmové finančné operácie v €

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
411006	Príjem zo splácania nájomného - Slobyterm	114 782	113 896	99,23	117 652
4540001-02	Prevod prostriedkov z FR a RF	520 000	0	0,00	303 000
453	2018 - fina. zábezpeky - verejné obstarávanie	0	64 269	0,00	99 802
453	Iné príjmové operácie - školy a ostatné	178	178	100,00	126
453	Prostriedky škôl z predch. Roku	56 957	67 510	118,53	0
453	2018- iné príjm. operácie - grant MŠ Vsetínska	0	0	0,00	12 500
513002	Kapitálové úvery 2017 a 2019	1 100 000	1 100 000	100,00	726 863
	Príjmové finančné operácie spolu	1 791 917	1 345 853	75,11	1 259 943

Príjmy príjmovej časti vo výške **1.345.853,00 €** obsahovali:

- príjem z ekonomického nájomného za nájomné byty od Slobytermu s. r. o. v sume **113.896,00 €**,
- finančné zábezpeky pri verejných obstarávaniach realizovaných mestom v sume **64.269,00 €**. Tieto zábezpeky sú zároveň, z dôvodu ich vrátenia po zrealizovaní verejného obstarávania, rozpočtované aj vo výdavkovej časti finančných operácií. Zmenou rozpočtových pravidiel tieto finančné operácie nebudú súčasťou rozpočtu v nasledujúcich obdobiach,
- iné príjmové finančné operácie v sume **178,00 €** predstavovali prevody finančných prostriedkov vylúčených z prebytku hospodárenia za rok 2018 – finančné prostriedky dopravného ZŠ Za vodou za rok 2018,
- iné príjmové finančné operácie – zostatky finančných prostriedkov škôl z roku 2018 vo výške **67.510,00 €**. Tieto položky predstavujú zostatky z platieb za stravné, ŠKD a pod. – ide o vlastné príjmy, ktoré sú súčasťou rozpočtu mesta a neboli vyčerpané v roku 2018, preto sú poukazované na konci roka mestu, a to ich na začiatku nasledujúceho roka, v tomto prípade roka 2019 zasiela späť školám a školským zariadeniam,
- dlhodobý kapitálový úver poskytnutý v roku 2019 na krytie kapitálových výdavkov RPM v sume **1.100.00,00 €**, ktorý bol v roku 2019 v objeme 462.952,00 € použitý na financovanie akcií RPM mesta Stará Ľubovňa.

K 31. 12. 2019 boli použité prostriedky úveru v objeme **462.952,00 €** na finančné krytie akcií RPM nasledovne:

- Dom kultúry v Starej Ľubovni – rekonštrukcia v objeme **353.330,00 €**,
- pasáž na Nám. sv. Mikuláša – rekonštrukcia v objeme **50.626,00 €**,
- spolufinancovanie nákupu čistiacej techniky pre VPS p. o. v sume **58.996,00 €**.

Výdavkové finančné operácie v €

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet 2019	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
0170	821	Splátky úverov	385 250	388 726	100,90	390 805
		Transakcie verejného dlhu spolu	385 250	388 726	100,90	390 805
0111	819002	Ostatné - vrátenie zábezpeky	0	50 289	0,00	64 035
		Výdavkové finančné operácie spolu	385 250	439 015	113,96	454 840

Výdavkové finančné operácie boli plnené na **113,96 %** vo výške **439.015,00 €**.

Ich plnenie obsahovalo **splátky úverov mesta zo ŠFRB** v sume **88.289,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv, vrátky zábezpek v sume **50.289,00 €** a splátky kapitálových úverov – **300.437,00 €** v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na:

- rekonštrukciu ciest v sume ročnej splátky **81.857,00 €**,
- rekonštrukciu MŠ na Vsetínskej ul. v sume ročnej splátky **78.600,00 €**,
- rekonštrukciu kina KOCKA v sume ročnej splátky **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver-rok 2017 v sume ročnej splátky **90.000,00 €**.

2.7. OPATRENIA Z KONTROL PLNENIA ROZPOČTU MESTA

Opatrenia z kontroly plnenia Programového rozpočtu Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2019

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

T: stály
Z: Prednosta MsÚ

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

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

T: stály
Z: Prednosta MsÚ

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

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

T: priebežne

Z: MsP, vedúci oddelení MsÚ

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

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

T: stály, priebežne

do 30. v príslušnom mesiaci

Z: investičné oddelenie, SMM

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

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

T: stály

Z: Prednosta MsÚ

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

3. Výročná správa

3.1. INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

V oblasti účtovania sa mesto riadilo Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 16786/2007-31 zo dňa 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov. Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku tohto prípadu. Tento spôsob účtovania pozná časové rozlíšenie nákladov a výnosov, tvorbu a použitie rezerv, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a pod. Ide o účtovanie výnosov na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov na účtoch účtovnej triedy 5. Tento spôsob účtovania začal platiť od 1. 1. 2008.

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

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

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

Mesto pri účtovaní materiálu účtovalo spôsobom A.

Rozpočtové hospodárenie mesta je možné za rok 2019 hodnotiť ako veľmi dobré. Mesto sa dokázalo vyrovnat' s negatívnymi dopadmi časového nesúladu medzi úhradami výdavkov refundovaných činností pri prenesenom výkone jednotlivých kompetencií a časovým nesúladom medzi úhradami výdavkov realizovaných z prostriedkov ŠR a eurofondov a iných fondov a ich následnou refundáciou.

Výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok bežnej časti rozpočtu.

Kapitálová časť rozpočtu dosiahla schodok. Tento schodok bol finančne krytý prebytkom bežnej časti rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami – dlhodobým kapitálovým úverom.

V oblasti kapitálových výdavkov bolo prioritou mesta realizovať všetky úhrady investičných akcií v rámci schváleného RPM mesta na rok 2019. Rozvojový program mesta na rok 2019 nebol naplnený v plnom rozsahu. Jeho plnenie dosiahlo 63,31 % z celkového rozpočtu. Kapitálové výdavky ako celok boli plnené na 60,56 %.

V roku 2019 došlo k prefinancovaniu kapitálových výdavkov a investičných akcií v celkovej sume 2.138.489,00 €. Finančné krytie financovania týchto akcií bolo zabezpečené z týchto zdrojov:

1. Kapitálovými príjmami v celkovej výške 893.914,00 € v členení na príjmy z:
 - z predaja budov v sume 26.881,00 €,
 - z predaja pozemkov v sume 178.921,00 €,
 - grantu „Cyklotrasa OC Kaufland – Hniezdne“ v sume 347.282,00 €,
 - grantu z Environmentálneho fondu na výmenu okien ZŠ Za vodou v sume 100.000,00 €,
 - grantu z Environmentálneho fondu na zakúpenie elektromobilu v sume 10.000,00 €,
 - grantu z Environmentálneho fondu na zakúpenie čistiacej techniky pre VPS p. o. v sume 140.000,00 €,
 - grantu na projekt „Komplexná obnova ZUŠ“ v sume 81.380,00 €,
 - grantu na odstránenie stavebných bariér v ZŠ Za vodou v sume 9.450,00 €.
2. Príjmovými finančnými operáciami, a to použitím časti dlhodobého kapitálového úveru z roku 2019 na krytie kapitálových výdavkov mesta v sume 462.952,00 €.
3. Použitím prostriedkov z prebytku vytvoreného v bežnej časti rozpočtu mesta v sume 781.623,00 €.

V priebehu roka sa mesto zameralo v investičnej oblasti na:

- realizáciu projektovej prípravy investičných akcií mesta – RPM tabuľka č. 4 vo výške 84.661,00 €,
- výstavbu infraštruktúry, realizácia nových stavieb – v rámci RPM vo výške 232.766,00 €, členenie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- rekonštrukciu a modernizáciu – v rámci RPM vo výške 1.100.276,00 €, členenie je uvedené v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- poskytnutie kapitálového transferu pre VPS p. o. na splátky lízingu za nákup vysokozdvížnej plošiny, nákup multifunkčného vozidla a nákup traktora pre údržbu komunikácií v sume 147.397,00 €,
- ďalšími výdavkami v kapitálovej časti rozpočtu boli výdavky v oblasti kapitálového transferu pre školstvo v objeme 49.249,00 €. Ich obsahová náplň bola skomentovaná v záverečnom účte v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,
- výdavky na nákup majetku spolu boli plnené v celkovej výške 266.423,00 €, komentár je uvedený v časti **2.5. Kapitálové príjmy a výdavky**,

- v oblasti výkupu pozemkov a rekonštrukcie bytového fondu mesta dosiahli výdavky výšku 257.717,00 €.

Špecifikácia smerovania kapitálových výdavkov je obsahom osobitného materiálu „Správy o plnení Rozvojového programu mesta, výstavby a údržby miestnych komunikácií za rok 2019“.

Objem prostriedkov v oblasti investícií a plnenia RPM sa medzi rokmi 2018 a 2019 znížil o 6,55 % a sumu 149.833,00 €.

Tento rozdiel bol spôsobený:

- medziročne vyšším finančným plnením nákupu majetku spolu v sume 201.125,00 € – čo spôsobil hlavne nákup čistiacej techniky,
- medziročne vyšším finančným plnením rozvojového programu v sume 614.470,00 € – väčší objem realizovaných akcií v roku 2019,
- medziročne nižším finančným plnením kapitálových transferov v rámci verejnej správy v sume 929.564,00 €, čo bolo spôsobené tým, že v roku 2018 mesto spolufinancovalo stavbu „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa“ v sume 1.000.000,00 €, na druhej strane sa medziročne v tejto oblasti zvýšil objem kapitálového transferu pre VPS p. o. o sumu 112.487,00 € – nákup traktora na údržbu mestských komunikácií a medziročne sa znížil objem kapitálového transferu v oblasti školstva v sume 24.561,00 €,
- medziročne nižším objemom výdavkov na nákup pozemkov v sume 35.864,00 €.

Rozpočtovaná suma kapitálových výdavkov predstavuje v roku 2020 sumu 1.765.583,00 €. V bežnej časti rozpočtu je vyčlenených 100.000,00 € na údržbu mestských komunikácií. Spolu suma na krytie akcií RPM v rozpočte predstavuje 1.865.583,00 €.

V rámci schváleného RPM na rok 2020 sa uvažuje s celkovou sumou možných výdavkov na plnenie akcií RPM v čiastke 4.094.813,00 €. Dňa 11. 2. 2020 boli mestu na účet zaslané dva granty v celkovom objeme 1.400.000,00 €, ktoré sú určené na finančné krytie realizácie rekonštrukcie mestskej plavárne v objeme 800.000,00 € a na finančné krytie výstavby cesty na Vansovej ulici v objeme 600.000,00 €.

Vzhľadom na charakter výdavkov RPM pre rok 2020 sa budú výdavky RPM rozčleňovať v priebehu roka na kapitálové výdavky a na akcie RPM, ktoré majú charakter bežných výdavkov.

Súčasťou RPM sú aj výdavky na údržbu mestských komunikácií. Tieto výdavky sú rozpočtované v bežnej časti rozpočtu vo výške 100.000,00 €. Požiadavky RPM v tejto oblasti predstavuje finančné plnenie v objeme 222.896,00 €.

V roku 2020 bude objem kapitálových výdavkov v rámci zmien programového rozpočtu upravovaný. Jeho výška bude ovplyvnená realizáciou schválených projektov

a úspešnosťou mesta pri podávaní žiadostí o čerpanie prostriedkov z fondov EÚ. Taktiež na celkovú výšku plnenia výdavkov v tejto časti rozpočtu bude mať vplyv aj časové plnenie jednotlivých akcií. Niektoré môžu byť začaté v roku 2020, ale ich dokončenie sa presunie do roka 2021, čím dôjde k rozdeleniu čerpania finančných prostriedkov a celkový objem preinvestovaných finančných prostriedkov bude z tohto dôvodu v roku 2020 nižší.

Realizácia akcií kapitálovej časti programového rozpočtu mesta na rok 2020 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. 6. 2020. Ak bude vývoj príjmov uspokojivý, je možné zvýšiť objem kapitálových výdavkov na rok 2020, a to úpravou RPM mesta.

V roku 2020 je zámerom mesta:

- nákup softwaru vo výške 5.000,00 €, rozšírenie kamerového systému vo výške 15.635,00 € a výpočtovej techniky vo výške 3.000,00 €,
- realizácia akcií schváleného RPM pre rok 2020 zatiaľ v celkovom objeme 1.625.450,00 €,
- údržba a oprava miestnych komunikácií, chodníkov a parkovísk v bežnej časti rozpočtu v rámci RPM vo výške 100.000,00 €,
- kapitálový transfer pre Verejnoprospešné služby p. o. na splátku finančného lízingu zakúpeného multifunkčného vozidla a vysokozdvížnej plošiny vo výške 30.498,00 €. Pri tomto transfere dôjde v priebehu roka, na základe rozpisu splátok lízingu, k jeho úprave,
- kapitálový transfer v oblasti školstva v objeme 10.000,00 € je pre rok 2020 zameraný hlavne na zabezpečenie finančného krytia potrieb školstva v kapitálovej oblasti v roku 2020,
- výkup pozemkov na majetkovoprávne vysporiadanie a prípravu ďalších investičných akcií mesta vo výške 75.000,00 €. Pri tejto položke dôjde na základe reálneho vývoja výkupov pozemkov k úprave rozpočtu,
- údržba budov – bytový fond vo výške 1.000,00 €.

Konkrétne investičné akcie obsahuje osobitný materiál – rozvojový program mesta na rok 2020, v ktorom sú uvedené jednotlivé akcie s vyčíslením súm výdavkov na tieto akcie.

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

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

3.2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV A UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

Nižšie uvedené súvahové údaje sú výsledkom hospodárenia vykázaným v systéme aktuálneho účtovníctva Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019.

Účtovný výsledok hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019 bol 876.653,72 €.

Mesto dosiahlo v roku 2019:

Účtové skupiny trieda 6 – Výnosy vo výške	10.512.272,62 €
Účtové skupiny trieda 5 – Náklady vo výške	9.635.618,90 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške	876.653,72 €
Daň z príjmov – z úrokov	0,00 €
Výsledok hospodárenia po zdanení vo výške	876.653,72 €

Kladný výsledok hospodárenia vo výške 876.653,72 € bol zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výnosy vo výške 10.512.272,62 € boli dosiahnuté v tomto členení:

tržby za vlastné výkony a tovar	40.179,10 €
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	8.076.263,53 €
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	661.189,15 €
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	6.900,00 €
finančné výnosy	4.929,19 €
mimoriadne výnosy – náhrady škôd	0,00 €
výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1.722.811,65 €

Náklady vo výške 9.635.618,90 € sa skladajú z:

spotrebovaných nákupov	215.523,24 €
služieb	1.023.913,44 €
osobných nákladov	2.046.423,51 €
daní a poplatkov	33.906,59 €
ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť	502.475,43 €
odpisov, rezerv a opravných položiek	592.952,93 €
finančných nákladov	56.701,44 €
nákladov na transfery a nákladov z odvodov príjmov	5.163.722,32 €
mimoriadne náklady – škody	0,00

Súvaha aktív za rok 2019 v tis. €

Stav majetku a pohľadávok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Software	9	10
Účet 019 - ostatný DNM	95	117
Účet 021 - Budovy, haly a stavby	15 263	17 019
Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia	621	543
Účet 023 - Dopravné prostriedky	280	520
Účet 031 - Pozemky	22 732	22 971
Účet 032 - Umelecké diela	12	12
Účet 042 - Nedokončené hmotné investície	2 153	1 071
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	41 165	42 263
Účet 061 a 069 - ostatné finančné investície spolu	3 116	3 116
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	44 281	45 379
Účet 112 - Zásoby	5	5
Účty 314,315,318,319,351,355,359,372 - Pohľadávky	10 479	10 629
Účty 271,274,381,385-Časové rozlíšenie	4	11
SPOLU ZÁSoby, POHLADÁVKY, ČASOVÉ ROZLIŠENIE	10 488	10 645
Základný účet VÚB	7	151
Matrika a register obyvateľov účet - VÚB	0	0
Spoločný sociálny úrad účet - VÚB	6	1
Depozitný účet - VÚB	63	50
Decentralizačný účet - školy - VÚB	0	0
Stavebný úrad účet - VÚB	1	1
Ostatné účty VÚB	0	70
STAV NA ÚČTOCH VÚB SPOLU	77	273
Základný účet SLSP	7	699
Sociálny fond účet - SLSP	10	2
Rezervný fond účet - SLSP	48	50
Fond rozvoja účet - SLSP	623	627
Ostatné účty SLSP	0	29
STAV NA ÚČTOCH SLSP SPOLU	688	1 407
FINANČNÉ PROSTRIEDKY NA ÚČTOCH VÚB A SLSP SPOLU	765	1 680
OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	11 253	12 325
AKTÍVA SPOLU	55 534	57 704

Súvaha pasív za rok 2019 v tis. €

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	38 693	39 450
Účet 384 - Výnosy budúcich období	12 070	12 391
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ SPOLU	50 763	51 841
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	757	877
Účty 323,459 - Ostatné krátkodobé rezervy	7	7
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA A REZERVY SPOLU	764	884
Účet 357 - Ostatné zúčtovania rozpočtu obce	0	116
Závazky zo sociálneho fondu a ostatné dlhodobé záväzky	9	2
Dlhodobé záväzky	2 083	1 996
ZÚČTOVANIA ROZPOČTU, ZÁVÄZKY SOCIÁLNEHO FONDU, DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	2 092	2 114
Účet 321 - Dodávateľia	124	306
Účet 324 - Prijaté preddavky	0	0
Účet 331 - Závazky voči zamestnancom	79	82
Účet 336 - Závazky zo sociálneho poistenia	52	54
Účet 342 - Ostatné priame dane	8	9
Účet 345 - Ostatné dane a poplatky	2	2
Účet 371 - Zúčtovanie s EÚ	24	10
Účet 379 - Iné záväzky	40	5
Účet 396 - Spojovací účet stavebný úrad	0	10
Účet 479 - Ostatné záväzky	98	99
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	427	577
ÚČET 461-DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	1 488	2 288
PASÍVA SPOLU	55 534	57 704

Ukazovatele finančnej analýzy

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ukazovateľ									
Likvidity									
Pohotovú	0,92	0,23	0,43	1,35	0,43	2,03	2,99	1,79	2,91
Bežnú	1,16	0,85	1,25	2,22	0,55	2,49	3,45	2,75	3,27
Celkovú	1,17	0,86	1,26	2,23	0,55	2,50	3,47	2,76	3,28
Aktivity									
Doba inkasa pohľadávok	18,41	18,19	19,88	21,00	11,17	10,38	7,32	17,49	8,62
Doba splatnosti záväzkov	74,54	29,18	24,21	24,26	92,56	22,70	16,33	18,22	23,99
Doba obratu zásob	0,32	0,24	0,24	0,38	0,33	0,23	0,38	0,24	0,21
Zádlženosti									
Celkovú	7,83	6,75	6,38	6,60	9,30	7,09	6,52	7,21	8,43
Úverovú	3,38	3,01	1,72	2,62	4,02	3,12	2,75	3,77	5,67
Miera zadlženosti	10,94	9,45	8,84	9,35	13,57	10,24	9,28	10,16	12,06
Miera finan.samostatnosti	71,59	71,44	72,12	70,58	68,58	69,25	70,27	71,04	69,88
Rentability									
Celkového kapitálu	-0,33	0,39	1,51	0,01	0,70	0,50	1,20	1,36	1,52
Vlastného kapitálu	-0,45	0,54	2,09	0,45	1,02	0,72	1,70	1,92	2,17
Tržieb	-3,05	3,46	14,81	3,06	6,24	4,01	8,71	8,85	9,99
Nákladovú	-2,58	3,12	12,49	2,60	5,58	3,48	7,96	7,52	9,09

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

Ukazovateľ Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
% pomer kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch	27,85	27,06	7,91	10,01	16,36	19,87	8,03	16,23	14,51
% pomer bežných výdavkov na celkových výdavkoch	66,12	70,36	78,22	87,78	81,23	73,67	88,16	80,55	82,52
% vlastných príjmov k celkovým príjmom	10,80	20,41	14,64	13,40	16,02	13,85	13,32	14,93	10,43
% vlastných príjmov k bežným príjmom	15,99	28,91	18,46	15,46	18,74	17,33	14,14	17,62	12,21
% vlastných príjmov ku kapitálovým príjmom	82,05	126,84	128,78	194,94	363,33	118,82	508,38	232,71	173,59
výška bežných príjmov na obyvateľa	479,36	472,61	486,36	511,97	550,64	613,94	652,31	745,07	834,81
výška celkových príjmov na obyvateľa	767,51	669,33	613,25	587,95	644,43	762,79	692,69	879,46	976,81
výška dane z príjmov FO na obyvateľa	229,40	233,42	244,94	255,88	288,13	331,32	356,19	394,81	438,13
vlastné príjmy v tis. €	1 243	2 210	1 456	1 286	1 674	1 710	1 494	2 121	1 646
výška vlastných príjmov na obyvateľa	76,66	136,23	89,78	79,19	103,21	105,65	92,24	131,27	101,89
Vymáhanie daňových pohľadávok									
vymoženie daňové výzvy daňový referát a pohľadávky po začatí EK	9 759	37 126	14 890	19 875	14 842	3 531	54 546	33 063	23 739
vymoženie daňové pohľadávky - zrážky zo mzdy a dôchodku	13 651	5 809	30 720	31 175	29 858	12 105	16 554	16 243	16 973
% úspešnosť vymáhania	23,18	47,02	43,00	21,10	31,41	10,99	40,26	15,95	14,65

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

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

3.3. POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY

Pohľadávky k 31.12.2019 predstavujú sumu 495.343,82 € v členení:

Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	251.737,40 €
z toho: - komunálny odpad	153.268,13 €
- nájomné – nájomné byty	18.100,50 €
- nájomné a ostatné pohľadávky	24.177,02 €
- ostatné pohľadávky-opatrovateľská služba	8.034,75 €
- predajné zmluvy	48.157,00 €
iné pohľadávky	732,47 €
(účet 378 – zvon historický vojenský tábor – 676,47 €)	
(účet 335 – pohľadávky voči zamestnancom – stravné lístky – 56,00 €)	

Pri komunálnom odpade došlo medziročne k nárastu pohľadávok o 6.689,95 €. Viac ako 21 % pohľadávok za komunálny odpad za rok 2019 bolo zaplatených občanmi a inými subjektmi v januári 2020. Každoročne sa však opakuje skutočnosť, že skupina sociálne slabších občanov vytvára nové pohľadávky v tejto oblasti, čo sa následne stáva predmetom upomienkového a vymáhacieho konania zo strany daňového referátu.

Pohľadávky nájomného – nájomné byty vo výške 18.100,50 € predstavujú pohľadávky z nájomného nájomných bytov na ul. Levočská 20 a 4, 16, D4 16, 26 b. j., 2x15 b. j. na sídlisku Východ. Ide o nezaplatené nájomné nájomníkmi Slobytermu a následne jeho nepoukázanie mestu a zaúčtovanie splátky nájomného za mesiac december 2019. K finančnému plneniu pohľadávky za mesiac december došlo v januári 2020. Nájomné slúži na splácanie dlhodobých úverov ŠFRB na výstavbu týchto bytov. Medziročne došlo k nárastu stavu týchto pohľadávok v sume 706,75 €.

Nájomné a ostatné pohľadávky v sume 24.177,02 € sa skladajú z pohľadávok za nájom nebytových priestorov a pozemkov prenajatých mestom na podnikanie. Pohľadávky obsahujú aj predpis nájomného za mesiac december 2019. Nájomné za mesiac december 2019 bolo uhradené v januári 2020. Medziročne došlo k zvýšeniu týchto pohľadávok o 7.285,68 €. Členenie týchto pohľadávok je nasledovné:

- pohľadávky za prenájom budov v sume 15.636,33 €,
- pohľadávky za prenájom pozemkov v sume 8.540,69 €.

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za opatrovateľskú službu – neuhradené finančné prostriedky od príjemcov opatrovateľskej služby v sume 8.034,75 €.

Účet 319 – pohľadávky z daňových príjmov 241.669,23 €

z toho	- daň z nehnuteľnosti a penále	238.897,90 €
	- hracie a predajné automaty	150,00 €
	- verejné priestranstvo	127,25 €
	- daň za psa	2.494,08 €

Ide o pohľadávky za roky 2009 až 2019 a predchádzajúce obdobia. V tejto oblasti bude zo strany daňového referátu v roku 2020 zintenzívnená činnosť v oblasti vymáhania týchto pohľadávok. Dňa 13. 12. 2020 bol na úseku miestnych daní a miestnych zavedení nový systém vymáhania. Ide o exekúcie priamo vykonávané mestom ako správcom dane, čo nám umožní flexibilne vymáhať daňové pohľadávky už pri ich vzniku. Taktiež je realizované vymáhanie daňových pohľadávok a pohľadávok za likvidáciu odpadu cestou exekúcií. Zo strany občanov je platobná disciplína veľmi dobrá.

Účet 314 poskytnuté prevádzkové preddavky 1.204,72 €

Preddavok za poštový úver v sume 1.204,72 €.

Závázky vrátane nesplatených úverov k 31. 12. 2019 v tis. €

Závázky z obchodných vzťahov	
Dodávatelia	306
Spolu závázky z obchodného styku	306
Závázky voči zamestnancom	82
Závázky voči poisťovniam	54
Daň z príjmu zo závislej činnosti	11
Ostatné závázky + zúčtovanie s EÚ	109
Iné závázky (zábezpeky z verejných súťaží)	15
Spolu závázky voči zamestnancom a poisťovniam	271
Závázky celkom	577
Nesplatené úvery	
Kapitálový úver - MŠ Vsetínska	66
Kapitálový úver - KOČKA rekonštrukcia kina	238
Dlhodobý záväzok - rekonštrukcia ciest - SLSP	82
Kapitálový úver 2017	802
Kapitálový úver 2019	1 100
Celkom nesplatené úvery	2 288

Z celkového objemu dodávateľských záväzkov v objeme **306.431,86 €** majú všetky účtovný charakter. Ide o dodávateľské faktúry doručené v mesiaci január 2020, ktoré účtovne súvisia s rokom 2019 a charakterom patria do záväzkov za rok 2019. Ich úhrada bude premietnutá v čerpaní rozpočtu mesta v prvom polroku roka 2020. Ide napríklad o dodávky tepla a služieb – Slobyterm s. r. o. za mesiac december v sume

23.295,62 €, EKOS – likvidácia odpadu a kompostáreň za mesiac december v sume **34.124,65 €**, stavebné práce prístupová komunikácia – zimný štadión v sume **131.409,53 €**, SLOVDACH – rekonštrukcia interiéru Domu kultúry v sume **73.973,39 €**, EURO – ŠTUKONZ – rekonštrukcia DOaS Družba – zníženie energetickej náročnosti v sume **10.573,62 €**, Podtatranská vodárenská spoločnosť – vodné a stočné v sume **10.554,52 €**, elektrická energia v sume **2.981,83 €** a pod.

V záväzkoch voči zamestnancom sú mzdy za mesiac december 2019 vyplatené zamestnancom v mesiaci január 2020 v členení mzdy zamestnancov v sume **82 tis. €**, odvody voči inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia v sume **54 tis. €** a odvod dane z miezd vo výške **11 tis. €**.

Ostatné a iné záväzky spolu v sume **124 tis. €** predstavujú sumu zrážok z miezd zamestnancov mesta za mesiac december 2019 v členení na splátky pôžičiek, poistiek, príspevkov odborom, príspevkov do sociálneho fondu a exekúcie z miezd, zábezpeky, zúčtovanie s EÚ a krátkodobá časť ostatných záväzkov – ŠFRB, PSK a Krulčík.

Nesplatené úvery v sume **2.287.543,00 €** predstavujú nesplatené zostatky úverov mesta k 31. 12. 2019. Splácanie úverov v priebehu roka 2019 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 **2.094.834,22 €** sú vedené záväzky, ktoré sa skladajú z:

- dlhodobého záväzku vyplývajúceho z nájmu – PSK – knižnica v sume **9.634,79 €** (odpočet kúpnej ceny Provinčného domu z nájmu),
- Jozef Krulčík – Electronic v sume **7.172,08 €** (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 **144.927,08 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 16 bj. v sume **361.461,78 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 26 bj. v sume **450.966,79 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ – 4 bj. v sume **67.322,11 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ D4 – 16 bj. v sume **438.951,50 €**,
- úveru zo ŠFRB poskytnutého na výstavbu bytov na sídlisku Východ 2x15 bj. v sume **600.418,74 €**,
- dlhodobá zábezpeka do 21. 9. 2021, B-komplet, s. r. o., Spišská Nová Ves palubovka telocvične ZŠ Komenského v sume **2.000,00 €**,
- dlhodobá zábezpeka do 31. 10. 2024 – SLOVDACH s. r. o. Stará Ľubovňa – rekonštrukcia interiéru Domu kultúry v sume **11.000,00 €**,
- zábezpeky za nájomné v sume **979,35 €**.

3.4. MAJETOK MESTA

Majetok mesta k 31. 12. 2019 podľa jednotlivých druhov v €

Názov	r. 2011	r. 2012	r. 2013	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018	r. 2019
Software, ostatný a drobný DNM	71 202	63 293	50 395	37 498	96 450	83 069	81 672	104 062	126 707
Stavby	10 981 640	13 500 090	15 010 823	15 505 021	17 613 487	15 871 199	15 662 620	15 262 581	17 018 304
Stroje, prístroje, zariadenia	136 792	1 186 094	1 095 108	1 014 497	920 092	821 989	720 753	620 982	543 380
Dopravné prostriedky	65 466	56 834	52 708	45 448	156 196	350 414	322 713	280 437	520 244
Inventár,umelecké diela	10 933	10 933	10 933	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273	12 273
Majetkový podiel - obchodné spoločnosti založené mestom	26 555	684 124	1 860 802	1 860 802	761 345	761 345	761 345	761 345	761 345
Pozemky	24 402 229	24 045 637	23 994 791	23 971 312	22 757 879	22 643 659	22 636 999	22 731 566	22 970 587
Nedokončené hmotné investície	8 029 011	6 083 639	4 114 698	3 433 644	3 186 611	1 437 025	1 868 198	2 152 611	1 071 118
Finančný majetok	2 981 403	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733	2 354 733
Ostatné finančné investície	5 233 814	4 247 724	4 299 153	6 004 974	7 196 745	10 581 560	10 637 578	11 247 756	12 320 319
Materiál na sklade	4 931	3 888	3 500	6 001	5 509	4 727	7 900	5 662	5 043
Celkom	51 943 976	52 236 989	52 847 644	54 246 203	55 061 320	54 921 993	55 066 784	55 534 008	57 704 053

Nárast stavu v časti software, ostatný a drobný DNM bol spôsobený zaradením projektovej dokumentácie – Dom umenia Nám. sv. Mikuláša a programu pre lustráciu vozidiel a zúčtovaním odpisov za rok 2019.

Nárast pri stavbách bol spôsobený zaradením majetku – zrekonštruovaná pasáž – Nám. sv. Mikuláša v sume 289.375,37 €, Dom kultúry v sume 1.120.368,71 €, ZUŠ J. Melkoviča – rekonštrukcia v sume 244.023,91 €, „Cyklotrasa OC Kaufland – Hniezdne“ v sume 415.126,72 € a chodníkov a ciest zrealizovaných v rámci RPM v roku 2020. V tejto položke boli zúčtované aj odpisy majetku za rok 2019.

Stroje, prístroje a zariadenia, pokles bol spôsobený zúčtovaním odpisov tohto majetku v roku 2019.

Dopravné prostriedky nárast zohľadňuje nákup dvoch elektromobilov pre mesto spolu v sume 64.200,93 €, nákup čistiacej techniky v sume 228.996,00 € a zúčtovanie odpisov za rok 2019.

Inventár umelecké diela zaznamenali nárast v roku 2014 z dôvodu povinnosti preúčtovať insígnie mesta z ostatného a drobného DNM do tejto položky. Majetok nepodlieha odpisovaniu.

Majetkový podiel v obchodných spoločnostiach, položka obsahuje 100 % podielu mesta na základnom imaní obchodných spoločností mesta (Slobyterm s. r. o.,

EKOS s. r. o., Ľubovnianska mediálna spoločnosť s. r. o. a Marmon s. r. o.). Zmena medzi rokmi 2014 a 2015 zohľadňuje opravu účtovania v spoločnosti Slobyterm s. r. o. a vyňatie budovy a pozemkov prevádzky plavárne z majetku tejto spoločnosti.

Mierny nárast pri pozemkoch bol spôsobený vyššou hodnotou nakúpených pozemkov a ich zaradením do majetku mesta ako hodnotou predaných a vyradených pozemkov v roku 2019. Všetky predaje a nákupy pozemkov boli schválené na rokovaní MsZ.

Nedokončené hmotné investície zaznamenali medziročný pokles v sume 1.081.493,00 €. Pokles bol spôsobený zaradením rozostavaných stavieb a rekonštrukcií majetku do majetku mesta, ako je uvedené pri položke stavby. Stav k 31. 12. 2019 v tejto položke predstavuje rozostavané stavby a nedokončené investície, ktoré budú v priebehu roka 2020, respektíve v nasledujúcich obdobiach po ukončení príslušnej investičnej akcie zaradené do majetku mesta.

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

Celková suma ostatných finančných investícií sa skladá z:

- zúčtovania transferov z rozpočtu obce – zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy (zahŕňa aj spolufinancovanie zo strany mesta stavby „Preložka cesty III/3146 (III/543 040) juhovýchodný obchvat mesta Stará Ľubovňa“ v sume 1.000.000,00 € – v roku 2019 nedošlo k zúčtovaniu tohto transferu zo strany VÚC) v sume **10.422.363,03 €**,
- krátkodobých pohľadávok mesta v sume **207.325,90 €**,
- stavov na finančných účtoch mesta (vrátane fondov) v sume **1.679.995,39 €** a
- časového rozlíšenia (poistné, predplatné a pod.) v sume **10.632,95 €**.

3.5. MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH

MAJETKOVÝ PODIEL MESTA V OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31. 12. 2019

Názov a sídlo	Základné imanie	% podiel na základnom imaní
Slobyterm s.r.o., Levočská 20, SL'	519 458	100,00
EKOS s.r.o., Popradská SL'	228 609	100,00
ĽMS 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 :	3 116 078	

V roku 2006 bola dňa 13. 2. podpísaná zmluva o prevode akcií Podtatranskej vodárenskej spoločnosti a. s. na Mesto a 24. 2. 2006 Mesto nadobudlo akcie v celkovom počte 70 417 akcií. Hodnota jednej akcie je zaokrúhlene 33,19 €. Akcie majú podobu zaknihovaného cenného papiera v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a. s. Akcie sú evidované na účte majiteľa cenných papierov. Členom Centrálného depozitára cenných papierov SR, a. s. pre Mesto Stará Ľubovňa je OTP Banka Slovensko a. s. Bratislava.

3.6. FONDOVÉ HOSPODÁRENIE

Fondy mesta k 31. 12. 2018 podľa druhov a rokov v €

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Názov fondu									
Rezervný fond	59 265	41 668	72 005	101 244	110 080	133 413	174 388	47 797	49 703
Fond rozvoja	1 204	0	0	0	86 619	296 617	665 391	623 068	640 225
Fond rozvoja bývania	3 074	1 876	7 090	7 091	0	0	0	0	0
Sociálny fond	312	2 148	3 494	5 582	6 590	6 341	7 584	9 648	2 246
Spolu:	63 855	45 692	82 589	113 917	203 289	436 371	847 363	680 513	692 174

V roku 2019 došlo v rámci schváleného vysporiadania prebytku hospodárenia mesta za rok 2018 k tvorbe – prevodom prebytku hospodárenia do rezervného fondu a fondu rozvoja. Celkový prevod predstavoval sumu **19.062,62 €**.

Z tejto sumy bol vykonaný prevod do rezervného fondu vo výške **1.906,26 €**, čo predstavovalo tvorbu tohto fondu v zákonom stanovenej výške 10 %. Zostatok prebytku vo výške **17.156,36 €** bol prevedený do fondu rozvoja.

Finančné prostriedky fondov neboli v roku 2019 použité.

3.7. DLHOVÁ SLUŽBA

V roku 2019 boli výdavky na splácanie istín všetkých úverov, vrátane úverov ŠFRB a úrokov z týchto úverov, v celkovej výške **424.691,00 €**. Táto suma sa skladá zo splácania istín vo výške **388.726,00 €** a úrokov vo výške **35.965,00 €**.

Splátky všetkých istín úverov spolu v sume **388.726,00 €** sa skladali zo **splátok istín úverov mesta zo ŠFRB** v sume **88.289,00 €** na výstavbu nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv a **splátok istín kapitálových úverov** v sume **300.437,00 €** v zmysle úverových zmlúv poskytnutých na:

- rekonštrukciu ciest v sume ročnej splátky **81.857,00 €**,
- rekonštrukciu MŠ na Vsetínskej ul. v sume ročnej splátky **78.600,00 €**,
- rekonštrukciu kina KOCKA v sume ročnej splátky **49.980,00 €**,
- dlhodobý kapitálový úver – rok 2017 v sume ročnej splátky **90.000,00 €**.

Vývoj dlhovej služby mesta k 31. 12. 2019 v porovnaní s výdavkami podľa rokov v €

ROK	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dlhová služba	747 423	340 874	1 417 796	242 114	282 450	789 419	422 547	428 532	424 691
Výdavky celkom	11 506 595	10 828 873	9 919 001	9 178 697	10 014 793	11 917 803	11 050 294	14 100 816	14 742 442

Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania istín úverov a úrokov z týchto úverov v sume 3.841,00 € sa skladal z medziročného poklesu splátok istín úverov v sume 3.484,00 €. Táto skutočnosť bola spôsobená rozdielom medzi splátkami dlhodobého kapitálového úveru prijatého v roku 2017 a splátkami reštrukturalizačného úveru, ktorého splácanie bolo v roku 2018 ukončené. Na druhej strane došlo k medziročnému nárastu splátok istín úverov zo ŠFRB v sume 1.405,00 €. Medziročný pokles výdavkov v oblasti splácania úrokov z úverov v tuzemsku v sume 1.762,00 € bol spôsobený splácaním úrokov z nižších zostatkov istín kapitálových úverov mesta v príslušnom roku.

Štruktúra prijatých úverov bez ŠFRB v €

Názov úveru	Poskytnutý úver-výška	Zostatok istiny k 31.12.2018	Ročná splátka			Zostatok istiny k 31.12.2019
			Istina	Úrok	spolu	
Kapitálový úver SLSP - 2019	1 100 000	0	0	1 427	1 427	1 100 000
Dlhodobý záväzok-rekonštruk.ciest	573 000	163 715	81 857	0	81 857	81 858
Kapitálový úver SLSP - 2017	900 000	892 500	90 000	2 502	92 502	802 500
Kapitálový úver MŠ Vsetínska	511 000	144 200	78 600	1 862	80 462	65 600
Kapitálový úver KOCKA kino	450 000	287 565	49 980	3 681	53 661	237 585
Spolu:	3 534 000	1 487 980	300 437	9 472	309 909	2 287 543

Z dôvodu zmeny metodiky účtovania je do sumy zostatku istín a do dlhovej služby od roku 2016 zahrnutý dlhodobý záväzok súvisiaci s rekonštrukciou ciest na území mesta, ktorú realizovala spoločnosť Eurovia s. r. o.

Rozpis a obsahová náplň jednotlivých kapitálových úverov:

- dlhodobý kapitálový úver prijatý v roku 2013 na krytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu MŠ na Vsetínskej ul. vo výške 511.000, € – doba ukončenia splatnosti – 31. 10. 2020,
- dlhodobý záväzok súvisiaci s rekonštrukciou ciest na území mesta, ktorú realizovala spoločnosť Eurovia s. r. o. v sume 573.000,00 €, ktorý vznikol v roku 2013 a začal sa splácať v roku 2014 v ročných splátkach v objeme 81.857,00 € – doba ukončenia splatnosti 31. 12. 2020,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý v roku 2014 na krytie nákladov spojených s rekonštrukciou objektu kina – projekt KOCKA vo výške 450.000,00 € – doba ukončenia splatnosti – 30. 9. 2024,
- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 22. júna 2017 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 900.000,00 €. Úver bol v roku 2018 vyčerpaný v plnej výške. Splatnosť istiny úveru začala 1. 12. 2018 – doba ukončenia splatnosti – 30. 11. 2028.

- dlhodobý kapitálový úver prijatý mestom 25. apríla 2019 na krytie kapitálových výdavkov v oblasti plnenia RPM vo výške 1.100.000,00 €. Úver bol v roku 2019 čerpaný vo výške 462.952,00 €. Splatnosť istiny úveru začne 1. 1. 2021 – doba ukončenia splatnosti – 31. 12. 2030.

Štruktúra prijatých úverov ŠFRB v €

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

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

Ročná splátka istín a úrokov z týchto úverov predstavuje spolu sumu 114.782,00 €.

Tabuľka % plnenia celkového dlhu a ročných splátok

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Celková suma dlhu bez ŠFRB	658 248	525 765	656 241	1 252 596	1 518 551	1 188 342	1 065 038	1 487 980	2 287 543
Suma ročných splátok vrátane úrokov bez ŠFRB	164 161	165 027	542 014	152 545	193 872	756 492	307 736	313 750	309 909
Dlhová služba v roku vrátane ŠFRB	747 423	340 874	1 417 796	242 114	282 450	789 419	422 547	428 532	424 691
Skutočné bežné príjmy	7770364	7 667 601	7 889 742	8 313 501	8 931 921	9 868 401	10 562 175	12 038 106	13 487 203
Suma dlhu mesta do 60 %	8,47	6,86	8,32	15,07	17,00	12,04	10,08	12,36	16,96
Suma ročných splátok vrátane úrokov do 25 %	2,11	2,15	6,87	1,83	2,17	7,67	2,91	2,61	2,30

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

Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa vrátane úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2019 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **26,29 €**. Podiel splateného úverového dlhu Mesta Stará Ľubovňa bez úverov a úrokov z úverov ŠFRB bol v roku 2019 v prepočte na jedného obyvateľa mesta Stará Ľubovňa a rok vo výške **19,18 €**.

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách nemôže celková suma dlhu prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov. V roku 2019 je celkový zostatok istín úverov mesta vo výške **2.287.543,00 €**, čo predstavuje podiel dlhu na celkových bežných príjmoch **16,96 %**.

Suma ročných splátok nesmie prekročiť 25 % skutočných bežných príjmov. Podiel ročných splátok predstavuje **2,30 %**.

3.8. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľskú činnosť Mesto Stará Ľubovňa nevykonáva.

3.9. NÁVRH NA VYSPORIADANIE PREBYTKU ROZPOČTU ZA ROK 2019

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 2019
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.

Rozpočtové hospodárenie Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019 zaznamenalo zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta vo výške **1.038.953,93 €**. Po odrátaní finančných prostriedkov vo výške **885.929,37 €**, ktoré sú vylúčené z prebytku rozpočtového hospodárenia, mesto dosiahlo prebytok hospodárenia za rok 2019 vo výške **183.024,56 €**.

Bežný rozpočet dosiahol prebytok vo výške **1.322.264,99 €**. Schodok v kapitálovej časti rozpočtu dosiahol výšku **1.190.149,28 €**. V časti finančných operácií boli príjmy vyššie ako výdavky v sume **906.838,22 €**.

Výdavky v kapitálovej časti dosiahli výšku **2.138.489,00 €**. Finančné krytie týchto výdavkov bolo zabezpečené nasledovne:

1. kapitálovými príjmami vo výške **893.914,00 €**, čo predstavuje rozdiel medzi dosiahnutými kapitálovými príjmami vo výške **948.340,00 €** a nevyčerpanými grantmi spolu v sume **54.426,00 €**. Ide o – grant na kamerový systém v sume **10.000,00 €**, grant na rekonštrukciu Provinčného domu v sume **15.000,00 €**, grant na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v sume **29.426,00 €**. Tieto granty budú zapojené do rozpočtu mesta v roku 2020 ako zdroj krytia investičných akcií, na ktoré boli poskytnuté. Ide o kapitálové výdavky v zložení:
 - kapitálové výdavky spojené s nákupom objektov, pozemkov a nehmotných aktív v plnom objeme **207.427,00 €**. Ide o všetky výdavky v tejto časti rozpočtu okrem spolufinancovania nákupu čistiacej techniky pre VPS p. o., ktoré predstavovalo sumu **58.996,00 €** a bola financovaná kapitálovým úverom,
 - prípravná a projektová dokumentácia v objeme **84.661,00 €**,
 - kapitálovými výdavkami spojenými s komplexnou obnovou budovy ZUŠ J. Melkoviča v objeme **116.438,00 €**,
 - kapitálovými výdavkami spojenými s výmenou okien objektu ZŠ Za vodou v objeme **166.492,00 €**,
 - kapitálové výdavky spojené s výkupom pozemkov v objeme **257.717,00 €**,
 - kapitálové výdavky kapitálového transferu v školstve v objeme **49.249,00 €**,
 - časť kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu RPM tabuľka č. 1 v objeme **11.898,00 €**,
 - vratka nevyčerpaného grantu na odstránenie havarijného stavu kotolne ZŠ Podsadek v objeme **32,00 €**.
2. časťou príjmových finančných operácií vo výške **462.952,00 €**, čo predstavovalo čerpanie kapitálového úveru v zložení:
 - rekonštrukcia a modernizácia RPM tabuľka č. 1 – rekonštrukcia – Dom kultúry v Starej Ľubovni v objeme **353.330,00 €**,
 - rekonštrukcia a modernizácia – pasáž na Nám. sv. Mikuláša – rekonštrukcia v objeme **50.626,00 €**,
 - spolufinancovanie nákupu čistiacej techniky pre VPS p. o. v sume **58.996,00 €**.
3. časťou prebytku bežnej časti rozpočtu vo výške **781.623,00 €** boli kryté:
 - kapitálové výdavky spojené s výstavbou infraštruktúry RPM tabuľka č. 1 v objeme **232.766,00 €**,
 - zostávajúca časť kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu majetku mesta RPM tabuľka č. 1 v objeme **308.907,00 €**,
 - časť kapitálových výdavkov na rekonštrukciu pasáže v objeme **92.553,00 €**,
 - kapitálové výdavky kapitálového transferu pre VPS p. o. v objeme **147.397,00 €**.

Výdavkové finančné operácie dosiahli výšku **439.015,00 €**. Ich plnenie obsahovalo **splátky istín úverov mesta zo ŠFRB** v sume **88.289,00 €** na výstavbu

nájomných bytov v zmysle úverových zmlúv, **vrátky zábezpek** v sume **50.289,00 €** a **splátky istín kapitálových úverov – 300.437,00 €** v zmysle úverových zmlúv. Finančné krytie bolo zabezpečené pri splátkach istín úverov zo ŠFRB príjmami zo splácania pôžičiek od Slobytermu v plnej výške. Zostávajúca suma splátok do Slobytermu vo výške 25.607,00 € bola použitá na finančné krytie splátok úrokov úverov zo ŠFRB. Zábezpeky boli finančne kryté príjmami zo zaplatených zábezpek. Rozdiel v sume 13.979,35 € bude vylúčený z dôvodu ich splatenia v roku 2020 z prebytku hospodárenia za rok 2019. Istiny kapitálových úverov boli finančne kryté prebytkom bežnej časti rozpočtu.

Prebytok bežnej časti rozpočtu, ktorý bol **1.322.264,99 €** a bol použitý na krytie kapitálových výdavkov v objeme **781.623,00 €** a krytie splátok istín kapitálových úverov mesta v objeme **300.437,00 €**. Z prebytku bežnej časti sú vylúčené finančné prostriedky tak, ako je uvedené v tabuľke pri návrhu na vysporiadanie prebytku hospodárenia mesta.

Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019 vo výške **1.038.953,93 €** sa znižuje o finančné prostriedky, ktoré sú vylúčené z prebytku hospodárenia v sume **855.929,37 €**. Takto upravený prebytok rozpočtového hospodárenia predstavuje výsledok hospodárenia mesta určený na prerozdelenie do fondov mesta v sume **183.024,56 €**, ktorý vznikol v bežnej časti rozpočtu.

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

a) **Návrh na vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2019**

Názov položky	Suma v €
Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta za rok 2019	1 038 953,93
Prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia	
B e ž n á č a s ť r o z p o č t u	
Preplatok zo zúčtovania činnosti Spoločného obecného úradu pre územné rozhodovania a stavebný poriadok za rok 2019	15 361,31
Nevyčerpaná náhrada za výrub drevín - prevod do rozpočtu v roku 2020	10 073,94
Nevyčerpané prostriedky - hmotná núdza - strava zadarmo a pod.	57 248,40
Bežná časť rozpočtu spolu	82 683,65
K a p i t á l o v á č a s ť r o z p o č t u	
Nevyčerpaný grant na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice - prevod do rozpočtu v rok 2020	29 425,74
Nevyčerpaný grant na rekonštrukciu Provinčného domu - prevod do rozpočtu v roku 2020	15 000,00
Nevyčerpaný grant na rozšírenie kamerového systému - prevod do rozpočtu v roku 2020	10 000,00
Kapitálová časť rozpočtu spolu	54 425,74
F i n a n č n é o p e r á c i e	
Nevyčerpané prostriedky kapitálového úveru z roku 2019 - prevod do rozpočtu v roku 2020	637 047,63
Zostatky nevyčerpaných prostriedkov školských jedální ZŠ a MŠ - prevod do ich rozpočtov v roku 2020	33 819,62
Zostatky vlastných príjmov a projektov škôl z roku 2019 - prevod do rozpočtu v roku 2020	32 631,12
Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov na rekreačné poukazy ZŠ Komenského - rozpočet 2020	1 265,48
Zostatok nevyčerpaného dopravného ZŠ Za vodou - prevod do rozpočtu v roku 2020	76,78
Nevyplatené zábezpeky z verejných obstarávaní - splatnosť v roku 2020	13 979,35
Finančné operácie spolu	718 819,98
Spolu prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia	855 929,37
Prebytok hospodárenia mesta za rok 2019	183 024,56
Tvorba rezervného fondu - 10 % prebytku	18 302,46
Tvorba fondu rozvoja	164 722,10

- b) Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia vo výške **876.653,72 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
- c) Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019 v zmysle tabuľky „Finančné vysporiadanie hospodárenia Mesta Stará Ľubovňa za rok 2019“ zo dňa 23. 4. 2020.

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 2019 hospodárili so ziskom 6 370,25 €. Hlavná činnosť je vykonávaná v súlade so zriaďovacou listinou MsZ.

Celkové hodnotenie je špecifikované v textovej a tabuľkovej časti.

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 31.12.2019

v €						
UKAZOVATEĽ	Skutočnosť 2018	Plán 2019	Skutočnosť hlavná činnosť 2019	Skutočnosť podnikateľská činnosť 2019	Skutočnosť spolu 2019	%
spotreba materiálu	153 127,65	155 000	151 391,22	4 476,76	155 867,96	100,50
spotreba energie	84 807,79	77 500	76 860,93	567,51	77 428,44	99,91
spotreba vody	1 012,66	1 050	849,01	181,75	1 030,76	98,70
predaný tovar	35 564,98	35 000		43 976,71	43 976,71	125,65
opravy a údržba	44 361,25	40 000	42 712,18	2 710,48	45 422,66	113,56
cestovné		10	8,10		8,10	81,00
reprezentačné výdavky	499,76	664	438,28		438,28	66,01
ostatné služby	444 353,81	53 550	41 885,24	11 646,16	53 531,40	99,97
mzdové náklady	421 803,30	487 150	475 995,88	11 129,16	487 125,04	99,99
zákonné sociálne poistenie	146 144,00	167 750	164 240,49	3 498,53	167 739,02	99,99
ostatné sociálne poistenie	6 147,09	5 750	5 746,59		5 746,59	99,94
zákonné sociálne náklady	46 817,76	51 770	49 772,45	1 991,38	51 763,83	99,99
ostatné sociálne náklady	1 248,00	2 740	2 711,83	26,48	2 738,31	99,94
daň z motorových vozidiel	5 569,97	4 600	4 306,02	254,40	4 560,42	99,14
ostatné dane a poplatky	573,08	560	504,57	51,01	555,58	99,21
predaný materiál			405,85		405,85	
ostatné pokuty, penále a škody	2 797,23		1 771,69		1 771,69	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 539,30	7 900	7 871,60		7 871,60	99,64
odpisy	91 789,74	109 687	84 569,38	25 118,03	109 687,41	99,95
tvorba rezerv a opravných položiek	345,69	400	33,89	380,00	413,89	103,47
úroky, kurzové straty	3 583,44	2 300	1 833,55	431,34	2 264,89	98,47
ostatné finančné náklady	11 095,23	10 325	8 926,32	1 835,34	10 311,86	99,87
dodatková daň z príjmov						
splatná daň z príjmov	8,61		1 105,30	50,32	1 155,62	
Náklady celkom	1 509 190,34	1 213 706	1 123 940,37	107 875,36	1 231 815,73	101,49

UKAZOVATEĽ	Skutočnosť 2018	Plán 2019	Skutočnosť hlavná činnosť 2019	Skutočnosť podnikateľská činnosť 2019	Skutočnosť spolu 2019	%
tržby z predaja služieb	35 384,80	42 713	10 571,33	21 223,34	31 794,67	74,44
tržby za tovar	46 155,36	55 000		55 663,69	55 663,69	101,21
aktivácia	13 266,48	17 490	17 489,18		17 489,18	100,00
tržby z predaja materiálu, DN a HM			5 669,17		5 669,17	
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	16 718,07	15 000	1 569,88	12 419,31	13 989,19	93,26
zúčtovanie rezerv a opravných položiek	2 146,82	311		310,75	310,75	99,92
úroky						
ostatné finančné výnosy						
výnosy – bežný transfer hlavná činnosť	756 759,73	881 057	879 556,80		879 556,80	99,83
výnosy – bežný transfer RPM	513 470,99	105 000	92 087,36		92 087,36	87,70
zúčtovanie transferov rozpočtu obce na odpisy	73 378,74	91 135	78 686,56	12 447,60	91 134,16	100,00
výnosy samosprávy z bežného transferu - ŠR	41 580,08		44 491,01		44 491,01	
výnosy samosprávy od ostatných subjektov	11 000,00	6 000		6 000,00	6 000,00	100,00
Výnosy spolu	1 509 861,07	1 213 706	1 130 121,29	108 064,69	1 238 185,98	102,02
Hospodársky výsledok	670,73		6 180,92	189,33	6 370,25	
Stav pracovníkov	50,51	50	47,31	1	48,31	96,62
Priemerná mzda bez dohôd	677,79	798,58	823,58	825,35	823,61	103,13
Kapitálový transfer	47 590,03	161 790	161 788,34		161 788,34	100,00

Hospodárenie jednotlivých stredísk podľa činnosti v €

	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
Hlavná činnosť - skutočnosť	1 123 940,37	1 130 121,29	6 180,92
Podnikateľská činnosť skutočnosť	107 875,36	108 064,69	189,33

Spolu	1 231 815,73	1 238 185,98	6 370,25
--------------	---------------------	---------------------	-----------------

Strediská hlavnej činnosti	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Správa	174 803,87	174 803,87	0
- stredisko Dom smútku	71 859,30	71 859,30	0
- stredisko Verejné osvetlenie	114 643,98	114 763,94	119,96
- stredisko Čistenie a údržba MK	681 741,82	687 802,78	6 060,96
- stredisko Futbalový štadión	44 895,41	44 895,41	0
- stredisko Detské ihriská	35 995,99	35 995,99	0

Hlavná činnosť spolu	1 123 940,37	1 130 121,29	6 180,92
-----------------------------	---------------------	---------------------	-----------------

Strediská podnikateľskej činnosti	náklady	výnosy	hospodársky výsledok
- stredisko Cintoríny a pohrebné služby	87 533,79	87 547,09	13,30
- stredisko Futbalové ihrisko s umelým trávnikom	20 341,57	20 517,60	176,03
Podnikateľská činnosť spolu	107 875,36	108 064,69	189,33

Za hodnotené obdobie sa všetky strediska snažili o vyrovnaný rozpočet. Základným poslaním našej organizácie je údržba, čistenie a prevádzka miestnych komunikácií, verejného osvetlenia, detských ihrísk, futbalového areálu a mestských cintorínov. Všetky náklady a výnosy sú ovplyvňované činnosťou na týchto objektoch.

Zvýšené mzdové náklady a zákonné sociálne poistenie v porovnaní s rokom 2018 sú spôsobené 10 % valorizáciou miezd, zvýšenou minimálnou mzdou, následkom ktorej bola valorizovaná tabuľka – základná stupnica platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme. V roku 2019 boli tiež zvýšené príplatky za nočné služby, za soboty, nedele a sviatky.

V položke ostatné pokuty, penále a škody vo výške 1 771,69 Eur je zúčtovaná :

- pokuta, uložená Okresným úradom v Starej Ľubovni odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií za nepodrobenie špeciálneho vozidla emisnej kontrole. Ide o špeciálne vozidlo, ktoré je používané len pri polievaní komunikácií pri jarnom upratovaní a v lete pri horúčavách.
- škody na dopravných vozidlách, spôsobené cudzím zavinením. Škody boli uhradené v plnej výške poisťovňou a sú zúčtované v položke ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti.

PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Príjmy:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	%
Príjmy zo ŠR a ESF			44 491,01	
Kapitálové príjmy z predaja HM			6 393,15	
Príjmy spolu hlavná činnosť - bežné	972 234	1 020 557	1 008 353,07	98,80
Príjmy spolu hlavná činnosť - kapitálové	26 730	161 790	161 788,34	100,00
Časť II. Príjmové operácie spolu za podnikateľskú činnosť	95 600	108 100	108 172,55	100,07
Príjmové operácie – prevod finančných prostriedkov z minulých rokov			17 239,15	
Príjmy spolu	1 094 564	1 290 447	1 346 437,27	104,34

Výdavky:	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	%
Refundácia zo ŠR a ESF			44 491,01	
Program č. 1				
Správa a údržba MK-bežné	768 395	826 134	804 805,86	97,42
Správa a údržba MK-kapitálové		118 998	116 491,81	97,89
Program č. 2				
Verejné osvetlenie - bežné	107 716	115 635	101 993,10	88,20
Program č. 3				
Športové služby- bežné	29 674	25 660	24 561,79	95,72
Program č. 4				
Iné spoločenské služby - bežné	57 315	63 070	59 109,21	93,72
Výdavky spolu	963 100	1 149 497	1 151 452,78	100,17

Prehľad plnenie nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku podľa stredísk k 31.12.2019

UKAZOVATEĽ	Správa			Dom smútku			Verejné osvetlenie			Čistenie MK			Futbalový štadión			Detské ihriská			Cint. a pohr. služby			Futbalové ihrisko		
	Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.		Plán	Skut.	
	2019	2019	%	2019	2019	%	2019	2019	%	2019	2019	%	2019	2019	%	2019	2019	%	2019	2019	%	2019	2019	%
spotreba materiálu	5 670	5 677	100,10	220	219,00	99,60	29 500	29 519	100,10	110 805	111 076	100,4	2 030	2 029	99,90	2 875	2 871	99,90	4 000	4 364	109,1	100	113	113,0
spotreba energie	12 870	12 862	99,90	4 730	4 731,00	100,00	43 740	43 736	100,00	8 455	8 378	98,1	7 155	7 154	100,00							550	567	103,1
spotreba vody	75	75	100,00	15	18,00	120,00	10	10	100,00	380	325	85,5	400	402	100,50	20	19	95,00	150,00	182	121,3			
predaný tovar																			35 000	43 977	125,6			
opravy a údržba	3 000	3 625	120,80				1 250	1 246	99,70	32 855	37 596	114,4	245	245	100,00				2 500	2 550	102,0	150,00	161	107,3
cestovné	10	8	80,00																					
regre	664	438	65,90																					
ostatné služby	4 925	4 924	100,00	900	978,00	108,70	2 855	2 852	99,90	25 930	25 086	97,1	7 800	7 805	100,10	240	240	100,00	10 000	10 645	106,5	1 000,00	1 001	100,1
mzdové náklady	104 215	104 212	100,00	44 825	44 822,00	99,90	11 620	11 619	100,00	289 445	289 429	100,0	8 080	8 080	100,00	17 835	17 834	100,00	11 130	11 129	100			
základné sociálne poistenie	33 790	33 790	100,00	15 780	15 776,00	99,90	4 110	4 109	100,00	101 355	101 358	100,0	2 850	2 844	99,80	6 365	6 363	99,90	3 500	3 499	100			
ostatné sociálne poistenie	890	890	100,00				200	199	99,50	4 660	4 658	99,9												
základné sociálne náklady	6 800	6 799	100,00	3 670	3 666,00	99,90	900	899	99,90	35 380	35 289	99,7	1 130	1 132	100,20	1 990	1 987	99,90	1 900	1 992	104,8			
ostatné sociálne náklady										2 575	2 569	99,8				140	143	102,10	25	76	104			
daň z motorových vozidiel	160	164	102,50	140	137,00	97,90				3 800	3 751	98,7				250	254	101,60	250	254	101,6			
ostatné dane a poplatky	90	87	96,70	25	26,00	104,00	5	5	100,00	380	377	99,2	5	5	100,00	5	5	100,00	45	46	102,2	5,00	5	100,0
predaný materiál								81			325													
ostatné pokuty, penále, škody								428			1 344													
ostatné nákl. na prev. činnosť	332	332	100,00				2 480	2 478	99,90	5 088	5 062	99,5												
odpisy				1 486	1 486,00	100,00	14 754	14 754	100,00	46 913	46 913	100,0	15 199	15 199	100,00	6 217	6 217	100,00	6 670	6 670	100	18 448	18 448	100,0
tvorba rezerv a opravné položky										30	34	113,3							370	380	102,7			
úroky, kurzové straty							1 230	1 230	100,00	640	604	94,4							430	431	100,2			
ostatné finančné náklady	900	920	102,20				1 480	1 479	99,90	6 560	6 465	98,6				63			1 385	1 385	100			
splátná daň z príjmov											1 104									4		47		
Náklady celkom	174 391	174 803	100,20	71 791	71 859,00	100,10	114 134	114 644	100,40	674 951	681 743	101,0	44 894	44 895	100,00	35 937	35 996	100,20	77 355	87 534	113,2	20 253	20 342	100,4
tržby z predaja služieb							7 000	5 736	81,90	26 964	4 836	18,0							8 849	21 223	239,8			
tržby za tovar																			55 000	55 664	101,2			
aktivácia materiálu										17 490	17 489	100,0												
tržby z predaja materiálu								713			4 956													
ostatné výnosy z prev.činn.								428			1 142								13 195	10 349	78,4	1 805	2 070	114,7
zúčtovanie rezerv																			311	311	100			
úroky																								
výnosy - bež.trans. hl. činn.	174 391	174 803	100,20	70 305	55 838,00	79,40	76 740	76 743	100,00	502 746	522 733	104,0	29 776	22 282	75,00	27 099	27 158	100,20						
výnosy - bež. trans. RPM							16 636	16 636	100,00	85 743	72 830	84,9				2 621	2 621	100,00						
výnosy z kap. transf. - odpisy				1 486	1 486,00	100,00	13 758	13 758	100,00	42 108	42 107	100,0	15 118	15 118	100,00	6 217	6 217	100,00				12 448	12 448	100,0
výnosy sam. z bež. transf. - ŠR					14 535,00			750			21 711			7 495										
výnosy samospráv od ost. subj.																						6 000	6 000	100,0
Výnosy spolu	174 391	174 803	100,20	71 791	71 859,00	100,10	114 134	114 764	100,60	674 951	687 804	101,9	44 894	44 895	100,00	35 937	35 996	100,20	77 355	87 547	113,2	20 253	20 518	101,3
Hospodársky výsledok								120			6 061									13	13		176	176

Výdavkové operácie – bežné

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	%
Program č. 5				
Iné spoločenské služby – PČ	80 873	95 846	95 016,90	99,13
Program č. 6				
Športové služby – PČ	1 800	830	829,86	99,98

Výdavkové operácie kapitálové (leasing)

Program č. 1				
Správa a údržba MK	24 703	24 703	24 702,85	100,00
Program č. 2				
Verejné osvetlenie	11 161	11 161	11 161,24	100,00
Program č. 5				
Iné spoločenské služby	6 977	7 000	6 976,70	97,10

Výdavkové operácie bežné a kapitálové spolu	131 464	140 950	140 391,56	99,60
--	----------------	----------------	-------------------	--------------

Za hodnotené obdobie roku 2019 bolo z kapitálových výdavkov obstarané :

- nákup traktora Zetor Proxima v hodnote 99 998,00 €
- výstavba parkoviska Za vodou v hodnote 6 013,25 €
- výstavba parkoviska na Lipovej ulici v hodnote 8 378,48 €
- projektová dokumentácia – regulované parkoviska v centrálnej zóne Mesta 5 679,07 €
- projektová dokumentácia – Výstavba MK pri Jakubianke 3 000,00 €
- dopravné značenie pre parkoviská v hodnote 2 855,45 €

Spolu	125 924,25 €
--------------	---------------------

Finančné prostriedky zo zdrojov ŠR a ESF boli v roku 2019 v celkovej hodnote 44 491,01 Eur použité na financovanie miezd, odvodov a materiálu (OBP a náradie).

Pohl'adávky a záväzky

Stav pohľadávok a záväzkov vid' tabuľková časť materiálu hospodárenie príspevkovej organizácie.

Stav majetku a zásob

V hodnotenom období bol vyradený a plne odpísaný z účtovnej evidencie DHM, na základe Výpisu z uznesení č. 157–216 zo zasadnutia MsZ v Starej Ľubovni zo dňa 20.6.2019.

Ide o tento dlhodobý hmotný majetok :

1. Osobné vozidlo Felícia rok výroby 1997 v obstarávacej cene 12 047,86 € zostatková cena 0,00 €.
2. Plošina Avia rok výroby 1987 obstarávacia cena 15 290,51 € zostatková cena 0,00 €.
3. Nákladný automobil SL087AB rok výroby 1982 v obstarávacej cene 11 252,74 € zostatková cena 0,00 €.
4. Traktorová fréza rok výroby 1984 v obstarávacej cene 13 343,96 € zostatková cena 0,00 €.
5. Zdvihač rok výroby 1988 v obstarávacej cene 1 889,07 € zostatková cena 0,00 €.
6. Automobil Pickup rok výroby 2000 v obstarávacej cene 10 999,83 € zostatková cena 0,00 €.
7. Kosačka K 235 Husqvarna rok výroby 2000 v obstarávacej cene 795,09 € zostatková cena 0,00 €.
8. Kosačka AL-KO 520 BV rok výroby 2011 v obstarávacej cene 539,00 € zostatková cena 0,00 €.

Uvedené stroje boli zošrotované a v šrotovej cene odpredané, pozri položku tržby z predaja materiálu a DN a HM.

V tabuľke sú materiálové zásoby nižšie oproti roku 2018. V roku 2018 sme sa predzásobili posypovým materiálom z tohto dôvodu, že bol novelizovaný zákon o pozemných komunikáciách a nevedeli sme, aká bude spotreba posypového materiálu a aká bude zima.

Vyššie sú aj zásoby tovaru na sklade. Koncom roka sme nakúpili pohrebný tovar, nakoľko sú na prelome rokov predajné sklady zatvorené.

4.1.3. TABUĽKOVÁ ČASŤ

Spotreba pohonných hmôt

Ukazovateľ	k 31.12.2018	k 31.12.2019	Index 2019/2018
nafta v litroch	29 338,00	24 831,00	0,85
nafta v Eur	36 073,80	29 356,71	0,81
benzín v litroch	5 538,00	4 767,00	0,86
benzín v Eur	7 543,50	6 121,16	0,81

Spotreba energie

Ukazovateľ	k 31.12.2018	k 31.12.2019	Index 2019/2018
elektrina - spotreba v Eur	76 100,61	67 216,44	0,88
spotreba v kWh	376 545,86	356 500,60	0,95
spotreba plynu v Eur	8 707,18	10 212,00	1,17
spotreba v m3 skutočná	14 987,59	14 019,87	0,94
spotreba v m3 fakturované	14 764,00	13 231,00	0,90

Prehľad spotreby elektrickej energie na verejnom osvetlení vrátane tržnice a pasáže

Ukazovateľ	k 31.12.2018	k 31.12.2019	Index 2019/2018
spotreba v kWh	211 152,00	206 604,00	0,98
spotreba v Eur	42 204,01	36 439,94	0,86

Stav pohľadávok k 31.12.2019

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2019
		do 30 dní	do 90 dní	staré			
Odberatelia	387,83		97,49	2 338,38	2 823,70	2 034,83	788,87
Preddavky							
Pohľadávky PHM					1 075,93		1 075,93
Iné pohľadávky							
Ostatné dane a popl.					1 676,73		1 676,73
Zúčtovanie dot.							
Spolu	387,83		97,49	2 338,38	5 576,36	2 034,83	3 541,53

Stav záväzkov k 31.12.2019

v €

Ukazovateľ	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Spolu k 31.12.2019
		do 30 dní	do 90 dní	staré	
Dodávateľia	12 120,26				12 120,26
Krátkodobé rezervy	380,00				380,00
Dlhodobé rezervy	1 905,00				1 905,00
Prijaté preddavky					
Mzdy	32 715,37				32 715,37
Zrážky	1 888,86				1 888,86
Odvody soc. zabezp.	22 262,15				22 262,15
Daň z príjmu	1 155,62				1 155,62
Ostatné priame dane	4 405,83				4 405,83
DPH					
Zúčtov.transf.rozp. obce-zost.cena DN aHM	817 983,71				817 983,71
Záväzky zo soc. fondu	6 874,15				6 874,15
Krátkodobé záväzky z nájmu	35 995,69				35 995,69
Dlhodobé záväzky z nájmu	11 220,27				11 220,27
Transf.a ost. zúčt. mimo ver. spr.					
Iné záväzky	642,66				642,66
Spolu	949 549,57				949 549,57

Stav majetku k 31.12.2019

v €

Ukazovateľ	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena k 31.12.2019	Zostatková cena k 31.12.2018
softvér	1 681,75	1 681,75		
ost. dlh. nehn. majetok	3 289,52	3 289,52		
stavby	1 476 717,91	872 771,31	603 946,60	634 827,08
samost. hnutelné veci	217 596,18	164 206,24	53 389,94	56 990,09
dopravné prostriedky	679 508,85	445 324,11	226 184,74	188 344,30
drobný dlhodobý majetok	12 381,48	12 381,48		150,23
obstaranie DHM	124 719,65		124 719,65	98 793,40
majetok spolu	2 507 895,34	1 499 654,41	1 008 240,93	979 105,10

Stav materiálových zásob k 31.12.2019

v €

Ukazovateľ	Stav 31.12.2018	Stav 31.12.2019	Opravné položky	Zostatok k 31.12.2019
Materiál na sklade	31 352,06	18 660,63	4 665,97	13 994,66
Tovar na sklade	17 253,70	20 431,54		20 431,54
Spolu	48 605,76	39 092,17	4 665,97	34 426,20

Stav pokladnice, cenín a bankových účtov k 31.12.2019

v €

	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2019
Pokladnica	828,31	1 108,42
Ceniny	1 224,00	1 016,00
Bežný účet	14 372,61	51 974,57
Účet sociálneho fondu	2 017,18	1 498,79
Účet rezervný fond	21,05	11,15
Spolu	18 463,15	55 608,93

Prehľad záväzných ukazovateľov v €

v €

Ukazovateľ	Mer. jedm.	Skutočnosť 31.12.2018	2019		%
			plán 2019	stav k 31.12.2019	
Čerpanie príspevku spolu	EUR	1 270 230,72	986 057	971 644,16	98,50
z toho: na hlavnú činnosť od zriad.		756 759,73	881 057	879 556,80	99,80
na RPM		508 827,54	100 000	87 559,68	87,60
na RPM granty		4 643,45	5 000	4 527,68	90,60
Odpisy spolu	EUR	91 789,74	109 687	109 687,41	100,00
z toho : odpisy - majetok Mesta		73 378,74	91 134	91 134,16	100,00
odpisy majetok iných subj. SFZ		6 000,00	6 000	6 000,00	100,00
odpisy - majetok vlastný		12 411,00	12 553	12 553,25	100,00
Kapitálový transfer spolu	EUR	47 590,03	161 790	161 788,34	100,00
z toho: nákup HIM zdroje zriad. leasing			99 998	99 998,00	100,00
akcie RPM		11 031,48	25 928	25 926,25	100,00
akcia FI s umelým trávnikom		36 558,55	35 864	35 864,09	100,00
Reprezentačné	EUR	499,76	664	438,28	66,00
Mzdy spolu	EUR	421 803,30	487 150	487 125,04	100,00
z toho: mzdové náklady		410 823,15	479 150	477 464,96	99,70
dohody		10 980,15	8 000	9 660,08	120,70

Tvorba a použitie sociálneho fondu v €

v €

Počiatkový stav k 1.1.2019	3 324,58
Tvorba k 31.12.2019 vo výške 1,5 %	7 307,57
Spolu	10 632,15
Použitie k 31.12.2019 spolu	3 758,00
z toho na stravovanie	3 208,00
odchodné	
životné jubileá	550,00
Zostatok k 31.12.2019	6 874,15

4.1.4. OPATRENIA Z ROZBORU HOSPODÁRENIA VPS p. o. MESTA STARÁ ĽUBOVŇA ZA I. POLROK 2019

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Práce vykonávané na stredisku čistenia sú evidované a odsúhlasované pracovníkom mestského úradu.

Opatrenie č. 2 - prijať opatrenia za zabezpečenie vyrovnaného rozpočtového hospodárenia organizácie k 31.12.2019

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Vyrovnaný rozpočet sme dosiahli zvýšenými tržbami za tovar, nižšou spotrebou energií a pohonných hmôt.

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

Na vzájomnom stretnutí s mestskou políciou sme dohodli častejšie obchádzky danej lokality. Kosenie všetkých plôch cintorínov budeme vykonávať v pravidelných intervaloch a podľa potreby.

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

T: stály

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

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

Opatrenie č. 6 - spracovať analýzu a rozpočty rekonštrukcie verejného osvetlenia na území mesta v členení na rekonštrukciu vedenia verejného osvetlenia, stĺpov a svietidiel verejného osvetlenia a rekonštrukcie ostatných súčastí verejného osvetlenia

T: do 31.12.2019

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ a
Prednosta MsÚ

Plnenie

Rozpočty na rekonštrukciu verejného osvetlenia v meste Stará Ľubovňa sú spracované iba pri elektrických kábloch, ktoré sa nachádzajú v nespevnených plochách. Navrhovaná postupnosť je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

P.č.	Názov rozvádzača	počet svietidiel	počet stĺpov	suma/ks so svietidlom	suma/ks bez svietidla	spolu so svietidlom	spolu bez svietidla
1	RVO 9 – blok T	30	30	2 938,34 €	2 438,34 €	88 150,20 €	73 150,20 €
	plus Komenského	15	15		2 438,34 €		36 575,10 €
	medziblokový priestor Letná - Okružná	??????					
2	RVO 4 – Komenského	63	57	2 938,34 €	2 438,34 €	185 115,42 €	138 985,38 €
3	RVO 16 – Vansova	17	17	2 938,34 €	2 438,34 €	49 951,78 €	41 451,78 €
4	RVO 10 – Mierová	96	82	2 938,34 €	2 438,34 €	282 080,64 €	199 943,88 €
	RVO 11 – Obchvat						
5	Jarmočná	37	37	2 938,34 €	2 438,34 €	108 718,58 €	90 218,58 €
6	Janka Kráľa	8	8	2 938,34 €	2 438,34 €	23 506,72 €	19 506,72 €
7	Hviezdoslavova	13	13	2 938,34 €	2 438,34 €	38 198,42 €	31 698,42 €
8	RVO 2 – Mýto						
	Zámojského	122	122	2 938,34 €	2 438,34 €	358 477,48 €	297 477,48 €
9	RVO 3 – K2 / ŠRC	78	78	2 938,34 €	2 438,34 €	229 190,52 €	190 190,52 €
10	RVO 5 – Nemocnica	70	70	2 938,34 €	2 438,34 €	205 683,80 €	170 683,80 €
	okrem Štúrovej						
11	RVO 8 – MsÚ	238	132	2 938,34 €	2 438,34 €	699 324,92 €	321 860,88 €
12	RVO 6 - Podsádek	37			500,00 €	len svietidlá	18 500,00 €
13	RVO 17 – Prešovská	36	36	2 938,34 €	2 438,34 €	105 780,24 €	87 780,24 €
14	RVO 13 – Mýtna	12	12	2 938,34 €	2 438,34 €	35 260,08 €	29 260,08 €
15	RVO 11 – Obchvat						
	Prešovská	42	42	2 938,34 €	2 438,34 €	123 410,28 €	102 410,28 €
	Prešovská -Ekos	15	15	2 938,34 €	2 438,34 €	44 075,10 €	36 575,10 €
16	RVO 1 – Tržnica	9	9	2 938,34 €	2 438,34 €	26 445,06 €	21 945,06 €
17	RVO 2 – Mýto						
	Mýtna	27	27	2 938,34 €	2 438,34 €	79 335,18 €	65 835,18 €
	Továrenská	34	34	2 938,34 €	2 438,34 €	99 903,56 €	82 903,56 €
18	Zámocká	Kompletná cena s projektom s DPH 69 692,78 €.					
19	Polská - Popradská	Kompletná cena s projektom s DPH 55 828,48 €.					

Opatrenie č. 7 – v súvislosti so zabezpečením zimnej údržby mestských komunikácií a chodníkov vyčíslit' náklady spojené s personálnym a iným posilnením strediska „Čistenie MK“

T: do 15.10.2019

Z: Ing. Ľubomír Krett, riaditeľ

Plnenie

- Pre zabezpečenie zimnej údržby navrhujeme posilniť na strojné čistenie ku každej osádke jedného pracovníka (teraz 3 osádky po 2 pracovníkov).
Navýšenie o 28 000 €.
- Pre uskladnenie posypovej soli je potrebná jedna hala, zároveň na zakúpenie posypovej soli cca 200 ton t. j. 70 000 €. Bežná spotreba kameniva v roku je približne 700 t.

4.1.5. ZÁVER

Organizácia VPS navrhuje zúčtovať hospodársky výsledok v plnej výške 6 370,25 € do rezervného fondu.

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

4.2. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ V OBLASTI ŠKOLSTVA

Spracovala: Mgr. Lukáčová Anna
Ekonomické oddelenie MsÚ Stará Ľubovňa

4.2.1. ÚVOD

V roku 2019 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, Tatranská 21, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa
 - Materská škola, Vsetínska 36, Stará Ľubovňa s elokovaným pracoviskom ZŠ Komenského 8, Stará Ľubovňa
- c) dva subjekty ako rozpočtové organizácie v členení:
- Základná umelecká škola, Okružná 9, Stará Ľubovňa s štyrmi elokovanými pracoviskami (Podolíneč, Plavnica, Veľký Lipník, Stará Ľubovňa - Nám. Gen. Štefánika 530/5)
 - Centrum voľného času, Farbiarska 35, Stará Ľubovňa

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

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

Materské školy, základné umelecké školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, cirkevných a súkromných zriaďovateľov sú financované z vlastných príjmov samosprávy, ktorých podstatnú časť predstavuje podiel na dani z príjmov fyzických osôb, ktorý dostanú obce a VÚC prostredníctvom daňových úradov podľa kritérií uvedených v Nariadení vlády Slovenskej republiky č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov.

Rozpočet a skutočnosť pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej a územnej pôsobnosti mesta Stará Ľubovňa k 31.12.2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
0.9.1.2		Výdavky v školstve spolu	7 000 004	6 870 229	98,15	5 890 325
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 916 430	2 915 164	99,96	2 500 788
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	221 995	222 064	100,03	174 608
	641	Školstvo - originálne kompetencie, kino, nájomné	3 210 162	3 153 102	98,22	2 805 769
	633	Dieťa v hmotnej núdzi	220 000	148 482	67,49	36 979
	642	Neštátne školstvo spolu	431 417	431 417	100,00	372 181

4.2.2. PRENESENÉ KOMPETENCIE

Normatívne finančné prostriedky

Normatívne finančné prostriedky predstavujú úhradu osobných nákladov a nákladov na prevádzku pre základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Celkový rozpočet na prenesené kompetencie k 31.12.2019 vo výške 2 916 430,-- € bol rozpísaný na jednotlivé základné školy v nasledujúcom členení:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
09.1.2-09.2.1		Výdavky v školstve spolu	2 916 430	2 915 164	99,96	2 500 788
	641	Školstvo - prenesené kompetencie	2 916 430	2 915 164	99,96	2 500 788
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	1 159 694	1 158 428	99,89	1 022 911
		ZŠ levočská 6, SL	659 824	659 824	100,00	584 115
		ZŠ Za vodou 14, SL	378 598	378 598	100,00	343 871
		ZŠ Podsadek 140, SL	718 314	718 314	100,00	549 891

Od 1.1.2019 vznikla pre zamestnávateľa, ktorý zamestnáva viac ako 49 zamestnancov, povinnosť poskytovať zamestnancom, ktorých pracovný pomer u zamestnávateľa trvá nepretržite najmenej 24 mesiacov, príspevok na rekreáciu na základe predloženej písomnej žiadosti. V normatívnych finančných prostriedkoch je zahrnutý príspevok na rekreáciu vo výške 6 200,-- € pre ZŠ Komenského 6. Nevyčerpané finančné prostriedky na rekreačné poukazy vo výške 1 265,48 € budú použité v roku 2020.

Nenormatívne finančné prostriedky

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

- príspevok na záujmové vzdelávanie („vzdelávacie poukazy“),
- osobné náklady asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením,
- náklady na dopravu žiakov,
- príspevok na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl,
- príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia ,
- odchodné,
- príspevok na učebnice,
- príspevok na lyžiarsky kurz,
- príspevok na školu v prírode.

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
09.1.2		Výdavky v školstve spolu	221 995	222 064	100,03	174 608
	641	Školstvo - nenormatívne výdavky	221 995	222 064	100,03	174 608
	z toho:	Vzdelávacie poukazy	40 877	40 877	100,00	38 388
		Asistent učiteľa	85 008	85 008	100,00	47 040
		Dopravné	875	944	107,89	709
		Príspevok na výchovu a vzdelávanie	22 416	22 416	100,00	23 811
		Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	27 500	27 500	100,00	28 650
		Lyžiarske kurzy	18 000	18 000	100,00	14 550
		Škola v prírode	15 200	15 200	100,00	8 800
		Odchodné	5 231	5 231	100,00	7 071
		Učebnice	5 888	5 888	100,00	519
		Mimoriadne výsledky žiakov	1 000	1 000	100,00	1 000
		Projekt			0,00	4 070

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 2019 bola 3,20 €/mesiac (32,00 €/rok).

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

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	40 877	40 877	100,00	38 388
09.1.2	641	Vzdelávacie poukazy	40 877	40 877	100,00	38 388
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	12 986	12 986	100,00	13 888
		ZŠ levočská 6, SL	8 480	8 480	100,00	8 736
		ZŠ Za vodou 14, SL	4 864	4 864	100,00	5 114
		ZŠ Podsadek 140, SL	7 744	7 744	100,00	4 480
		ZUŠ	2 208	2 208	100,00	1 824
		CVČ	4 595	4 595	100,00	4 346

Asistent učiteľa

V zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. boli zriaďovateľovi pridelené finančné prostriedky vo výške 85 008,-- € určené na osobné náklady pre asistentov učiteľa. V roku 2019 boli základným školám schválení 10 asistenti učiteľa a to:

- 5,6 asistenta pre ZŠ Komenského 6, Stará Ľubovňa,
- 2,2 asistenta učiteľa pre ZŠ Levočská 6, Stará Ľubovňa,
- 2,2 asistenta učiteľa ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa.

V porovnaní s rokom 2018 bol nárast počtu asistentov učiteľa o 5 asistentov. Objem finančných prostriedkov na jedného asistenta učiteľa bol vo výške 924,-- €/1 mesiac.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	85 008	85 008	100,00	47 040
09.1.2	641	Asistent učiteľa	85 008	85 008	100,00	47 040
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	42 874	42 874	100,00	30 240
		ZŠ levočská 6, SL	22 915	22 915	100,00	13 440
		ZŠ Za vodou 14, SL	19 219	19 219	100,00	3 360

Dopravné

V zmysle z. č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení bol upravený rozpočet mesta o čiastku 875,-- €. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené na úhradu cestovných nákladov žiakov obce

Chmeľnica, ktorí plnili povinnú školskú dochádzku v ZŠ Za vodou 14, Stará Ľubovňa. Nevyčerpaná čiastka vo výške 76,78 € bude použitá v roku 2020. V skutočnosti je zahrnutý aj zostatok z roku 2018 vo výške 146,04 €.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	875	944	107,89	709
09.1.2	641	Dopravné	875	944	107,89	709
	z toho	ZŠ Za vodou 14, SL	875	944	107,89	709

Príspevok na výchovu a vzdelávanie

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre materskú školu zriaďovateľa na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú v danej MŠ jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky alebo ktoré sú členmi domácnosti, ktorej členovi sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a zákonný zástupca dieťaťa túto skutočnosť preukáže riaditeľovi MŠ.

Finančné prostriedky je možné použiť na:

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

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	22 416	22 416	100,00	23 811
09.1.2	641	Príspevok na výchovu a vzdelávanie	22 416	22 416	100,00	23 811
	z toho	MŠ Tatranská 21, SL	12 625	12 625	100,00	13 338
		MŠ Vsetínska 36, SL	9 791	9 791	100,00	10 473

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

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

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

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

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	27 500	27 500	100,00	28 650
09.1.2	641	Žiaci zo SZP	27 500	27 500	100,00	28 650
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	450	450	100,00	500
		ZŠ levočská 6, SL	200	200	100,00	700
		ZŠ Za vodou 14, SL	1 150	1 150	100,00	1 200
		ZŠ Podsadek 140, SL	25 700	25 700	100,00	26 250

Príspevok na lyžiarsky kurz

Finančné prostriedky sú účelovo určené pre žiakov druhého stupňa základnej školy. Príspevok vo výške 150,-- € na žiaka sa poskytuje na počet žiakov nahlásených v Eduzbere. V súlade so zákonom môže škola použiť príspevok na pokrytie nákladov na lyžiarsky kurz pre toho istého žiaka najviac jedenkrát počas jeho návštevy základnej alebo strednej školy. Stanovený príspevok na jedného žiaka nie je možné deliť medzi viacerých žiakov.

Pokiaľ sa lyžiarskeho kurzu zúčastní počas roka menší počet žiakov ako bolo nahlásené, škola je povinná vrátiť finančné prostriedky zodpovedajúce počtu žiakov, ktorí sa aktivít nezúčastnili. Škola je povinná vrátiť aj nevyužité finančné prostriedky z dôvodu, že náklady na lyžiarsky kurz neumožnili použiť celý príspevok 150,-- € na žiaka.

Rozpis a výška použitých finančných prostriedkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	18 000	18 000	100,00	14 550
09.1.2	641	Lyžiarske kurzy	18 000	18 000	100,00	14 550
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	7 350	7 350	100,00	5 100
		ZŠ levočská 6, SL	3 450	3 450	100,00	4 050
		ZŠ Za vodou 14, SL	3 600	3 600	100,00	2 400
		ZŠ Podsadek 140, SL	3 600	3 600	100,00	3 000

Príspevok na školu v prírode

Príspevok na školu v prírode sa poskytuje v súlade s §3 ods. 2 a 3 a §4ac zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Finančné prostriedky vo výške 100,-- € na žiaka sú účelovo určené pre žiakov prvého stupňa základnej školy. Škola môže použiť príspevok na pokrytie nákladov na ŠvP pre toho istého žiaka najviac jedenkrát počas jeho návštevy základnej školy. Stanovený príspevok na jedného žiaka nie je možné deliť medzi viacerých žiakov.

Pokiaľ sa ŠvP zúčastní počas roka menší počet žiakov ako bolo nahlásené, škola je povinná vrátiť finančné prostriedky zodpovedajúce počtu žiakov, ktorí sa aktivít nezúčastnili. Škola je povinná vrátiť aj nevyužité finančné prostriedky z dôvodu, že náklady na ŠvP neumožnili použiť celý príspevok 100,-- € na žiaka.

Rozpis a výška použitých finančných prostriedkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	15 200	15 200	100,00	8 800
09.1.2	641	Školy v prírode	15 200	15 200	100,00	8 800
	z toho:	ZŠ Komenského 6, SL	7 300	7 300	100,00	3 600
		ZŠ levočská 6, SL	3 200	3 200	100,00	3 200
		ZŠ Za vodou 14, SL	2 500	2 500	100,00	0
		ZŠ Podsadek 140, SL	2 200	2 200	100,00	2 000

Odchodné

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

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	5 231	5 231	100,00	7 071
09.1.2	641	Odchodné	5 231	5 231	100,00	7 071
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	5 231	5 231	100,00	5 359
		ZŠ Podsadek 140, SL	0	0	0,00	1 712

Príspevok na učebnice

Finančné prostriedky sú účelovo určené na zakúpenie schválených učebníc, učebných textov, pracovných zošitov a odporúčaných učebníc. Príspevok bol poskytnutý:

- pre žiakov 3., 4. a 5. ročníka základných škôl na nákup učebníc cudzieho jazyka vo výške 11,-- € na žiaka v celkovej výške 5 280,-- € a
- pre žiakov 2. ročníka základných škôl na zakúpenie učebníc prvouky vo výške 3,30 € na žiaka v celkovej výške 608,-- €.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	5 888	5 888	100,00	519
09.1.2	641	Učebnice	5 888	5 888	100,00	519
	z toho	ZŠ Komenského 6, SL	2 649	2 649	100,00	241
		ZŠ levočská 6, SL	1 407	1 407	100,00	149
		ZŠ Za vodou 14, SL	678	678	100,00	63
		ZŠ Podsadek 140, SL	1 154	1 154	100,00	66

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 a smernice č. 23/2017 o súťažiach.

Finančné prostriedky sú pridelené v priebehu kalendárneho roka za mimoriadne výsledky žiakov v súťažiach, predmetových olympiádach a za účasť žiakov školy v medzinárodných projektoch alebo programoch. Tieto finančné prostriedky sú určené na skvalitnenie výchovy a vzdelávania žiakov školy.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo - nenormatívne výdavky	1 000	1 000	0,00	1 000
09.1.2	641	Mimoriadne výsledky žiakov	1 000	1 000	0,00	1 000
	Z toho	ZŠ Komenského 6, SL	0	0	0,00	600
		ZŠ levočská 6, SL	0	0	0,00	400
		ZŠ Za vodou 14, AL	1 000	1 000	100,00	0

4.2.3. ORIGINÁLNE KOMPETENCIE

V roku 2019 celkový rozpočet na originálne kompetencie predstavoval čiastku 3 210 162,-- € zloženú z:

- dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 2 295 605,-- €,
- projektov EÚ a ŠR SR vo výške 79 312,-- €,
- vlastných finančných prostriedkov vo výške 828 605,-- €, ktoré tvoria poplatky za ŠKD, MŠ, ZUŠ, zápisné do krúžkov CVCČ, ubytovanie v CVCČ, tržby za kino, prenájom, dobropisy, projekty, réžie školských jedální (zamestnanci, žiaci, cudzí stravníci), potraviny a ostatné príjmy,
- dotácie na činnosť kina vo výške 6 640,-- €.

Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	641	Výdavky v školstve spolu	3 210 162	3 153 102	98,22	2 805 769
		Školstvo - originálne kompetencie	3 210 162	3 153 102	98,22	2 805 769
	z toho:	ŠKD Komenského, SL	103 602	103 602	100,00	88 044
		ŠJ Komenského, SL	113 484	113 484	100,00	92 953
		ŠKD Levočská, SL	64 055	64 055	100,00	55 660
		ŠJ Levočská, SL	65 234	65 234	100,00	49 432
		ŠKD Za vodou, SL	19 495	19 495	100,00	16 192
		ŠJ Za vodou, SL	37 130	37 130	100,00	28 860
		MŠ Tatranská, SL	587 144	587 056	99,98	501 980
		ŠJ Tatranská, SL	61 300	61 300	100,00	53 077
		MŠ Vsetínska, SL	448 868	448 867	100,00	396 428
		ŠJ Vsetínska, SL	66 317	66 317	100,00	57 583
		ZUŠ, SL	535 613	535 602	99,99	465 965
		CVČ, SL	187 315	187 315	100,00	175 563
		proj. EÚ a ŠR, MD, VFP	913 965	857 005	93,77	817 392
		KINO	6 640	6 640	100,00	6 640

Skutočnosť v rámci originálnych kompetencií vo výške 3 153 102,-- € tvorí:

- čerpanie škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vo výške 2 295 183,-- € (úhrada osobných a prevádzkových nákladov),
- financovanie projektov EÚ a ŠR SR vo výške 76 117,-- € v tom:
 - spolufinancovanie projektov - 2 464,-- € - ZŠ Komenského 6,
 - projekt Škola otvorená všetkým vo výške 34 300,-- € - ZŠ Podsadek,
 - projekt Pomáhajúce profesie v edukačnom procese vo výške 13 483,-- € - ZŠ Podsadek,
 - národný projekt Podpora predprimárneho vzdelávania detí z marginalizovaných rómskych komunít - NP PRIM - Projekt inklúzie v Materských školách vo výške 25 870,-- € - MŠ Tatranská
- financovanie záujmového vzdelávacie detí s trvalým pobytom na území iných obcí vo výške 2 456,-- € (príspevok od obcí na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou centra voľného času),
- výdavky z vlastných finančných prostriedkov vo výške 772 706,-- €,
- náklady na činnosť kina vo výške 6 640,-- €.

4.2.4. HMOTNÁ NÚDZA, NEŠTÁTNE ZUŠ A ŠKOLSKÉ ZARIADENIA

Hmotná núdza

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

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	633	Výdavky v školstve	220 000	148 482	67,49	36 979
	z toho	Dieťa v hmotnej núdzi	220 000	148 482	67,49	36 979

Neštátne ZUŠ a školské zariadenia

MsZ schválilo pre neštátne školy a školské zariadenie dotáciu vo výške 431 417,-- €. Rozpis finančných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
		Školstvo				
09.1.2	642	Výdavky v školstve	431 417	431 417	100,00	372 181
		Neštátne školstvo	431 417	431 417	100,00	372 181
	z toho	ZŠ s MŠ sv. CaM	320 339	320 339	100,00	285 942
		Súkromná ZUŠ - Nadežda Štefančíková	70 224	70 224	100,00	65 551
		ŠZŠ sv. Anny	3 474	3 474	100,00	2 220
		SCŠPP - Ing. Hlinka Gabriel	37 380	37 380	100,00	18 468

4.2.5. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Školám a školským zariadeniam v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bol v roku 2019 poskytnutý kapitálový transfer vo výške **49 249,16 €**.

Finančné prostriedky boli určené na :

- zakúpenie žalúzií – ZUŠ J. Melkoviča v sume 2 000,-- €,

- zakúpenie konvektomatu pre Školskú jedáleň ZŠ Komenského v sume 9 922,86 €
- zakúpenie plynovej panvice pre Školskú jedáleň ZŠ Levočská 6 v sume 4 572,-- €,
- zakúpenie konvektomatu pre Školskú jedáleň ZŠ Levočská v sume 10 000,-- €,
- zakúpenie elektrickej panvice pre Školskú jedáleň ZŠ Za vodou v sume 3 250,-- €,
- zakúpenie konvektomatu pre Školskú jedáleň ZŠ Za vodou v sume 9 154,30 €,
- projekt ZŠ Za vodou v sume 9 450,-- € - „Odstránenie stavebných bariér v školách, ktoré navštevujú žiaci so zdravotným postihnutím 2019 - Moderná škola bez bariér.“ Finančné prostriedky boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu.
- zakúpenie schodolezu v sume 900,-- € - výdavok súvisiaci s odstránením stavebných bariér - projekt ZŠ Za vodou 14.

Údaje sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2019	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2018
	Program 12	Školstvo				
09.1.2	721 002	Výdavky v školstve spolu	49 250	49 250	100,00	16 456
		Školstvo - kapitálové výdavky	49 250	49 250	100,00	16 456
	z toho:	ZŠ levočská 6, SL	14 572	14 572	100,00	2 646
		ZŠ Za vodou 14, SL	22 755	22 755	100,00	20 185
		ZŠ Podsadek 140, SL	0	0	0,00	15 968
		ZŠ Komenského 6, SL	9 923	9 923	100,00	0
		MŠ Tatranská 21, SL	0	0	0,00	2 110
		MŠ Vsetínska 36, SL	0	0	0,00	4 911
		ZUŠ	2 000	2 000	100,00	27 990

4.2.6. OPATRENIA Z KONTROL HOSPODÁRENIA

Opatrenia z rozborov hospodárenia škôl a školských zariadení za rok 2018

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

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

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

T: stály

Z: zriaďovateľ

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

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení

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

T: stály

Z: riaditelia škôl a školských zariadení



M E S T O S T A R Á Ľ U B O V Ň A

5. P r í l o h y k Z á v e r e č n é m u ú č t u a v ý r o č n e j s p r á v e z a r o k 2019

5.1. SYMBOLY MESTA

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

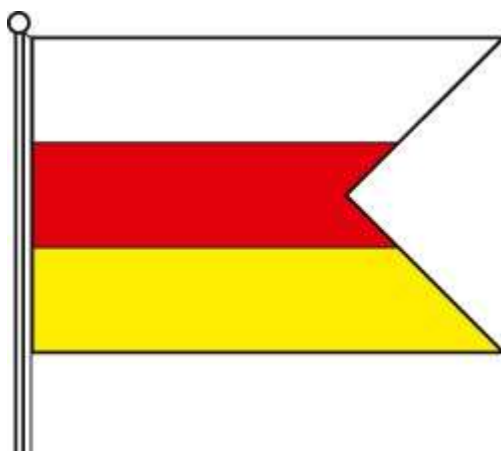
Erb mesta Stará Ľubovňa



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

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

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

Vlajka mesta Stará Ľubovňa

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

5.2. PRIMÁTOR MESTA
viď www.staralubovna.sk

Primátor Mesta Stará Ľubovňa



PhDr. Ľuboš Tomko

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

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

Preto je funkcia primátora nezlučiteľná s funkciou:

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

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

Primátor mesta je zákonom a ústavou konštituovaný ako najvyšší výkonný orgán a

predstaviteľ mesta. Postavenie primátora ovplyvňuje povinnosť mesta plniť aj úlohy z oblasti štátnej správy a prenesenej štátnej správy. Funkčné obdobie primátora končí zvolením a zložením sľubu nového primátora.

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

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

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

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

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

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



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



Mgr. Patrik Bod'o
Volebný obvod č. 1



PhDr. Soňa Gaborčáková
Volebný obvod č. 1



Mgr. Peter Hrebík
Volebný obvod č. 1



PhDr. Dalibor Mikulík
Volebný obvod č. 1



PhDr. Edita Oláhová
Volebný obvod č. 1



Michal Petrilák
Volebný obvod č. 1



Ing. Peter Sokol
Volebný obvod č. 1



JUDr. Rastislav Stašák
Volebný obvod č. 1



Mgr. Michal Šipoš
Volebný obvod č. 1



MUDr. Marta Benková
Volebný obvod č. 2



Pavel Jeleň
Volebný obvod č. 2



Mgr. Filip Lampart
Volebný obvod č. 2



Mgr. Pavol Mišenko
Volebný obvod č. 2



MUDr. František Orlovský
Volebný obvod č. 2



PaedDr. Klaudia Satkeová
Volebný obvod č. 2



MUDr. Nadežda Suchá
Volebný obvod č. 2



Mgr. Ján Tomus
Volebný obvod č. 2



Mgr. Rudolf Žiak
Volebný obvod č. 2

5.4. ZOZNAM KOMISIÍ MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA
vid' www.staralubovna.sk

Komisia finančno-ekonomická

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

Komisia výstavby, regionálneho rozvoja a životného prostredia

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

Komisia sociálnych vecí, rodiny, bytovej politiky a zdravotníctva

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

Komisia športu a mládeže

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

Komisia vzdelávania, kultúry a cestovného ruchu

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

Majetková komisia

Predseda komisie : JUDr. Rastislav Stašák - poslanec MsZ	
MUDr. Peter Bizovsky, MPH - poslanec MsZ	Mgr. Filip Lampart - poslanec MsZ
PhDr. Ľuboš Tomko	Ing. Aleš Solár
Mgr. Mária Fabianová	Ing. Ján Kunák
JUDr. Katarína Železníková	Mgr. Štefan Žid

Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov mesta

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

Poslanci na vykonávanie obradov (sobáše, ZPOZ)

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

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

5.6. ZOZNAM VŠEOBECNE ZÁVAZNÝCH NARIADENÍ MESTA
vid' www.staralubovna.sk



VŠEOBECNE ZÁVAZNÉ NARIADENIA MESTA

VZN č. 1 O MIESTNYCH POPLATKOCH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA V ÚPLNOM ZNENÍ

- schválené uznesením MsZ č. IV/91 zo dňa 25.04.1991
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

VZN č. 2 KTORÝM SA UPRAVUJÚ PODROBNOSTI O UDRŽIAVANÍ ČISTOTY A OCHRANY ZELENÉ NA ÚZEMÍ MESTA

- schválené uznesením MsZ č. VI/91 zo dňa 28. 08. 1991
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2013 zo dňa 25.04.2013

VZN č. 3 O ZRIADENÍ MESTSKEJ POLÍCIE

- schválené uznesením MsZ č. X./92 zo dňa 14.05.1992 - **VZN v platnosti**

VZN č. 4 O PREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XII/92 zo dňa 27.08.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014

VZN č. 5 O VYRUBENÍ SPRÁVNÝCH POPLATKOV ZA ÚKONY VYKONÁVANÉ PRI VÝKONE SAMOSPRÁVY MESTA

- schválené uznesením: MsZ č. VII/99 dňa 15. 12. 1999
- zrušené uznesením MsZ č. XXII/2006 zo dňa 18.09.2006

VZN č. 6 KTORÝM SA STANOVUJÚ ZÁSADY PRIDEĽOVANIA MESTSKÝCH BYTOV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992 - **VZN v platnosti**

VZN č. 7 O DANI Z NEHNUTEĽNOSTI

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004

VZN č. 8 O URČENÍ SADZIEB NÁJOMNÉHO ZA PRENÁJOM NEBYTOVÝCH PRIESTOROV NACHÁDZAJÚCICH SA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XIV./92 zo dňa 17.12.1992
- zrušené uznesením MsZ č. XXV/2002 zo dňa 5.9.2002

VZN č. 9 O VEREJNÝCH KULTÚRNYCH PODUJATIACH

- schválené uznesením MsZ č. V.- M/93 zo dňa 31.03.1993
- zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015

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

- VZN č. 21 O VYKONÁVANÍ ROZKOPÁVKOVÝCH A VÝKOPOVÝCH PRÁC NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. IV./95 zo dňa 27.04.1995 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 22 OPREVÁDZKOVANÍ OBCHODU A SLUŽIEB A O PREDAJNOM A PREVÁDZKOVOM ČASE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/95 zo dňa 26.10.1995 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 23 O CHOVE ZVIERAT V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. IX/96 zo dňa 01.02.1996
- zrušené uznesením MsZ č. I/2003 zo dňa 30.01.2003
- VZN č. 24 O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A ÚTVARU KONTROLY MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XI/96 zo dňa 28.3.1996
- zrušené uznesením MsZ č. III/2015 zo dňa 26.02.2015
- VZN č. 25 O PREVÁDZKOVANÍ STÁVKOVÝCH HIER POMOCOU MECHANICKÝCH, ELEKTRONICKÝCH VÝHERNÝCH PRÍSTROJOV**
- schválené uznesením MsZ č. XVI/1996 zo dňa 24.10.1996
- zrušené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 18.09.2006
- VZN č. 26 O OCHRANE NEFAJČIAROV**
- schválené uznesením MsZ č. XX./97 zo dňa 19.06.1997
- zrušené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
- VZN č. 27 O POUŽÍVANÍ MESTSKÝCH SYMBOLOV**
- schválené uznesením MsZ č. XXI./97 zo dňa 04.09.1997
- zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 28 O VYMEDZENÍ MIEST NA VYLEPOVANIE VOLEBNÝCH PLAGÁTOV POČAS VOLEBNEJ KAMPANE V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X-M/98 zo dňa 4. 8. 1998 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 29 I. O CENE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA II. O CENE PRIMÁTORA MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/99 zo dňa 9.11.1999 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 30 O ODPREDAJI BYTOV A NEBYTOVÝCH PRIESTOROV V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. X/2000 zo dňa 19.05.2000 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 31 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ**
- schválené uznesením MsZ č. XIII zo dňa 9.11.2000
- zrušené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008

- VZN č. 32 KTORÝM SA UPRAVUJE PREVÁDZKA A SYSTÉM PLATENÉHO PARKOVISKA NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA A PARKOVANIE NA ODSTAVNÝCH PARKOVISKÁCH**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2001 zo dňa 21. 06. 2001
 - zrušené uznesením MsZ č. XVII-M/2006 zo dňa 24.01.2006
- VZN č. 33 O ZBERE, PREPRAVE A ZNEŠKODŇOVANÍ KOMUNÁLNEHO ODPADU A DROBNÉHO STAVEBNÉHO ODPADU VZNIKAJÚCEHO NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016
- VZN č. 34 O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE**
- schválené uznesením MsZ č. XX/2001 zo dňa 15.11.2001
 - zrušené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003
- VZN č. 35 O URČENÍ ŠKOLSKÝCH OBVODOV ZÁKLADNÝCH ŠKÔL V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIV/2002 zo dňa 25.06.2002 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 36 O URČENÍ MENŠÍCH OBECNÝCH SLUŽIEB V MESTE STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04.2003
 - zrušené uznesením MsZ č. X/2015 zo dňa 12.11.2015
- VZN č. 37 O OPATROVATELSKEJ SLUŽBE**
- schválené uznesením MsZ č. III/2003 zo dňa 03.04.2003
 - zrušené nadobudnutím účinnosti **VZN č. 51/2009** o poskytovaní sociálnych služieb a o spôsobe a výške úhrad za tieto služby
- VZN č. 38 O OCHRANE OVZDUŠIA PRED ZNEČISŤUJÚCIMI LÁTKAMI A POPLATKY ZA JEHO ZNEČISŤOVANIE NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. III-M/2003 zo dňa 22.05.2003 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 39 POŽIARNY PORIADOK MESTA**
- schválené uznesením MsZ č. IV/2003 zo dňa 19. 6. 2003
 - zrušené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015
- VZN č. 40 O OCHRANE NEFAJČIAROV**
- schválené uznesením MsZ č. XIII/2004 zo dňa 15.12.2004
 - zrušené uznesením MsZ č. XXII/2017 zo dňa 04.05.2017
- VZN č. 41 O MIESTNYCH DANIACH A MIESTNOM POPLATKU ZA KOMUNÁLNE ODPADY A DROBNÉ STAVEBNÉ ODPADY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2004 zo dňa 15.12.2004 - **VZN v platnosti**

VZN č. 42 O CHOVE A DRŽANÍ PSOV NA ÚZEMÍ MESTA

- schválené uznesením MsZ č. XX/2006 zo dňa 23.2.2006 - **VZN v platnosti**

VZN č. 43 O PODMIENKACH, FINANČNÝCH PRÍSPEVKOCH A SPÔSOBE REALIZÁCIE OPATRENÍ SOCIÁLNOPRÁVNEJ OCHRANY DETÍ A SOCIÁLNEJ KURATELY

- schválené uznesením MsZ č. XXIII/2006 zo dňa 14.09.2006 - **VZN v platnosti**

VZN č. 44 O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ

- schválené uznesením MsZ č. IX/2008 zo dňa 21.02.2008 - **VZN v platnosti**

VZN č. 45 O ČISTOTE A VEREJNOM PORIADKU NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. X/2008 zo dňa 24.04.2008
- zrušené uznesením MsZ č. XX/2013 zo dňa 21.02.2013

VZN č. 46 O SPRÁVE A PREVÁDZKOVANÍ CINTORÍNŮV NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 - **VZN v platnosti**

VZN č. 47 O URČENÍ PRÍSPEVKU NA ČIASŤOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLÁCH, V ŠKOLSKÝCH VÝCHOVNO-VZDELÁVACÍCH ZARIADENIACH A NA ČIASŤOČNÚ ÚHRADU NÁKLADOV V ŠKOLSKÝCH ÚČELOVÝCH ZARIADENIACH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 - **VZN v platnosti**

VZN č. 48 O URČENÍ MIESTA A ČASU ZÁPISU DIEŤAŤA NA PLNENIE POVINNEJ ŠKOLSKÉJ DOCHÁDZKY V ZÁKLADNÝCH ŠKOLÁCH V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XII/2008 zo dňa 18.09.2008 - **VZN v platnosti**

VZN č. 49 O NÁJME BYTOV

- schválené uznesením MsZ č. VI-M/2008 zo dňa 27.11.2008 - **VZN v platnosti**

VZN č. 50 O POSKYTOVANÍ JEDNORÁZOVEJ DÁVKY SOCIÁLNEJ POMOCI

- schválené uznesením MsZ č. XVI/2009 zo dňa 23.4.2009
- zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018

VZN č. 51 O POSKYTOVANÍ SOCIÁLNYCH SLUŽIEB A O SPÔSOBE A VÝŠKE ÚHRAD ZA TIETO SLUŽBY

- schválené uznesením MsZ č. XVII/2009 zo dňa 18.6.2009
- zrušené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018

VZN č. 52 O URČENÍ VÝŠKY DOTÁCIE NA PREVÁDZKU A MZDY NA ŽIAKA ZÁKLADNEJ UMELECKEJ ŠKOLY, DIEŤA MATERSKEJ ŠKOLY A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ SO SÍDLŮM NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA

- schválené uznesením MsZ č. XVII-M/2010 zo dňa 28.01.2010 - **VZN v platnosti**

- VZN č. 53 O URČENÍ NÁZVOV ULÍC A NÁMESTÍ NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XVIII/2012 zo dňa 06.12.2012 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 54 O DODRŽIAVANÍ VEREJNÉHO PORIADKU A VEREJNEJ ČISTOTY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXV/2013 zo dňa 12.09.2013 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 55 O ORGANIZÁCII MIESTNEHO REFERENDA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 56 O VÝKONE TAXISLUŽBY NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 57 O ZELENÍ A OCHRANE DREVÍN NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 58 O PAMÄTIHODNOSTIACH MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2014 zo dňa 24.04.2014 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 59 O ÚZEMNOM PLÁNE MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. VII/2015 zo dňa 17.09.2015 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 60 O ZÁKAZE PREVÁDZKOVANIA NIEKTORÝCH HAZARDNÝCH HIER NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XI/2015 zo dňa 10.12.2015 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 61 O NAKLADANÍ S KOMUNÁLNYMI ODPADMI A S DROBNÝMI STAVEBNÝMI ODPADMI NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XV/2016 zo dňa 16.06.2016 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 62 O SPÔSOBE NÁHRADNÉHO ZÁSOBOVANIA VODOU, NÁHRADNÉHO ODVÁDZANIA ODPADOVÝCH VÔD A O ZNEŠKODŇOVANÍ OBSAHU ŽÚMP NA ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. XXX/2017 zo dňa 14.12.2017 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 63 O POSKYTOVANÍ OPATROVATELSKEJ SLUŽBY A POSKYTOVANÍ FINANČNÉHO PRÍSPEVKU NA SOCIÁLNU POMOC**
- schválené uznesením MsZ č. XXXII/2018 zo dňa 19.04.2018 - **VZN v platnosti**
- VZN č. 64 O REGULOVANÍ PARKOVANIA VOZIDIEL NA VYMEDZENOM ÚZEMÍ MESTA STARÁ ĽUBOVŇA**
- schválené uznesením MsZ č. V/2019 zo dňa 25.04.2019 - **VZN v platnosti**

**5.7. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(samostatný materiál)**

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

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

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

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

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