

M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre riadne zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Rožňave
dňa 26.4.2007

K bodu rokovania č.:

Názov správy:

I. Záverečný účet mesta Rožňava vrátane škôl a školských zariadení a príspevkových organizácií k 31.12.2006

Predkladá:
Ing. Ján Štefan
Prednosta MsÚ

Návrh na uznesenie:
Mestské zastupiteľstvo v Rožňave

Prerokované:

V Komisii finančnej, podnikateľskej činnosti
správy mestských podnikov a regionálnej politiky
dňa 16.4.2007

V komisii sociálnej, zdravotnej a bytovej dňa
11.4.2007

V komisii výstavby, územného plánovania,
životného prostredia a mestských komunikácií
dňa 12.4.2007

V komisii vzdelávania, kultúry, mládeže a športu
dňa 10.4.2007

V komisii ochrany verejného poriadku dňa
11.4.2007

V Mestskej rade dňa 18.4.2007

**a/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta
Rožňava za rok 2006 bez výhrad podľa
uznesenia na str. 2:**

**b/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta
Rožňava za rok 2006 s výhradou**

Vypracoval:

Ing. Klára Leskovjanská
Helena Molnárová
Za príspevkových organizácií - riaditelia

Materiál obsahuje:

1. tabuľkové časti
2. dôvodovú správu a stanoviská

berie na vedomie :

1. výročnú správu Mesta Rožňava – rozbor rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava za rok 2006
2. odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu Mesta Rožňava za rok 2006
3. stanovisko nezávislého audítora Interaudit Univerzal, s.r.o. Prešov

schvaľuje:

1. III. zmenu rozpočtu na rok 2006
2. celoročné hospodárenie Mesta Rožňava vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií mesta za rok 2006 bez výhrad
3. zostatok rezervného fondu použiť v roku 2007 na krytie kapitálových výdavkov.
4. prebytok hospodárenia roku 2006 nerozdeliť
5. prebytok hospodárenia príspevkových organizácií – Actores, Technické služby – použiť na tvorbu rezervného fondu - § 25 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z v znení zmien a doplnkov
6. stratu príspevkovej organizácie - Turistické informačné centrum vykryť z rezervného fondu
7. nepoužitý príspevok poskytnutý pre Technické služby v roku 2006 vo výške 200 tis. Sk použiť v roku 2007 na spracovanie generelu zelene mesta, nakoľko v roku 2006 tento materiál nebol spracovaný
8. predloženie hospodárenia obchodných spoločností mesta za rok 2006 na májové zasadnutie MZ
9. ročné výsledky hospodárenia obchodných spoločností za predchádzajúci rok predkladať v mesiaci apríl nasledujúci rok.

Závěrečný účet Mesta Rožňava za rok 2006

Závěrečný účet mesta sa vypracoval v zmysle ust. 16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. Závěrečný účet obsahuje:

- 1) Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2006 podľa rozpočtovej klasifikácie**
 - a/ vývoj plnenia rozpočtových položiek**
 - b/ plnenie rozpočtu mesta za rok 2006 – tab. č. 1**
 - b.1./ plnenie rozpočtu školstva za rok 2006 – tab. č. 2**
- 2) Bilanciu aktív a pasív**
- 3) Prehľad o stave a vývoji dlhu** – obsahuje jednotlivé údaje o prijatých návratných zdrojoch financovania a o ich splácaní. Celkovou sumou dlhu na účely zákona o rozpočtových pravidlách sa rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a ručiteľských záväzkov mesta.
- 4) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto**
 - A/ Turistické informačné centrum – tab. č. 3**
 - B/ MsD Actores – tab. č. 4**
 - C/ Technické služby – tab. č. 5**
- 5) Prehľad o poskytnutých zárukách**
- 6) Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta**
- 7) Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania**
- 8) Tvorba a použitie sociálneho fondu**
- 9) Tvorba a použitie rezervného fondu**
- 10) Finančné usporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom**
- 11) Návrh o použití prebytku rozpočtu mesta**
- 12) Záver**
- 13) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta**
- 14) Stanovisko audítora k ročnej účtovnej závierke a k hospodáreniu**

Dôvodová správa

O hospodárení Mesta Rožňava k 31.12.2006 a k plneniu rozpočtu Mesta Rožňava k 31.12.2006

Mesto Rožňava je v zmysle zákona č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky; združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Mesto je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami predovšetkým v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy č. 523/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov, zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení zmien a doplnkov.

Bod. č. 1 Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2006 podľa rozpočtovej klasifikácie

a/ Vývoj plnenia rozpočtových položiek

Rekapitulácia príjmov

(v tis. Sk)

Ukazovateľ	2004 skutočnosť	2005 skutočnosť	2006 skutočnosť	Rozdiel 4-3
1	2	3	4	5
SPOLU	374 423	288 703	309618	20 915
				0
Účet 235 Bežné príjmy	201 434	227 357	253711	26 354
				0
Daňové príjmy	68 827	140 027	157695	17 668
- z toho:				0
Dane z príjmov–ziskov	36 397	108 587	126658	18 071
- v tom:				0
Daň zo závislej činnosti a funkč. pôžitkov FO	30 110	108587	126658	18 071
Daň zo závislej činnosti a funkč. pôžitkov PO	6 287			0
				0
Daň z majetku	11 976	16 000	17167	1 167
Domáce dane na tovary a služby	20 454	15 440	13870	-1 570
Nedaňové príjmy	26 514	21 735	23368	1 633
- z toho:				0
Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku	7 044	8 064	8181	117
- v tom:				0
Príjmy z podnikania-odvod zo zisku	2 218	1784	2164	380
				0
Príjmy z vlastníctva	4 826	6 280	6017	-263
Prenájom pozemkov	2 784	2754	2163	-591
Prenájom budov a zariadení	2 042	3526	3854	328
				0

Administratívne a iné poplatky a platby	5 119	12 167	13309	1 142
Iné nedaňové príjmy	14 351	1 504	1878	374
Bežné a všeobecné granty a transfery-matrika	106 093	65595	72648	7 053
				0
Účet 217 Kapitálové príjmy	50 540	7 703	41847	34 144
				0
Vlastné príjmy	32 065	5 869	34597	28 728
- z toho:				0
Kapitálové príjmy	32 065	5 869	34597	28 728
Granty a transfery	18 475	1 834	7250	5 416
- z toho:				0
Kapitálové granty a transfery	18 475	1834	7250	5 416
				0
Účet 217 FINANČNÉ PRÍJMY	122 449	53 643	14060	-39 583

Rekapitulácia "výdavkov"

(v tis. Sk)

Kód	Ukazovateľ	2004	2005	2006	Rozdiel 1 4 - 3
		skutočnosť	skutočnosť	skutočnosť	
A	1	2	3	4	5
	Výdavky spolu (600+700+800)	328 473	283 087	291760	8 673
					0
600	Bežné výdavky	199 572	220 670	249913	29 243
	- z toho:				0
	splátky úverov		7893	8254	361
	školsťvo	103 064	59132	63225	4 093
610	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	17 259	50736	54002	3 266
					0
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	6 352	17925	19214	1 289
					0
630	Tovary a ďalšie služby	67 132	74 107	81049	6 942
	- v tom:				0
	Školy - originálne kompetencie		12083	15780	3 697
631	Cestovné výdavky	152	147	203	56
632	Energia, voda, lelekomunikácie	7 972	7372	11835	4 463
633	Materiál	3 495	4680	4991	311
634	Dopravné	889	918	784	-134
635	Údržba	16 175	11567	11309	-258
636	Nájomné	1 461	1174	952	-222
637	Služby	36 988	36166	35195	-971
640	Bežné transfery	4 656	7004	20847	13 843

650	Splácanie úrokov a bankové poplatky	1 109	2750	3322	572
					0
700	Kapitálové výdavky	50 076	7 703	41847	34 144
	- z toho:				0
710	Obstarávanie kapitálových aktív	50 076	7703	41847	34 144
					0
800	Finančné operácie - výdavky	78 825	54714	8254	-46 460

V plnení príjmovej časti rozpočtu vidíme postupný vzrast príjmov mesta. Plnenie je ovplyvnené predovšetkým zvyšovaním príjmu z podielových daní, keď v roku 2005 sa prešlo na nový systém rozdeľovania podielových daní a k zmene financovania originálnych kompetencií školských zariadení ako aj k zmene financovania opatrovateľskej služby. Zároveň dochádza aj k zvyšovaniu vlastných príjmov, čo je spôsobené zmenou zákona o miestnych daniach a poplatkov za komunálny odpad a zvýšením kompetencií v určovaní výšky daní a poplatkov a výberom nových daní (daň za pobyt). Na druhej strane však boli zrušené určité druhy daní, čo sa negatívne prejavilo v príjmovej časti rozpočtu (daň za alkohol, tabakové výrobky, cestná daň, daň z reklamy). K zníženiu domácich daní oproti roku 2004 došlo aj z toho dôvodu, že dane za automaty za v účtovníctve zmenili na poplatky za automaty, čo sa prejavilo v nedaňových príjmoch rozpočtu – administratívnych poplatkoch. Nedaňové príjmy sa skladajú predovšetkým z príjmov z vlastníctva majetku mesta – nájomného a administratívnych poplatkov, ktorých výška je ovplyvnená predovšetkým činnosťou jednotlivých útvarov mestského úradu a počtom detí navštevujúcich jednotlivé školské zariadenia (školné). Dochádza aj k nárastu bežných grantov a transferov z dôvodu prenesených kompetencií štátu na mestá a obce (matrika, školstvo, stavebný úrad, štátny fond rozvoja bývania) ako aj z možnosti využívania zdrojov z fondu sociálneho rozvoja (priamo a cez ÚP SV a R). Iné nedaňové príjmy sa skladajú predovšetkým z dobropisov, vratiek ako aj z príjmu z finančných operácií.

V oblasti kapitálových príjmov sa plnenie odvíjalo predovšetkým od predaja majetku mesta a zároveň mesto využilo možnosť získania dotácií ako aj úveru zo ŠFRB na výstavbu bytov a rekonštrukciu vlastných nehnuteľností.

Podielové dane z celkových bežných príjmov predstavujú 49,9 %, oproti roku 2004 rástli indexom 3,48 boda, čo bolo ovplyvnené zmenou prerozdelenie podielových daní. Daňové príjmy predstavujú z celkových bežných príjmov 62,2%, toho domáce dane 12,2 % a granty a transféry 28,6%. Na ostatné vlastné príjmy mesta ostáva necelých 10%.

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Mzdové prostriedky z celkových výdavkov predstavujú 29,3%, k nárastu dochádza z dôvodu každoročnej valorizácie, keď v roku 2006 oproti roku 2005 rástli indexom 1,07 boda a zároveň z dôvodu, že originálne kompetencie školstva sú od roku 2005 financované z podielových daní, čiže sú zahrnuté do výdavkov mesta, osobitne sú sledované v rozpočte mesta výdavky na prenesené kompetencie školstva.. Tovary a služby predstavujú 32,4% a ich rast je ovplyvnený aj rastúcou cenou, výdavky na tovary a služby rastú oproti roku 2005 indexom 1,09 boda. Rýchlym tempom sa menia aj ceny poštových poplatkov. Tie sa nám darí znižovať predovšetkým tým, že na doručovanie zásielok využívame hlavne malé obecné služby. V roku 2006 týmto spôsobom mesto ušetrilo cca 600 tis. Sk. Najväčšiu položku predstavujú v tejto kapitole výdavky za služby, ktoré z celkových bežných výdavkov predstavujú podiel 14%. V tejto kapitole sú zahrnuté všetky výdavky súvisiace s poskytovaním služieb (právne služby, geometrické plány, školenia, stravovanie, renovácia tonerov, zber komunálneho odpadu, za správu majetku ...). Okrem týchto výdavkov mesto poskytuje aj príspevky svojim príspevkovým organizáciám a športovým, spoločenským organizáciám, osobám v hmotnej núdzi,...

Mesto Rožňava v súčasnosti zamestnáva 255 zamestnancov.

	2004	2005	2006
MsÚ	64	64	63

Mestská polícia	9	11	11
Opatrovateľky	53	63	62
Školstvo – orig. komp.	100	103	99
MOS + ostatní	12	26	20
	238	267	255

Priemerný stav zamestnancov za sledované obdobie je 253 zamestnancov. Po roku 2004 došlo na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Rožňava k zvýšeniu stavu mestských policajtov a z dôvodu využívania projektov na zamestnanie ľudí, ktorí sú evidovaní na ÚP SVaR sa zvyšuje aj počet týchto zamestnancov.

Stav pohľadávok a záväzkov:

	2004	2005	2006
Pohľadávky celkom	35940	34175	34936
Z toho daňové	17926	24306	25193

Vývoj pohľadávok nie je priaznivý z dôvodu nárastu nových daňových pohľadávok. Z vyššie uvedenej čiastky predstavujú až 7 075 tis. Sk pohľadávky voči dlžníkom, ktorí sú v konkurze, a ktoré sú nevyhľadateľné. Tieto pohľadávky predstavujú až 28% z daňových pohľadávok.

	2004	2005	2006
Záväzky z OS	12 054	5104	5 514
Z toho investičné	0	0	2 083
Záväzky po LS	9 511	0	0

Vývoj záväzkov je oproti predchádzajúcemu obdobiu priaznivý, mesto do 31.12.2006 uhradilo všetky faktúry, ktoré boli mestom prijaté. Investičné faktúry vo výške 2 083 tis. Sk predstavujú : 896,3 tis. Sk za územný plán, ktoré uhradza mesto až po udelení súhlasu z MV SR a zaslaní finančných prostriedkov, zbytok tvorí faktúra za rekonštrukciu námestia a za stavebný dozor na výstavbe 30 b.j.

b/ Plnenie rozpočtu mesta za rok 2006

Rozpočet na rok 2006 bol schválený uznesením MZ č. 12/2006 zo dňa 23.2.2006, I. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 61/2006 zo dňa 16.5.2006 a týkala sa kapitálového rozpočtu, II. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 180/2006 zo dňa 23.11.2006.

Vzhľadom k tomu, že do konca roku mesto obdržalo ešte finančné prostriedky, ktoré neboli do zmeny rozpočtu zahrnuté, doporučujeme schváliť III. zmenu rozpočtu a to tak, ako je uvedené v tabuľkovej časti rozpočtu.

A/ BEŽNÉ PRÍJMY:

Bežné príjmy pozostávajú z daňových a nedaňových príjmov ako aj z grantov a transférov na delimitované činnosti, ktoré vykonáva mesto.

Daňové príjmy:

Daňové príjmy sú splnené na 102,3%, z toho podielové dane z príjmov FO a PO na 104,6% daň z majetku je splnená na 102,2%, z dôvodu lepšej platobnej disciplíny obyvateľov a podnikateľov mesta. Ostatné dane sú splnené na 84,9 %. Obyvateľom a podnikateľom na území mesta boli pravidelne zasielané výzvy na zaplatenie nedoplatkov. Zároveň sa prejavila vyššia aktivita aj u občanov, ktorí sú v hmotnej núdzi a boli im následne schválené úľavy na poplatkoch. za zber, prepravu KO .

Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy celkom sú splnené na 96,9% . Plnenie príjmov z vlastníctva bolo ovplyvnené aj vzájomnými zápočtami medzi mestom a dlžníkmi mesta. Administratívne poplatky boli splnené na 97,7%, čo bolo ovplyvnené predovšetkým nižším záujmom o umiestnenie zábavných hracích automatov. Plnenie ostatných poplatkov bolo ovplyvnené nižším výberom vlastných prostriedkov školských zariadení (deti v hmotnej núdzi sú od poplatkov oslobodení). Iné nedaňové príjmy sú plnené na 74,2% z dôvodu, že mesto nevie ovplyvniť ich plnenie, sú to náhodné príjmy.

Granty a transfery

Granty a transfery boli splnené na 98,5%. Dotácie na prenesené kompetencie ako aj účelové dotácie na schválené projekty, obdržalo mesto v schválenej výške, dotácie, ktoré mesto dostáva z fondu sociálneho rozvoja ako aj v rámci projektov z ÚP SV a R sú v omeškaní v priemere o 2 mesiace. Jedná sa o refundáciu mestom uhradených výdavkov. Okrem týchto dotácií obdržalo mesto grant z KSK, VÚB, a.s. na kultúru .

B/ KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:

Kapitálové príjmy celkom sú splnené na 41,2%, z toho vlastné príjmy na 41,7% . Nízke plnenie vyplýva z neplnenia predaja majetku mesta (pozemkov), o ktoré momentálne nie je záujem. Mesto vykrylo svoje potreby zo získaných prostriedkov za predaj majetku, z prebytku bežného rozpočtu, z prevodu finančných prostriedkov z roku 2005 ako aj z dotácií a úveru zo ŠFRB na výstavbu bytov.

C/ FINANČNÉ PRÍJMY:

Príjem pozostáva: z prevodu peňažných prostriedkov - prebytok hospodárenia z predchádzajúceho roku, z vrátených návratných zdrojov financovania.

Výdavková časť:

A/ BEŽNÉ VÝDAVKY:

Bežné výdavky celkom boli splnené na 99,1%.

610 – 620

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania a poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a do fondu zamestnanosti:

Plnenie u týchto výdavkov je na 99,6%. , z toho u verejnej správy je 96,8% - né plnenie. K prekročeniu došlo u MP z dôvodu vyplácania náhrad za navyše služby policajtov a u matriky z dôvodu, vyplácania náhrad za výkon matričného úradu v sobotu. To isté sa týka aj odvodov zo miezd.

630 - Tovary a ďalšie služby:

V tejto kapitole sú zahrnuté aj záväzky z predchádzajúcich rokov, ktoré boli uhradené v plnej výške.

V položke energie boli zaplatené všetky faktúry roku 2006, ktoré mesto obdržalo v roku 2006.

U položky materiál bola dosiahnutá úspora vo výške 241 tis. Sk.

U položky údržba je plnenie na 100,3%, k prekročeniu došlo u úhradách za údržbu verejného osvetlenia o 63,3 tis. Sk z dôvodu vysokej poruchovosti verejného osvetlenia. V rámci údržby bol opravený chodník pred budovou MsÚ, klub dôchodcov, vykonaná údržba výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, hasiacich prístrojov, výťahov, prístrojov, dopravného značenia, chodníkov, verejnej zelene, kanálov, mostu, vodovodu.

Plnenie rozpočtovaných výdavkov je z časového hľadiska objektívne, až na vyššie uvedené prípady.

640 – Bežné transfery.

Bežné transfery sú splnené na 98,1%. K prekročeniu výdavkov nedošlo ani u jednej položky. Príspevkové organizácie mesta dostali príspevok v plnej výške.

650 – Splátky úrokov

Úroky sú splácané tuzemským bankám podľa splátkového kalendára.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:

Rozpis kapitálových výdavkov je uvedený v prílohe.

C/ FINANČNÉ VÝDAVKY:

Splácanie úveru:

Splátky úverov zatiaľ prebiehajú podľa splátkového kalendára.

b.1./ Plnenie rozpočtu školstva za rok 2006

A/ Príjmová časť

Bežné príjmy školstva pozostávajú zo štátnej dotácie prepočítanej podľa normatívnych nápočtov v zmysle § 4 ods. 7 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných, SŠ a školských zariadení a 2 Nariadenia vlády SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre základné školy, stredné školy, SPV, základné umelecké školy a školské zariadenia a z vlastných príjmov t. j. príspevkov rodičov za materské školy a školské kluby detí, školné a zápisné v centre voľného času a základnej umeleckej škole, nájomné za prenájom nebytových priestorov ZŠ, stravné v školských stravovacích zariadeniach ako režijné poplatky.

K 31.12. 2006 boli príjmy zo štátnej dotácie na prenesený výkon štátnej správy (t.j. pre základné školy) vo výške 57.401,52 tis. Sk z toho 54.733 tis. Sk tvorili normatívne finančné prostriedky. V príjmoch sú započítané aj nenormatívne štátne dotácie na:

1. dopravné náklady dochádzajúcich žiakov, ktorí si plnia povinnú školskú dochádzku v ZŠ – Ul. Komenského, pionierov, zeleného stromu a zlatá vo výške 472,7 tis. Sk,
2. asistentov učiteľa vo výške 656 tis. Sk
3. vzdelávacie poukazy vo výške 1.503,36 tis. Sk
4. odchodné 36,46 tis. Sk

Ďalšie príjmy tvorili nevyčerpané dotácie z dopravného a vzdelávacích poukazov z r.2005 vo výške 174,69 tis. Sk

Príjmovú časť rozpočtu školstva tvorili finančné prostriedky pre originálne kompetencie t.j. MŠ, ŠJ, ŠKD, CVČ, ZUŠ (z podielových daní), ktoré boli zo ZBÚ mesta zaslané na bankový účet školstva vo výške 51.429 tis. Sk t.j. 100 % zo schváleného rozpočtu roku 2006.

Vlastné príjmy školstva z nájomného, školného, stravného, sponzorstva, darov, grantov a transférov pre OK ako aj pre PK boli k hodnotenému obdobiu naplnené vo výške 8.666 tis. Sk čo je 100 % plnenie rozpočtu vlastných príjmov školstva.

Celkové príjmy školstva, t.j. štátne dotácie ako aj vlastné príjmy k 31.12.2006 boli vo výške 117.671,21 tis. Sk.

V hodnotenom období bol v rámci kapitálových príjmov zaslaný kapitálový transfér vo výške 1.498 tis. Sk z KŠÚ na havarijnú stavbu „Rekonštrukcia plochej strechy ZŠ ul.Pionierov, Rožňava“.

Ďalšie kapitálové príjmy školstva vo výške 69 tis. Sk tvorili príjmy z finančných operácií z roku 2005 a z grantov vo výške 45 tis. Sk.

B/ Výdavková časť

1) Bežné výdavky

Bežné výdavky prenesených kompetencií - normatívne boli vyčerpané na 100 %, nenormatívne výdavky na 93,7 %. Nevyčerpané finančné prostriedky z dopravného 50,91 tis.

Sk a zo vzdelávacích poukazov 116,29 tis. Sk boli prevedené do roku 2006 ako nevyčerpané dotácie v súlade so zákonom. Výdavky OK boli splnené na 99,9 %.

610 – 620

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania a poisťné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a do poisťných fondov boli čerpané na 100 % u prenesených kompetencií a na 99,8 % u originálnych kompetencií. V rozpočtových organizáciách (ZŠ, CVČ, ZUŠ, školské družiny, školské jedálne) bolo k 31.12.2006 zamestnaných 277 zamestnancov.

630 – Tovary a ďalšie služby

Čerpanie rozpočtu v kapitole Tovary a ďalšie služby bolo u PK na 99,9 % a u OK na 99,35 %. Z položky tovarov boli v prevažnej miere použité finančné prostriedky na úhradu energií t.j. na tepelnú energiu, elektrickú, plyn a vodu. Ďalšie prostriedky boli použité na najnutnejšie drobné opravy a údržbu v materských školách: oprava striešok nad vchodovými dverami, oprava vonkajších schodov, oprava vodovodného potrubia a hygienických a sociálnych zariadení, lepenie nových gumolitov na chodbách, výmena dverí v spojovacích chodbách, oprava terasy, oprava pretekajúcej strechy, zateplenie stropu, zamrežovanie okien; v školských jedálňach oprava veľkokuchynských zariadení, ciachovanie váh; v základných školách bola zabezpečená oprava pretekajúcich striech, oprava sociálnych zariadení, oprava, údržba a maľovanie interiéru do ktorého sa presťahovali žiaci ZŠ ul.zeleného stromu, oprava výpočtovej a didaktickej techniky. Uhrádzané boli výdavky na vzdelávanie a školenie pedagogických aj nepedagogických zamestnancov školstva, odmeny za práce na dohodu, zakúpené boli čistiace a hygienické prostriedky, kancelárske a školské potreby, pracovné a ochranné odevy, výpočtová technika do zostávajúcich MŠ aj s programovým vybavením, učebné a školské potreby, kuchynské vybavenie podľa noriem EÚ- nerezové drezy, umývacie stoly, hrnce a kastróly, príbory, tanieri, termosové nádoby na prenášku stravy. Uhrádzané boli náklady za stravovanie zamestnancov, poplatky banke, TKO, nájomné a ďalšie poplatky súvisiace s prevádzkou škôl a školských zariadení.

640 – Bežné transféry

V rámci uvedenej položky boli čerpané finančné prostriedky na nemocenské dávky pre zamestnancov školstva počas prvých 10 dní pracovnej neschopnosti, na odstupné, ďalej na odchodné zamestnancom, ktorí odišli do starobného dôchodku ako aj dopravné náklady dochádzajúcim žiakom. Čerpanie u PK predstavuje 104,7 % a u OK 63,5 %.

2) Kapitálové výdavky

Poskytnutá štátna dotácia vo výške 1.498 tis. Sk bola účelovo určená na havarijnú stavbu „Rekonštrukcia plochej strechy ZŠ ul.Pionierov, Rožňava“. Finančné prostriedky boli účelovo použité v plnej výške. Kapitálový transfér – Digitálni Štúrovci bol použitý na zakúpenie výpočtovej techniky. Ďalšie prostriedky boli použité na zakúpenie kuchynskej škrabky a rekonštrukciu osvetlenia TV.

Bod č. 2 Bilancia aktív a pasív

V tis. Sk

	2004	2005	2006	Rozdiel d-c
a	b	c	d	e
A. Stále aktíva spolu	711571	801365	815755	14390
v tom:				0
1. Dlhodobý nehmotný majetok	172	122	143	21
2. Dlhodobý hmotný majetok	631713	604000	620679	16679
v tom:				0
021 – Budovy a stavby	212280	198793	177066	-21727
022 – Stroje, príst., zariadenia	2024	1564	2856	1292
023 – Dopravné prostriedky	579	1430	1071	-359
031 - Pozemky	260015	259908	259960	52
032- Umelecké diela	0	5733	7063	1330
042 – Obstaranie DHM	156815	136572	172663	36091
3. Dlhodobý finančný majetok	79686	197243	194933	-2310
v tom:				0
061 – Podiely v obch. spoločnostiach v ovládanej osobe	53809	54531	54531	0
062 - Podiely v obch. spoločnostiach	19545	19545	17065	-2480

<i>s podstatným vplyvom</i>				
063 – Dlhové cenné papiere	0	116835	117129	294
069- Ostatný dlhodobý finančný majetok	6332	6332	6208	-124
B. Obežné aktíva spolu	93801	55044	49050	-5994
v tom:				0
1.Zásoby	221	231	263	32
2.Pohľadávky	35940	34175	34936	761
3.Finančný majetok	5012	14806	11082	-3724
4.Poskytnuté prechodné výpomoc	52570	5564	2633	-2931
5.Prechodné účty aktív	58	268	136	-132
SPOLU AKTÍVA (A+B)	805372	856409	864805	8396

Ako z uvedených tabuliek vyplýva, vývoj aktív je od roku 2004 v plusovej hodnote, ovplyvnený je predovšetkým zaradením rekonštruovaných nehnuteľností do majetku mesta. Mínusové hodnoty vo vývoji aktív predstavujú predovšetkým odpisovanie nehnuteľností ako aj ich odpredaj. Zníženie u dlhodobého finančného majetku predstavuje predaj podielu vo firme ROZEKO. U obežných aktív dochádza k zníženiu predovšetkým vrátením poskytnutých finančných výpomocí (odl. R. a.s.) a znížením finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2006 oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roku.

	2004	2005	2006	Rozdiel d-c
a	b	c	d	e
C. Vlastné zdroje krytia	694839	758773	765857	7084
v tom:				0
1.Majetkové fondy:	711757	801336	729773	-71563
* Fond dlhodobého majetku	711571	846336	774773	-71563
* Oceňovacie rozdiely		-45000	-45000	0
* Fond rezervný	0	0	0	0
*Peňažné fondy obce	453	754	1879	1125
* Ostatné finančné fondy	338	1151	600	-551
2. Výsledok hospodárenia	-17523	-44468	33605	78073
* Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov	53748	12610	760	-11850
* Saldo výdavkov a nákladov rozpočt. hospodárenia	-128513	-117773	-28120	89653
* Saldo príjmov a výnosov rozpočtového hospodárenia	57242	60685	60965	280
3. Zdroje krytia prostriedkov rozpočtového hospodárenia	0	0	0	0
4. Závazky	110533	97636	98948	1312
* Dlhodobé záväzky	0	3312	839	-2473
* Krátkodobé záväzky	19238	13478	13805	327
5. Bankové úvery	90597	79291	83289	3998
* Dlhodobé bankové úvery	90597	72174	83289	11115
* Krátkodobé bankové úvery	0	7117	0	-7117
6. Prechodné účty pasívne	698	1555	1015	-540
SPOLU PASÍVA (C+D)	805372	856409	864805	8396

Vývoj pasív je v súlade s vývojom aktív. Nepriaznivý vývoj je v oblasti záväzkov celkom, čo je ovplyvnené predovšetkým nárastom úverov – úver čerpaný zo ŠFRB na výstavbu 2x30 b.j.

Bod č. 3 Prehľad o stave a vývoji dlhu

Prehľad o stave a vývoji dlhu Mesta Rožňava - dlhodobé bankové úvery k 31.12.2006

P.č.	Veriteľ	Pôvodná výška úveru v Sk	Dátum poskytnutia úveru	Dátum splatnosti úveru	Stav bank.úveru k 31.12.2006	Aktuálna úroková sadzba	Periodita splácania istiny	úroku	Zabezpečenie úveru (nehnuteľnosť, finančné prostriedky)
1.	SZRB, a.s. Bratislava	7 889 000,00	13.9.2001	30.9.2010	4 733 400,00	6,50%	štvrtročne	štvrtročne	výnosy z podielových daní
2.	ŠFRB, Bratislava	2 640 000,00	11.10.2001	10.10.2031	2 355 745,98	4,40%	mesačne	mesačne	budova sobášnej siene
3.	VÚB, a.s. Bratislava	69 089 045,78	13.12.2004	30.11.2024	55 263 890,52	4,02%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
4.	DEXIA banka	12 239 796,20	12.12.2004	30.12.2008	7 139 881,80	4,85%	mesačne	mesačne	zmenky
5.	ŠFRB, Bratislava	25 877 000,00	27.6.2006	27.4.2036	5 554 606,16	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
6.	ŠFRB, Bratislava	25 487 000,00	27.6.2006	27.4.2036	8 241 569,35	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
	SPOLU				83 289 094 Sk				

Stav bankových úverov sa postupne znižuje, dodržiavajú sa lehoty splácania, za rok 2006 mesta uhradilo úvery vo výške 8 254 tis. Sk. V roku 2006 boli mestu schválené dva úvery zo ŠFRB na výstavbu 2x30 b.j. v celkovej výške 51 364 tis. Sk, z ktorých mesto čerpal 14 293 tis. Sk a splatilo 497 tis. Sk. Z celkovej čerpanej čiastky 91 858 tis. Sk (mimo úverov zo ŠFRB z roku 2006), splatilo mesto už 22 365 tis. Sk.

Celkový stav dlhu k 31.12.2006 predstavuje 83 289 tis. Sk, čo je 32,8% z celkových bežných príjmov roku 2006.

Suma bežných príjmov v roku 2006 je 253 711 tis. Sk.

Suma ročných splátok úverov a úrokov je 11 576 tis. Sk, čo je 4,6% z celkových bežných príjmov roku 2006.

Bod č. 4 Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto

A/ TURISTICKÉ INFORMAČNÉ CENTRUM

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2006 sú vo výške: **1.906.523,00 Sk**

Dosiahnuté náklady k 31.12.2006 sú vo výške: **1.901.441,00 Sk**

Hospodársky výsledok k 31.12.2006: **5.082,00 Sk**

Dodatočne vyrubená daň z príjmov PO za r. 2005: 24.115,00 Sk

Poskytnutá prevádzková dotácia od zriaďovateľa bola použitá nasledovne:

VÝDAVKY CELKOM	500000
Spotreba energie (teplo, el. energia)	24930
Spotreba vody	1530
Nákl. na telefón, fax, internet	10407
Odvoz odpadu	838
Tlač propag.mat.+všeob.sluzby (scanov.,lamin.)	27630
Špeciálne služby - ochrana objektu	2346
Mzdové náklady: - zamestnanci	285332
- zam. na Dohody o VP	48944
Zákonné poistné: VŠZP	27517
Zákonné odvody Sociálna poisťovňa:	68996
Doplnkové dôchodkové pripoist.- zam_el	1530

VÝNOSY

Poskytnutá prevádzková dotácia od zriaďovateľa schválená uznesením MZ na r. 2006 bola k 31.12.2006 uhradená v plnej výške: **500.000,00 Sk**.

Spolufinancovanie od ZMOHG (Združenie miest a obcí Horného Gemera) na hlavnú činnosť TIC Rožňava bolo odsúhlasené vo výške **20.000,- Sk**, avšak uhradená bola len časť príspevku vo výške **10.000,- Sk**.

Výnosy z predaja vlastných služieb boli k 31.12.2006 vo výške **516.170,- Sk**.

Výrazne vzrástli provízie za predpredaj vstupeniiek na podujatia (o 44 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2006), tiež tržby za inzertné služby (o 23 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2006).

Tržby z predaja tovaru dosiahli k 31.12.2006 výšku **723.453,- Sk**, čo je 94 % plánovanej výšky v schválenom rozpočte na r. 2006.

Z toho: pobočka Rožňava: 597.574,- Sk

pobočka Betliar: 125.879,- Sk

Celkové výnosy sú vo výške **1.906.523,- Sk**, t. j. 99 % z celkových plánovaných výnosov v rozpočte na rok 2006.

NÁKLADY

Mierne boli prekročené náklady na poštovné a nákup odbornej literatúry, ktorá zahŕňa nákup odbornej príručky Spravodajca pre účtovníkov vo verejnej správe a tiež anglický preklad. slovník.

Náklady na prevádzku služobného vozidla výrazne prekročili plánovanú výšku v rozpočte na r. 2006, z dôvodu nutných opráv, ktoré v rozpočte vopred nebolo možné predpokladať.

K zhoršeniu hospodárskeho výsledku TIC Rožňava výrazne prispela krádež v objekte TIC, ktorá sa stala v januári 2006, kedy bolo odcudzených 43.660,- Sk. Keďže poisťovňa poisťnú udalosť neuznala a nevyplatila náhradu škody, bolo nutné navýšiť nákladovú položku manká a škody.

Celkové náklady sú vo výške **1.901.441,- Sk**, t. j. 99 % z celkových plánovaných nákladov v rozpočte na rok 2006.

MAJETOK

Finančný majetok:

Korunová pokladňa	2.893,00 Sk
Pokladňa SF	155,00 Sk
Valutová pokladňa	48.312,00 Sk
Bankový účet	298,45 Sk

Zásoby:

Tovar na sklade	183.985,59 Sk
-----------------	---------------

POHLADÁVKY

1. v lehote splatnosti odberateľa	16.929,50 Sk
z projektu NUTIS	60.000,00 Sk
2. po lehote splatnosti	32.500,00 Sk

ZÁVÄZKY

1. záväzky v lehote splatnosti:

dodávateľia (tovar, služby)	144.415,36 Sk
zamestnanci	99.294,50 Sk
sociálne a zdrav. poistenie	24.916,00 Sk
ost. priame dane	16.360,00 Sk

2. záväzky po lehote splatnosti:

dodávateľia (tovar, služby)	54.200,00 Sk
-----------------------------	--------------

Vypracovali: **Ing. Kohuláková**
Sklenková Korbinčíková

B/ MESTSKÉ DIVADLO ACTORES ROŽŇAVA

I. Na základe rozhodnutia MZ bol Mestskému divadlu ACTORES účelovo schválený príspevok na nájom pre 1. Rožňavskú a.s. a TEKO-R **1.443.000,-**

Uhradené výdavky **1.443.000,-**

II. Na základe rozhodnutia MZ bol Mestskému divadlu ACTORES účelovo schválený príspevok na činnosť amatérskych súborov v Umeleckej únii **300.000,-**

Vlastné príjmy Umelecká únia **72.500,-**

Výdavky:

Odmeny a dohody o vykonaní práce **70.000,-**

Na činnosť amatérskych súborov podľa rozhodnutia Umeleckej rady **302.500,-**

III. Na základe rozhodnutia MZ boli Mestskému divadlu ACTORES účelovo schválené príspevky:

kultúrna činnosť, prevádzka, percentuálne vykrytie plátov **850.000,-**

mzdy 2 osoby **300.000,-**

Dni mesta **100.000,-**

Rož.jarmok **130.000,-**

IV. Vlastné príjmy **2.734.600,-**

Na kultúrnu a divadelnú činnosť získalo ACTORES finančné prostriedky od Ministerstva kultúry SR (grant na kultúrnu činnosť), od Ministerstva kultúry (vo forme kultúrnych poukazov), sponzorských príspevkov, prenájmu sály a reklamných plôch, vlastnej kultúrno-spoločenskej činnosti a zájazdovej činnosti.

Výdavky na divadelnú a ostatnú kultúrnu činnosť:

610, 611, 620 MZDOVÉ NÁKLADY

Mzdy zamestnancov (mzda a odvody do fondov) 1.452.500,-

631 CESTOVNÉ

631 Cestovné tuzemsko 305.000,-

- zájazdy s divadelnými inscenáciami po celom Slovensku
- + ubytovanie na zájazdoch

633 MATERIÁL A SLUŽBY

633 004 Prev. stroje, prístroje a zariadenia 129.000,-

v tom: počítačová zostava, šijací stroj, tlačiareň, skrine

- Počítačová zostava a tlačiareň bola zakúpená z dôvodu nefunkčnosti starej zostavy.

- skrine - uloženie archívneho materiálu, hlavne ekonomiky.

- šijací stroj – nutná potreba pre šitie kostýmov

633 006 Kancelársky a ostatný materiál, čistiace prostriedky... 285.000,-

Nákup zvukových a svetelných komponentov, mikrofóny, čistiace prost.

- Z dôvodu nefunkčnosti starých mikrofónov zakúpené nové mikrofóny s vyššou kvalitou.

- Nákup kvalitnejších zvukových technických komponentov pre hosťujúce umelecké hudobné telesá a taktiež kvôli zájazdovosti divadla ACTORES na miesta, kde nemajú zvukovú aparatúru.

- pravidelný nákup žiaroviek do divadelnej a estrádnej sály + nákup žiaroviek do reflektorov. Jedna žiarovka stojí cca 800,- Sk. Počet funkčných reflektorov cca 60ks.

- čistiace prostriedky – pravidelné čistenie priestorov OKC

634 DOPRAVNÉ

634 006 Prepravné 46.000,-

- Preplácanie cestovných nákladov hosťujúcim umelcom.

- Zvoz divákov z Revúcej a Dobšinej na jednotlivé divadelné predstavenia do Rožňavy. Cena dopravy je už zahrnutá v cene vstupenky do divadla.

637 OSTATNÉ TOVARY A SLUŽBY

637 003 Propagácia reklama 66.100,-

- zvýšenie reklamy na jednotlivé kultúrne podujatia pre občanov mesta.

637 005 Špec.služby – výdavky na kultúrnu činnosť 354.000,-

- zvýšenie počtu kultúrnych aktivít pre obyvateľov mesta (dospelý a detský divák)

637 007 Cestovné iné subje. 17.000,-

- ubytovanie pre hosťujúcich umelcov

637 026 Odmeny za autorské práva 211.000,-

- Autorské honoráre – mzdy externých hercov divadla ACTORES a iných umelcov (zmluvy o umelecké dielo podľa autorského zákona č. 618/2003)

637 027 Odmeny DVP 54.200,-

- Dohody o vykonaní práce - uvádzači, požiarny dozor, externí zamestnanci

Ministerstvo kultúry SR prispelo v roku 2006 na činnosť divadla a kultúrne podujatia, ktoré organizuje ACTORES sumou 839.000,- Sk. Zvuková a svetelná aparatúra bola zakúpená zo zárobkovej zájazdovej činnosti (vlastné príjmy).

Vypracovala: **Mgr.art.Tatiana Masníková**, riaditeľka divadla

C/ TECHNICKÉ SLUŽBY

Plnenie rozpočtu Technických služieb mesta Rožňava k 31.12.2006

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2006 sú vo výške	13.603 tis. Sk
Dosiahnuté náklady k 31.12.2006 sú vo výške	13 378 tis. Sk
Hospodársky výsledok pred zdanením je	254 tis. Sk
Hospodársky výsledok po zdanení je	225 tis. Sk
Plnenie HV po zdanení	459%

V Ý N O S Y

Celkové výnosy pozostávajú z príspevku od zriaďovateľa a z výnosov vedľajšej podnikateľskej činnosti. Výnosy sú splnené na 99%.

Poskytnutá dotácia od zriaďovateľa k 31.12.2006 je vo výške 12 460 tis. Sk, tj 100% podľa schváleného uznesenia MZ č 35/2006.

Predmetom hlavnej činnosti je údržba miestnych komunikácií v dĺžke cca 48 km mestských vozoviek a 39 km chodníka. Z dotácie na túto činnosť bola použitá čiastka vo výške 3.458 tis. Sk, v rámci ktorej sa realizovala :

- zimná údržba mesta a mestských častí v hodnote 1 791 tis. Sk
- čistenie MK po zimnej údržbe ako aj strojné a ručné čistenie mesta v hodnote 1 791 tis. Sk
- oprava chodníkov / ul. Kyjevská č.42, Jarná č.2, atď/ v hodnote 353 tis. Sk, - - riešenie havarijného stavu a ostatná údržba v hodnote 283 tis. Sk.

Na opravu miestnych komunikácií pri výspravkách výtľkov bola použitá čiastka 1 098 tis. Sk.

V rámci výstavby chodníkov sa realizovali chodníky na:

Betliarskej ceste / v dĺžke 457 m/, a na ulici Jovickej / v dĺžke 137 m / v celkovej hodnote 1 700 tis. Sk.

Na údržbu, obnovu a opravu dopravných značení bola použitá čiastka vo výške 356 tis. Sk.

Na úseku verejnej zelene bola použitá čiastka v hodnote 2.750 tis. Sk. z toho:

- na údržbu živých plotov a omladzovacích rezov okrasných drevín sa použila čiastka 186 tis. Sk.
- realizovali sme výrub vyschnutých stromov a výrub stromov na základe individuálnych požiadaviek MsÚ vo vopred odsúhlasenom rozsahu v hodnote 140 tis. Sk .
- uskutočňovali sme odborné a pomocné záhradnícke práce a to ošetrovaním záhonov, výsadbou kvetín a pravidelným okopávaním, v hodnote 315 tis. Sk.
- V rámci ošetrovania trávnatých plôch sa vykonávala kosba : 3x sídliská , 8x centrum mesta s následným zberom v hodnote 2 109 tis. Sk.

Na úseku občianskej vybavenosti na správu a údržbu detských ihrísk, na správu a údržbu kašne a fontány, na opravu a dodávku parkových lavičiek, na vlajkovú výzdobu mesta, ako aj na montáž a demontáž tribúny sa použila čiastka 269 tis. Sk..

Na úseku doprava sa požila čiastka 1.514 tis. Sk z toho:

- na prepravné výkony pri malých obecných službách v 965 tis. Sk.
- pri stavebných prácach s dopravnými mechanizmami 118 tis. Sk.
- na opravu vozidiel a mechanizmov 92 tis. Sk.
- pri preprave osôb a nákladov 23 tis. Sk,
- na montáž a demontáž vianočnej výzdoby 69 tis. Sk
- na montáž a demontáž elektr. prípojky a a služby počas jarmoku 48 tis. Sk
- na riešenie havarijných stavov 112 tis. Sk

Organizácia realizovala výstavbu vodomerných šácht a prípojok v časti Rožňava-Baňa v hodnote 1 115 tis. Sk

Výnosy z vedľajšej podnikateľskej činnosti sú splnené vo výške 1 121 tis. Sk, tj. na 89 % / vid'. tabuľková časť /

N Á K L A D Y

Náklady celkom boli splnené na 97 %

Mzdy a odvody:

Čerpanie k 31.12.2006 je 6 062 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 98,8 %.

Príspevok do DDP

Čerpanie k 31.12.2006 je vo výške 104 tis. Sk, čo je plnenie rozpočtovaných nákladov na 62,3 %

Energia, voda a komunikácie

V tejto kapitole sú zahrnuté náklady za dodávku elektrickej energie, za spotrebu vody, uhlia, za poštovné a telefón. Čerpanie k 31.12.2006 je vo výške 593 tis. Sk., čo predstavuje plnenie na 80,1 %.

Dopravné

Čerpanie k 31.12.2006 bolo vo výške 2 905 tis. Sk predstavuje plnenie plánovaného rozpočtu na 115 %.

Prekročenie nákladov spôsobovalo neustále zvýšenie ceny nafty neplánované havarijné náklady ako: generálna oprava sypača / 125 tis. Sk /, generálna oprava motora komunálneho traktora Rasant / 77 tis. Sk /, ako aj neplánované náhradné súčiastky, ako napr. náhradný diel do prevodovky pohonu zametačky / 96 tis. Sk /, alebo vstrekovacie čerpadlo do Rasant-u / 50 tis. Sk /

Pohľadávky:

Pohľadávky k 31.12.2006 sú :	146 364,50 Sk
Z toho - v lehote splatnosti:	117 750,00 Sk
- po lehote splatnosti:	28 614,50 Sk

Záväzky:

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2006	719 978,00 Sk
Z toho - dodávatelia	133 255,00 Sk
- zamestnanci	267 462,00 Sk
- sociálne a zdravotné poisťovne	212 560,00 Sk
- ostatne priame dane	45 680,00 Sk
- daň z príjmov	28 597,00 Sk
- iné záväzky	32 424,00 Sk

Majetok / spravovaný/

- stavby	5 502 301,00 Sk
- dopravné prostriedky	100 250,00 Sk

Zásoby:

- PHM	15 129,73 Sk
- oleje mazadlá	6 866,57 Sk
- posypový materiál	234 975,74 Sk

Vypracoval: Ing.Ivan Demény, riaditeľ

Bod č. 5 Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto neposkytlo žiadne záruky.

Bod č. 6 Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta

Mesto v roku 2006 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

Bod č. 7 Tvorba a použitie Fondu rozvoja bývania

Fond rozvoja bývania (FRB) je mimorozpočtový peňažný fond tvorení v súlade so Zásadami vytvárania a používania Fondu rozvoja bývania Mesta Rožňava.

Podľa ktorého sa FRB vytvára z finančných prostriedkov, ktoré sa získajú odpredajom bytov a odpredajom nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj príľahlých pozemkov Mesta Rožňava.

Použiť ho je možné v súlade so Zásadami **najmä** na obnovu a rozvoj bytového fondu, výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta.

Vedie sa osobitný podúčet v peňažnom ústave, na ktorom sa sledujú príjmy a výdavky fondu rozvoja bývania.

Skutočné príjmy a výdavky z účtu Fond rozvoja bývania v roku 2006:

Začiatkový stav k 1.1.2006		752 670,30 Sk
II.		
III. Príjem	+	9 671 946,24 Sk
IV. z toho:		
V. - kreditné úroky	+	4 076,94 Sk
VI. - príjem z predaja nehnut. majetku (aj predaj cez 1. RV a.s.)	+	8 915 199,00 Sk
VII.		
VIII.		
IX.		
X. Výdaj	-	7 795 052,30 Sk
z toho:		
- bankové poplatky	-	2 506,00 Sk
- daň z úrokov	-	767,00 Sk
- daň z prevodu nehnuteľností	-	
- kúpa pozemkov	-	
- výdavky na opravu a údržbu - povodne	-	
- bežné výdavky na správu (pre 1.RV a.s.)	-	
- výdavky bežné – nájomné byty	-	
- kapitálové výdavky na výstavbu (investičné akcie)	-	7 791 779,30 Sk
Konečný stav k 31.12.2006		1 876 893,94 Sk

Investičné akcie hradené z FRB – rekonštrukcia MK – 1 335,3 tis. Sk, kongresové centrum - 1 227,3 tis. Sk, vodovod R. Baňa – 769 tis. Sk (pre TS), projekty – 437,4 tis. Sk, cintorín – 476,5 tis. Sk, kúpa pozemku – 160 tis. Sk, nám. Baníkov - 3 389,5 tis. Sk.

Bod č. 8 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom NR SR č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a v čerpaní sa v súlade s platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava.

Príjem tvoria základné prídely t.j. 1 % z hrubých miezd.

Výdavky tvoria:

- povinné prídely zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov vo výške 5,- Sk na jednu stravnú jednotku
- peňažné odmeny zamestnancom pri výročiaciach a pod.
- bankové poplatky spojené s vedením osobitného účtu.

Začiatkový stav k 1.1.2006		157 520,43 Sk
Príjem	+	183 453,02 Sk
z toho:		
- kreditné úroky	+	261,02 Sk
- v súlade so zákonom základný prídely (1% z hrubých miezd):	+	183 192,00 Sk
Výdaj	-	182 567,00 Sk
z toho:		
- závodné stravovanie – obedy	-	74 535,00 Sk
- regenerácia zamestnancov	-	52 020,00 Sk
- sociálna výpomoc	-	8 500,00 Sk
- odmeny zamestnancom	-	46 500,00 Sk

- bankové poplatky a daň z úrokov	- 977,00 Sk
- daň z úrokov	- 35,00 Sk

Konečný stav k 31.12.2005 **158 406,45 Sk**

Sociálny fond Mesta Rožňava v roku 2006 bol tvorený aj čerpaný v súlade so zákonmi a platnou Kolektívnou zmluvou mesta.

Bod č. 9 Tvorba a použitie rezervného fondu

Rezervný fond je potrebné tvoriť v súlade s § 15 ods. (4) zákona NR SR č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Obec vytvára rezervný fond vo výške určenej obecným zastupiteľstvom; minimálny ročný prídel do fondu je 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje Mestské zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 1.1.2006 **1 514,87 Sk**

Príjem

- v súlade so zákonom bola tvorba rezervného fondu z prebytku hospodárenia roku 2005 vo výške 10 %	+ 6 391 721,76 Sk
- poplatky	2 000,00 Sk

Výdaj

- v súlade s uznesením MZ č. 30/2006 na kapitálové výdavky v roku 2006	- 4 901 686,96 Sk
- poplatky	1 450,20 Sk

Konečný stav k 31.12.2006 **1 492 099,47 Sk**

Zostatok rezervného fondu doporučujeme použiť v roku 2007 na krytie kapitálových výdavkov.

Bod č. 10 Finančné usporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom

V súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z.. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov podľa § 16, ods. 2 má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

1/ V roku 2006 sme získali nasledovné účelové **dotácie na bežné výdavky**:

Zdroj	Rozpočet v tis. Sk	Dotácia na	Poukázané v tis. Sk
Min. vnútra SR	561,6	Prenesený výkon ŠS - matričnú činnosť	561,6
MF SR,	324,0	Zariadenie soc. služieb - DOS	324,0
KŠÚ Košice	54769,5	Prenesený výkon ŠS - školstvo	54769,5
KŠÚ Košice	656,0	Dotácia na asistentov	656,0
KŠÚ Košice	1503,4	Dotácia na vzdelávacie poukazy	1503,4
KŠÚ Košice	472,7	Dotácia na cestovné	472,7
KŠÚ Košice	262,0	Dotácia na súťaže	262,0
MŠ SR	68,0	Dotácia pre CVC	68,0
MVa RR SR - ŠFRB	286,0	Prenesený výkon ŠS - ŠFRB	286,0
MV a RR SR	594,1	Prenesený výkon ŠS -stav. úrad	594,1
Min. vnútra SR	7,9	vojnové hroby	7,9
KŠÚ Košice	649,4	Školský úrad	649,4
ÚP SV a R Rožňava	3061,1	Malé obecné služby a Mária Baňa	3061,1
ÚP SV a R Rožňava	557,2	Podpory a detské prídavky	557,2

ÚP SV a R Rožňava	3884,9	Dotácia pre deti v hmot. núdzi	3884,9
Fond social. rozvoja	1804,1	Dotácia – kom. Sociálni pracovníci	1366,4
KSK Košice	50,0	Dotácia na Streetfestival	50,0
MV a RR SR	689,1	Kongresové centrum	689,1
Min. vnútra SR	808,2	Dotácia na voľby	808,2
Min. kultúry SR	590,6	Kultúrne poukazy	590,6
MPSV a R SR	58,0	Útulok pre bezdomovcov	58,0
MV SR	96,1	Hlásenie a register obyv.	96,1

2/ V roku 2006 sme získali nasledovné účelové **dotácie na kapitálové výdavky** (investičné akcie):

Zdroj	Rozpočet v tis. Sk	Investičná akcia	Poukázané v tis. Sk
MV a RR SR	340,0	Výstavba 5 b.j.	340,0
MF SR	95,0	Zariadenie opatrovateľskej služby	95,0
MV a RR SR	4049,8	Kongresové centrum	4840,2
MPSV a R SR	202,0	Útulok pre bezdomovcov	202,0
MŠ SR	200,0	CVČ – relax dvor	200,0
KŠÚ Košice	1500,0	Dotácia pre ZŠ	1498,4

Vyúčtovanie dotačných prostriedkov prebehlo v zmysle zmlúv a pokynov. Po odpočítaní bankových poplatkov boli vrátené prostriedky z kreditných úrokov na účtoch a nevyčerpané dotácie.

Bod č. 11 Návrh o použití prebytku mesta

Výsledok hospodárenia roku 2006 mesta bez RO je **prebytok** vo výške **760 111,71 Sk** (uvedený v Súvahe mesta) , ktorý pozostáva z nasledovných položiek:

- hospodársky výsledok bežného rozpočtu	13 576 730,42 Sk
- nevyčerpané dotácie v roku 2006	444 069,17 Sk
- hospodársky výsledok kapitál. rozpočtu	- 25 436 167,25 Sk
- strata	- 12 303 506,00 Sk
uhradené z rezervného fondu v roku 2006	12 303 506,00 Sk
- navyše preúčtované z rez. fondu (potreba vrátiť na RF)	21 348,54 Sk
- nevyčerpané dotácie v roku 2006	444 069,17 Sk
- nevyčerpané dotácie v roku 2005 (len účtovne)	294 694,00 Sk
Hospodársky výsledok celkom	760 111,71 Sk

Prebytok hospodárenia roku 2006 nerozdeliť z dôvodu, že v skutočnosti nevznikol, keď výsledkom bežných a kapitálových operácií je strata vo výške 12 303 506,00 Sk, ktorá bola v roku 2006 vykrytá prebytkom hospodárskeho výsledku roku 2005. Účtovne ostáva vysporiadať na rezervný fond 21 348,54 Sk, nevyčerpané dotácie z roku 2005 a nevyčerpané dotácie z roku 2006 sa vyčerpú v roku 2007.

Bod č. 12 Záver

Záverom možno konštatovať, že mesto ako účtovná jednotka prešlo významnými zmenami. Od roku 2004, kedy mesto bojovalo s nedostatkom finančných prostriedkov a s vysokými záväzkami, sa finančná disciplína mesta výrazne zmenila. Prispela k tomu zmena finančnej politiky štátu voči samosprávam. Fiskálna decentralizácia štátu dáva samosprávam väčšie možnosti na realizáciu vlastných potrieb, i keď na druhej strane dochádza k postupnému znižovaniu finančných prostriedkov na krytie výdavkov na prenesené kompetencie štátu, čo musí mesto vykrývať z vlastných finančných prostriedkov. V prípade, že tento trend bude pokračovať a vlastné príjmy mesta neporastú požadovaným tempom, môže nastať situácia, že mesto nebude mať dostatok vlastných finančných prostriedkov na krytie vlastných potrieb.

Vypracovala: Ing. Leskovjanská

S t a n o v i s k á odborných komisií pri MZ

Na zasadnutí jednotlivých komisií bolo dohodnuté, že poslancom MZ, ktorí obdržali tento materiál na zasadnutí komisií, už na zasadnutie MR a MZ nebude expedovaný.

Finančná komisia, podnikateľskej činnosti, správy mestských podnikov a regionálnej politiky bude zasadať 16.4.2007, stanovisko bude prečítané priamo na zasadnutí MR.

Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií na svojom rokovaní dňa 12.4.2007 zobrala uvedený materiál **na vedomie**.

Komisia vzdelávania, kultúry, mládeže a športu na svojom rokovaní dňa 10.4.2007 zobrala uvedený materiál **na vedomie**.

Komisia sociálna, zdravotná a bytová na svojom rokovaní dňa 11.4.2007 zobrala uvedený materiál **na vedomie**.

Komisia ochrany verejného poriadku na svojom zasadnutí dňa 11.4.2007 zobrala uvedený materiál **na vedomie**.

