

Závěrečný účet Mesta Rožňava za rok 2007

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 2007 podľa rozpočtovej klasifikácie**
 - a/ vývoj plnenia rozpočtových položiek**
 - b/ plnenie rozpočtu mesta za rok 2007 – tab. č. 1**
 - b.1./ plnenie rozpočtu školstva za rok 2007 – 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) Hospodársky výsledok 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 31.12.2007 a k plneniu rozpočtu Mesta Rožňava k 31.12.2007

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 2007 podľa rozpočtovej klasifikácie

a/ Vývoj plnenia rozpočtových položiek

Rekapitulácia príjmov

(v tis. Sk)

Ukazovateľ	2005 skutočnosť	2006 skutočnosť	2007 skutočnosť	Rozdiel medzi rokom 2007- 2006
1	2	3	4	5
SPOLU	288 703	309618	519553	209935
				0
Účet 235 Bežné príjmy	227 357	253711	286805	33 094
				0
Daňové príjmy	140 027	157695	171813	14 118
- z toho:				0
Dane z príjmov-ziskov	108 587	126658	138252	11 594
- v tom:				0
Podielové dane	108587	126658	138252	11 594
Daň z majetku	16 000	17167	18770	1603
		13870	14550	680
Domáce dane na tovary a služby	15 440			
Nedaňové príjmy	21 735	23368	35696	12 328
- z toho:				0
Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku	8 064	8181	18100	9 919
- v tom:				0
Príjmy z podnikania-odvod zo zisku, dividendy	1784	2164	10512	8 348
				0
Príjmy z vlastníctva	6 280	6017	7588	1 571

Prenájom pozemkov	2754	2163	2211	48
Prenájom budov a zariadení	3526	3854	5377	1 523
				0
Administratívne a iné poplatky a platby	12 167	13309	13945	636
Iné nedaňové príjmy	1 504	1878	3629	1992
Bežné a všeobecné granty a transfery	65595	72648	79296	6 648
Účet 217 Kapitálové príjmy	7 703	41847	232748	190901
Vlastné príjmy	5 869	34597	44689	10092
- z toho:				0
Kapitálové príjmy	5 869	34597	44689	10092
Granty a transfery	1 834	7250	188059	180 809
- z toho:				
Kapitálové granty a transfery	1834	7250	188059	180 809
				0
FINANČNÉ PRÍJMY	53 643	14060	0	-14060

Rekapitulácia "výdavkov"

(v tis. Sk)

Kód	Ukazovateľ	2005 skutočnosť	2006 skutočnosť	2007 skutočnosť	Rozdiel medzi rokom 2007- 2006
A	1	2	3	4	5
	Výdavky spolu (600+700+800)	283 087	291760	349519	57 759
600	Bežné výdavky	220 670	249913	265230	15 317
	- z toho:				
	splátky úverov	7893	8254		-8 254
	školsťvo	59132	63225	65254	2 029
610	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	50736	54002	60443	6 441
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	17925	19214	21775	2 561
630	Tovary a ďalšie služby	74 107	81049	84801	3 752
	- v tom:				
	Školy - originálne kompetencie	12083	15780	19376	3 596
631	Cestovné výdavky	147	203	184	-19
632	Energia, voda, lelekomunikácie	7372	11835	8697	-3 138
633	Materiál	4680	4991	4499	-492
634	Dopravné	918	784	795	11
635	Údržba	11567	11309	7735	-3 574
636	Nájomné	1174	952	860	-92

637	Služby	36166	35195	42655	7 460
640	Bežné transfery	7004	20847	25317	4 470
650	Splácanie úrokov a bankové poplatky	2750	3322	3330	8
700	Kapitálové výdavky	7 703	41847	72407	30 560
	- z toho:				
710	Obstarávanie kapitálových aktív	7703	41847	72407	30 560
800	Finančné operácie - výdavky	54714	8254	11882	3 628

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. Určitý nárast sledujeme aj u domácich daní, keď sa mierne zlepšila platobná disciplína daňovníkov a poplatníkov. U príjmov z podnikania došlo v roku 2007 k nárastu z dôvodu, že mesto ako podielový vlastník v obchodnej spoločnosti TEKO-r obdržalo od spoločnosti podiel vo výške 8 000 tis. Sk z kapitálových fondov. U nedaňových ostaných príjmov dochádza k nárastu z dôvodu vysporiadania sa s I. R. a.s. za spravovaný majetok mesta. 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 dobročinných, vratiek.

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. Zároveň koncom roku 2007 mesto dostalo dotáciu na realizáciu Priemyselnej zóny v Rožňave vo výške 169 975 tis. Sk.

Podielové dane z celkových bežných príjmov predstavujú 48,2 %, oproti roku 2005 rástli indexom 1,27 boda, čo bolo ovplyvnené aj zmenou podmienok na prerozdeľovanie podielových daní. Daňové príjmy predstavujú z celkových bežných príjmov 59,9%, a granty a transfery 27,6%. Na ostatné vlastné príjmy mesta ostáva 12,5%.

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Mzdové prostriedky z celkových výdavkov predstavujú 31%, k nárastu došlo oproti predchádzajúcemu roku v priemere o 2% a nárast je ovplyvnený každoročnou valorizáciou a v roku 2007 bolo na mestský úrad prijatých 8,4 nových zamestnancov. Výdavky na rozpočtové organizácie nie sú sledované v rozpočte mesta položkovite, sleduje si ich každá škola osobitne na základe schváleného rozpočtu. Výdavky na prenesené kompetencie sú v rozpočte mesta sledované položkovite. Tovary a služby predstavujú 32% a ich rast je ovplyvnený aj rastúcou cenou energií a materiálov ako aj rastúcou cenou služieb. 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 2007 týmto spôsobom mesto ušetrilo cca 600 tis. Sk. Najväčšiu položku predstavujú v tejto kapitole výdavky za služby, ktoré z celkových bežných výdavkov predstavujú podiel 16%. 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 267 zamestnancov.

	2005	2006	2007
MsÚ	64	63	71
Mestská polícia	11	11	11
Opatrovateľky	63	62	62
Školstvo – orig. komp.	103	99	101

MOS + ostatní	26	20	22
	267	255	267

Priemerný stav zamestnancov za sledované obdobie je 263 zamestnancov. V roku 2007 došlo na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Rožňava k zvýšeniu stavu zamestnancov na mestskom úrade. Z dôvodu využívania projektov na zamestnanie ľudí, ktorí sú evidovaní na ÚP SVaR sa zvyšuje aj počet týchto zamestnancov (malé obecné služby, komunitní sociálni pracovníci, znevýhodnené skupiny na trhu práce,).

Stav pohľadávok a záväzkov:

	2005	2006	2007
Pohľadávky celkom	34175	34936	31346
Z toho daňové	24306	25193	22745

Vývoj pohľadávok je oproti predchádzajúcim obdobiam priaznivejší, keď došlo k zníženiu pohľadávok o 3 590 tis. Sk, z toho u daňových o 2 448 tis. Sk. Z vyššie uvedenej čiastky predstavujú až 6 269 tis. Sk pohľadávky voči dlžníkom, ktorí sú v konkurze, a ktoré sú nevyhľadateľné. Tieto pohľadávky predstavujú až 28% z daňových pohľadávok.

	2005	2006	2007
Záväzky z OS	5104	5 514	4 842
Z toho investičné	0	2 083	612
Záväzky po LS	0	0	598

Vývoj záväzkov je oproti predchádzajúcemu obdobiu priaznivý, mesto do 31.12.2007 uhradilo všetky faktúry, ktoré boli mestom prijaté. Investičné faktúry vo výške 612 tis. Sk predstavujú : faktúru za územný plán, ktoré uhradza mesto až po udelení súhlasu z MV SR a zaslaní finančných prostriedkov.

b/ Plnenie rozpočtu mesta za rok 2007

Rozpočet na rok 2007 bol schválený uznesením MZ č. 42/2007 zo dňa 29.3.2007, I. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 187/2007 zo dňa 27.9.2007, II. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 244/2007 zo dňa 29.11.2007, III. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 275/2007 zo dňa 20.12.2007

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 100,7%, z toho podielové dane z príjmov FO a PO na 100,1% daň z majetku je splnená na 100,9%, z dôvodu lepšej platobnej disciplíny obyvateľov a podnikateľov mesta. Ostatné dane sú splnené na 106,7 %. Obyvateľom a podnikateľom na území mesta boli pravidelne zasielané výzvy na zaplataenie 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 105% . Plnenie príjmov z vlastníctva bolo ovplyvnené aj vzájomnými zápočtami medzi mestom a dlžníkmi mesta. Administratívne poplatky boli splnené na

102,1%. Iné nedaňové príjmy boli splnené na 181,3%, ovplyvnené vyúčtovaním za spravovaný majetok s I. R. a.s.

Granty a transfery

Granty a transfery boli splnené na 97,7%. 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 1 mesiac. Jedná sa o refundáciu mestom uhradených výdavkov.

B/ KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:

Kapitálové príjmy celkom sú splnené na 276,8%, z toho vlastné príjmy na 79,5%. 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 2006 ako aj z dotácií a úveru zo ŠFRB na výstavbu bytov. Zároveň koncom roku 2007 mesto dostalo dotáciu na realizáciu Priemyselnej zóny v Rožňave vo výške 169 975 tis. Sk.

C/ FINANČNÉ PRÍJMY:

Príjem pozostáva: z prevodu peňažných prostriedkov - prebytok hospodárenia z predchádzajúceho roku, z vrátených návratných zdrojov financovania, z úveru. Finančné príjmy boli použité na financovanie kapitálových potrieb a bežných výdavkov.

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 98% , z toho u verejnej správy je 98,2% - né plnenie. K prekročeniu došlo u znevýhodnených skupín na trhu práce, čo bolo refundované z úradu práce.

630 - Tovary a ďalšie služby:

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

Všetky faktúry, ktoré mesto obdržalo v termíne do 31.12.2007 boli uhradené v roku 2007.

Výdavky na energiu, materiál, dopravu, nájomné a služby boli čerpané v rámci rozpočtu. K prekročeniu došlo u výdavkov za zber, odvoz a zneškodňovanie komunálneho odpadu – u poplatku, keď sa odviezlo viac ton odpadu ako sa uvažovalo a prekročené boli aj služby objednané – šlo o vynútené zbery odpadu. V decembri 2007 bola zaplatená polovica faktúry za zber komunálneho odpadu, druhá časť bola fakturovaná po ukončení mesiaca december, v januári.

V rámci opráv a údržby bola zrealizovaná kancelária I. kontaktu, opravené sociálne zariadenia v budove MsÚ, vykonala sa oprava chodníka na ul. J. Kráľa.

640 – Bežné transfery.

Bežné transfery sú splnené na 97,4%. 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 2007

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 škôl, 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. 2007 boli príjmy zo štátnej dotácie na prenesený výkon štátnej správy (t.j. pre základné školy) vo výške 61.772 tis. Sk, z toho 58.790 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 491 tis. Sk,
2. asistentov učiteľa vo výške 645 tis. Sk
3. vzdelávacie poukazy vo výške 1.498 tis. Sk
4. odchodné 184 tis. Sk
5. projekt – Zdravá škola, elektronicizácia knižníc vo výške 164 tis. Sk

Ďalšie príjmy tvorili finančné prostriedky na súťaže, ktoré boli organizované KŠÚ prostredníctvom CVC vo výške 224 tis. Sk.

Príjmovú časť rozpočtu prenesených kompetencií tvorili projekty Socrates vo výške 757 tis. Sk a vlastné príjmy z dobropisov, nájomného, služieb a i. vo výške 1.161 tis. Sk.

Celkové príjmy prenesených kompetencií v hodnotenom roku predstavovali čiastku 65.789 tis. Sk čo je 99,9 % plnenie upraveného rozpočtu.

Príjmy rozpočtu školstva tvorili finančné prostriedky pre originálne kompetencie t.j. MŠ, ŠJ, ŠKD, CVC, ZUŠ (z podielových daní), ktoré boli zo ZBÚ mesta zaslané na bankový účet školstva vo výške 60.249 tis. Sk t.j. 100 % zo schváleného rozpočtu roku 2007 a vlastné príjmy zo školného MŠ, CVC, ZUŠ, ŠKD, stravného - režie ŠJ pri MŠ a ŠJ pri ZŠ, z dobropisov, nájomného, grantov vo výške 6.280 tis. Sk čo je 101 % plnenie upraveného rozpočtu.

Od 1.1.2007 prešli do územnej pôsobnosti mesta cirkevné a súkromné školské zariadenia, z toho dôvodu do príjmov mesta bola započítaná mimoriadna štátna dotácia z MF SR vo výške 1.875 tis. Sk a z podielových daní v rámci príjmov školstva boli schválené prostriedky vo výške 1.019 tis. Sk.

Z podielových daní boli schválené finančné prostriedky na kapitálové výdavky vo výške 2.324 tis. Sk a z finančných operácií 100 tis. Sk, z toho na stavebné investície 1.700 tis. Sk a 824 tis. na strojné investície. Uvedené finančné prostriedky tvorili kapitálový príjem pre školy a školské zariadenia v r. 2007.

Celkové príjmy školstva, t.j. štátne dotácie ako aj vlastné príjmy k 31.12.2007 boli vo výške 135.762 tis. Sk.

B/ Výdavková časť

1) Bežné výdavky

Bežné výdavky prenesených kompetencií - normatívne boli vyčerpané na 99,86%, nenormatívne výdavky na 96,9 %. Nevyčerpané finančné prostriedky z normatívov 80 tis. Sk, z dopravného 41 tis. Sk a zo vzdelávacích poukazov 51 tis. Sk boli prevedené do roku 2008 ako nevyčerpané dotácie vo výške 172 tis. Sk, v súlade so zákonom o financovaní školstva.

Rozpis poskytnutých a vyčerpaných finančných prostriedkov na prenesené kompetencie zo štátnej dotácie:

Názov dotácie	Prijaté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Normatívna dotácia	58.790	58.710	80
Asistent učiteľa	645	645	0
Dopravné žiakom 2006/2007	491	450	41
Vzdelávacie poukazy 2006/2007	1498	1447	51
Odchodné	184	184	0
Projekt – zdravá škola Elektronizácia knižnice	164	164	0
Dotácie na PK z KŠÚ	61.772	61.600	172

Rozpis vlastných príjmov a a príjmov z grantov Socrates v ZŠ:

Názov prijatých fin.prost.	Prijaté finančné prostriedky	Čerpanie	Zostatok
Vlastné príjmy	1161	1130	31
Grant - Socrates	757	649	108
S p o l u:	1918	1779	139

Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z grantov Socrates sa prenáša do roku 2008 v zmysle zákona o financovaní školstva.

Celkové výdavky OK boli vo výške 65.890 tis. Sk čo je 99,14 % plnenie.

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 kompetenciách a na 100,03 % u originálnych kompetenciách.

630 – Tovary a ďalšie služby

Čerpanie rozpočtu v kapitole Tovary a ďalšie služby bolo u PK na 101,43 % a u OK na 97,75 %. 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, oprava hygienických a sociálnych zariadení, oprava a výmena podláh v MŠ, dlažba na chodbách, výmena dverí v spojovacích chodbách, oprava terasy, oprava pretekajúcej strechy, zamrežovanie okien; v školských jedálňach oprava veľkokuchynských zariadení; v základných školách bola zabezpečená oprava sociálnych zariadení, oprava, údržba a maľovanie interiéru. 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, učebné a školské potreby, kuchynské vybavenie podľa noriem EÚ- nerezové drezy, umývacie stoly, hrnce a kastróly, príbory, tanieri. 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 odchodné zamestnancom, ktorí odišli do starobného dôchodku ako aj dopravné náklady dochádzajúcim žiakom. Čerpanie u PK predstavuje 68,16 % a u OK 60,75 %.

Vo výške 1.019 tis. Sk bol transfer /z podielových daní/ poskytnutý cirkevným školským zariadeniam a 1.875 tis. Sk transfer zo štátnej dotácie pre cirkevné škol.zariadenia. Finančné prostriedky boli použité na osobné náklady a tovary a služby – Základná škola katolícka, Základná škola reformovaná, Materská škola evanjelická.

2) Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky - čerpanie stavebných investícií v ZŠ Ul. pionierov – rekonštrukcia strechy vo výške 1.498 tis. Sk a v ZŠ Ul. zakarpatská na bezbariérový vstup vo výške 200 tis. Sk. Strojné investície boli zabezpečené pre ZUŠ - hudobný nástroj vo výške 124 tis. Sk, pre ŠJ pri ZŠ a ŠJ pri MŠ boli zakúpené veľkokuchynské strojné zariadenia – robot, trojručná na pečenie, umývačka riadu a varný kotol.

Vypracovala: H.Molnárová

Bod č. 2 Bilancia aktív a pasív

V tis. Sk

	2005	2006	2007	Rozdiel d-c
a	b	c	d	e
A. Stále aktíva spolu	801365	815755	1081997	266242
v tom:				
1. Dlhodobý nehmotný majetok	122	143	754	611
2. Dlhodobý hmotný majetok	604000	620679	844451	223772
v tom:				0
021 – Budovy a stavby	198793	177066	188340	11274
022 – Stroje, príst., zariadenia	1564	2856	3570	714
023 – Dopravné prostriedky	1430	1071	812	-259
031 - Pozemky	259908	259960	434203	174243
032- Umelecké diela	5733	7063	6863	-200
042 – Obstaranie DHM	136572	172663	210663	38000
3. Dlhodobý finančný majetok	197243	194933	236792	41859
v tom:				
061 – Podiely v obch. spoločnostiach v ovládanej osobe	54531	54531	94151	39620
062 - Podiely v obch. spoločnostiach s podstatným vplyvom	19545	17065	17065	0
063 – Dlhové cenné papiere	116835	117129	119368	2239
069- Ostatný dlhodobý finančný majetok	6332	6208	6208	0
B. Obežné aktíva spolu	55044	49050	213942	164892
v tom:				0
1. Zásoby	231	263	140	-123
2. Pohľadávky	34175	34936	31346	-3590
3. Finančný majetok	14806	11082	180577	169495
4. Poskytnuté prechodné výpomocce	5564	2633	1839	-794
5. Prechodné účty aktív	268	136	40	-96
SPOLU AKTÍVA (A+B)	856409	864805	1295939	431134

Ako z uvedených tabuliek vyplýva, vývoj aktív je od roku 2005 v plusovej hodnote, ovplyvnený je predovšetkým preradením pozemkov mesta po ROEP z E –parciel do C- parcel, ktoré boli ohodnotené všeobecnou hodnotou – 150,- Sk/m², zaradením rekonštruovaných nehnuteľností do majetku mesta. Mínusové hodnoty vo vývoji aktív predstavujú predovšetkým odpisovanie nehnuteľností ako aj ich odpredaj. Zvýšenie u dlhodobého finančného majetku predstavuje precenenie podielu mesta v obchodných spoločnostiach a nákup cenných papierov v I. úsporovej spol. (rekonštrukcia VO). U obežných aktív dochádza k zvýšeniu u finančného majetku z dôvodu obdržania dotácie na výstavbu priemyselnej zóny.

	2005	2006	2007	Rozdiel d-c
a	b	c	d	e
C. Vlastné zdroje krytia	758773	765857	1172731	406874
v tom:				0
<i>1. Majetkové fondy:</i>	<i>801336</i>	<i>729773</i>	<i>971584</i>	241811
* <i>Fond dlhodobého majetku</i>	<i>846336</i>	<i>774773</i>	<i>976964</i>	202191
* <i>Oceňovacie rozdiely</i>	<i>-45000</i>	<i>-45000</i>	<i>-5380</i>	39620
* <i>Fond rezervný</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0
* <i>Peňažné fondy obce</i>	<i>754</i>	<i>1879</i>	<i>479</i>	-1400
* <i>Ostatné finančné fondy</i>	<i>1151</i>	<i>600</i>	<i>2612</i>	2012
<i>2. Výsledok hospodárenia</i>	<i>-44468</i>	<i>33605</i>	<i>198056</i>	164451
* <i>Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov</i>	<i>12610</i>	<i>760</i>	<i>141930</i>	141170
* <i>Saldo výdavkov a nákladov rozpočt. hospodárenia</i>	<i>-117773</i>	<i>-28120</i>	<i>-1237</i>	26883
* <i>Saldo príjmov a výnosov rozpočtového hospodárenia</i>	<i>60685</i>	<i>60965</i>	<i>57363</i>	-3602
<i>3. Zdroje krytia prostriedkov rozpočtového hospodárenia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0
<i>4. Závazky</i>	<i>97636</i>	<i>98948</i>	<i>123208</i>	24260
* <i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>3312</i>	<i>839</i>	<i>494</i>	-345
* <i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>13478</i>	<i>13805</i>	<i>12126</i>	-1679
<i>5. Bankové úvery</i>	<i>79291</i>	<i>83289</i>	<i>109655</i>	26366
* <i>Dlhodobé bankové úvery</i>	<i>72174</i>	<i>83289</i>	<i>109655</i>	26366
* <i>Krátkodobé bankové úvery</i>	<i>7117</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	0
<i>6. Prechodné účty pasívne</i>	<i>1555</i>	<i>1015</i>	<i>935</i>	-80
SPOLU PASÍVA (C+D)	856409	864805	1295939	431134

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 úvery
k 31.12.2007**

P.č.	Veriteľ	Pôvodná výška úveru v Sk	Dátum poskytnutia úveru	Dátum splatnosti úveru	Stav bank.úveru k 31.12.2007	Aktuálna úroková sadzba	Periodita splácania		Zabezpečenie úveru (nehnutelnosť, finančné prostriedky)
							istiny	úroku	
1.	SZRB, a.s. Bratislava	7 889 000,00	13.9.2001	30.9.2010	3 471 160,00	6,50%	štvrtročne	štvrtročne	výnosy z podielových daní
2.	ŠFRB, Bratislava	2 640 000,00	11.10.2001	10.10.2031	2 353 434,40	4,40%	mesačne	mesačne	budova sobášnej siene
3.	VÚB, a.s. Bratislava	69 089 045,78	13.12.2004	30.11.2024	50 261 564,93	5,13%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
4.	DEXIA banka	12 239 796,20	12.12.2004	30.12.2008	4 691 922,00	4,30%	mesačne	mesačne	zmenky
5.	ŠFRB, Bratislava	25 877 000,00	27.6.2006	27.4.2036	24 619 535,01	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
6.	ŠFRB, Bratislava	25 487 000,00	27.6.2006	27.4.2036	24 257 344,95	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
	SPOLU	91 857 842 Sk			109 654 961 Sk				

Stav bankových úverov sa postupne znižuje, dodržiavajú sa lehoty splácania, za rok 2007 mesta uhradilo úvery vo výške 7 283 tis. Sk. V roku 2006 boli mestu schválené dva úvery zo ŠFRB na výstavbu 2x30 b.j. v celkovej výške 51 364 tis. Sk, ktoré mesto dočerpalo v roku 2007, ale zároveň ich aj spláca. Celkové splátky úverov v roku 2007 boli vo výške 9 643 tis. Sk.

Celkový stav dlhu k 31.12.2007 predstavuje 109 655 tis. Sk, čo je 38,2% z celkových bežných príjmov roku 2007. Suma ročných splátok úverov a úrokov je 12 603 tis. Sk, čo je 4,4% z celkových bežných príjmov roku 2007.

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

A/ TURISTICKÉ INFORMAČNÉ CENTRUM

Komentár k plneniu rozpočtu k 31.12.2007

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2007 sú vo výške: **2.123.980,00 Sk**

Dosiahnuté náklady k 31.12.2007 sú vo výške: **2.034.084,00 Sk**

Hospodársky výsledok k 31.12.2007: **89.896,00 Sk**

(spolu hlavná a vedľajšia - podnikateľská činnosť)

Poskytnutá prevádzková dotácia od zriaďovateľa bola použitá nasledovne:

VÝDAVKY CELKOM	600000
Spotreba energie (teplo, el. energia)	19517
Spotreba vody	735
Nákl. na telefón, fax, internet	30602
Odvoz odpadu	838
Tlač propag.mat.+všeob.sluzby (scanov.,lamin.)	17132
Špeciálne služby - ochrana objektu	2594
Cestovné - veľtrhy	33637
Všeobecný materiál - kanc.,hyg.potreby na prevádzku	12600
Poštovné	1291
Kurzy, školenia, semináre	2594
Mzdové náklady: - zamestnanci	321372
- zam. na Dohody o VP	20615
Zamestnanci – stravné lístky	21089
Zákonné poisťné: VŠZP	32326
Zákonné odvody Sociálna poisťovňa:	81120
Doplnkové dôchodkové pripoist.- zam_el	1938

VÝNOSY

Poskytnutá prevádzková dotácia od zriaďovateľa schválená uznesením MZ na r. 2007 bola k 31.12.2007 uhradená v plnej výške: **600.000,00 Sk**.

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

Výnosy z predaja vlastných služieb boli k 31.12.2007 vo výške **527.162,- Sk**.

Výrazne vzrástli provízie za predpredaj vstupeniek na podujatia (o 35 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2007), mierne vzrástli tržby zo zmenárenskej činnosti (o 6 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2007). Takmer o polovicu (o 42 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2007) klesli tržby za inzertné služby .

Tržby z predaja tovaru dosiahli k 31.12.2007 výšku **690.703,- Sk**, čo je 91 % plánovanej výšky v schválenom rozpočte na r. 2007.

Z toho: pobočka Rožňava: 602.303,- Sk

pobočka Betliar: 88.400,- SK

Celkové výnosy sú vo výške **2.123.980,- Sk**, t. j. 96 % z celkových plánovaných výnosov v rozpočte na rok 2007.

NÁKLADY

Mierne boli prekročené náklady na kurzy, školenia, semináre, z dôvodu, že po odchode ekonomického referenta na materskú dovolenku bolo treba zaškoliť nového zamestnanca.

Náklady na prevádzku služobného vozidla výrazne prekročili plánovanú výšku v rozpočte na r. 2007, z dôvodu viacerých nutných opráv, odborných servisných prehliadok, ktoré v rozpočte vopred nebolo možné predpokladať.

Boli prekročené cestovné náklady spojené s neplánovaným zúčastnením sa na veľtrhoch v zahraničí (Poľsko-Vašava, Maďarsko-Putnok). S týmto čiastočne súvisia aj prekročené náklady na nákup PHM a výdavky súvisiace s údržbou a opravou služobného vozidla.

Náklady spojené s nákupom prevádzkových prístrojov a zariadení boli nadmerne prekročené z dôvodu, že po vyradení registračnej pokladne z prevádzky pred nefunkčnosť bolo potrebné zakúpiť novú.

Celkové náklady sú vo výške **2.034.084,- Sk**, t. j. 92 % z celkových plánovaných nákladov v rozpočte na rok 2007.

K zlepšeniu hospodárskeho výsledku hlavnej činnosti TIC Rožňava vo výške **77.856,- Sk** výrazne prispeli príspevky subjektov CR na vydanie spoločnej publikácie s ANP – MR (Aggtelecký národný park – Maďarská republika), ktorej náklady na tlač budú premietnuté na rok 2008.

MAJETOK

Finančný majetok:

Korunová pokladňa	13.555,00 Sk
Pokladňa SF	307,00 Sk
Valutová pokladňa	25.838,00 Sk
Bankový účet	12.091,72 Sk

Zásoby:

Tovar na sklade	247.044,00 Sk
-----------------	---------------

POHĽADÁVKY

Pohľadávky k 31.12.2007 sú vo výške:

1. v lehote splatnosti odberateľa	2.658,00 Sk
z projektu NUTIS	70.000,00 Sk
2. po lehote splatnosti	42.724,00 Sk
z projektu NUTIS	70.000,00 Sk

ZÁVÄZKY

1. záväzky v lehote splatnosti:

dodávatelia (tovar, služby - aj z projektu NUTIS)	170.277,26 Sk
zamestnanci	131.053,50 Sk
sociálne a zdrav. poistenie	26.734,00 Sk
ost. priame dane	15.895,00 Sk

2. záväzky po lehote splatnosti:

Dodávatelia (tovar, služby - aj z projektu NUTIS)	70.560,00 Sk
---	--------------

Vypracovali: **Ing. Kohuláková
Kakarová**

B/ MESTSKÉ DIVADLO ACTORES ROŽŇAVA**Dôvodová správa k plneniu rozpočtu za rok 2007****Členenie príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie**(v tis.
Sk)

	Schválený rozpočet 2007	Plnenie rozpočtu rok 2007	%	Úprava rozpočtu 2007
Rekapitulácia:				
Spolu príjmy	8 418,0	6 551,0	78%	0,0
Spolu výdavky	8 418,0	6 274,0	75%	0,0
rozdiel:	0,0	277,0	0%	0,0
Rekapitulácia podľa stredísk:				
	7 918,0	6 551,0	83%	0,0
	7 918,0	6 273,9	79%	0,0
	0,0	277,1	0%	0,0
	0,0	277,1		0,0
Príjem za MsD + sponz.	5 056,6	3 646,7	72%	0,0
Výdavky za MsD	5 056,6	3 645,5	72%	0,0
rozdiel	0,0	1,2	0%	0,0
Príjmy za MsD TA	2 047,0	2 561,9	125%	0,0
Výdavky za MsD TA	2 047,0	2 286,0	112%	0,0
rozdiel	0,0	275,9	0%	0,0
Príjem za MsD-Dni mesta	214,4	214,4	100%	0,0
Výdavky za MsD-Dni mesta	214,4	214,4	100%	0,0
rozdiel	0,0	0,0	0%	0,0
Príjem za UMU	600,0	128,0	21%	0,0
Výdavky za UMU	600,0	128,0	21%	0,0
rozdiel	0,0	0,0	0%	0,0

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov od zriaďovateľa na rok 2007 nebolo prekročené. Divadlu Actores Rožňava sa podarilo získať finančné prostriedky v roku 2007 z dotácii Ministerstva kultúry SR, Košického samosprávneho kraja a Stredoeurópskej nadácie.

Čiastkové prekročenie výdavkov /ako výdavky na prenájom prístrojov zariadení reklamu, propagáciu, špeciálne služby/ v jednotlivých rozpočtových položkách je v priamom súvisi s realizáciou medzinárodného divadelného festivalu Tempus Art 2007.

Konečný finančný zostatok ovplyvnila realizácia divadelného festivalu Tempus Art 2007, kde sa podarilo získať finančné dary od fyzických a právnických osôb, ako aj vlastná kultúrno-spoločenská činnosť, prenájom reklamných plôch i zájazdová činnosť divadla.

V roku 2007 dostalo divadlo Actores účelové finančné prostriedky pre amatérsku umeleckú činnosť sústredenú v UMU, ktorá však na základe Mestského zastupiteľstva od 28.6.2007 prešla pod správu mesta. Nevyčerpané finančné prostriedky sa previedli na Mesto Rožňava.

Vypracovali: Mgr. Štefan Lipták
Jarmila Kissová

C/ TECHNICKÉ SLUŽBY

Plnenie rozpočtu TSM Rožňava k 31.12.2007

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2007	12 636 tis. Sk
Dosiahnuté náklady k 31.12.2007	12 560 tis. Sk
Hospodársky výsledok je	76 tis. Sk

V ý n o s y :

Celkové výnosy sú splnené na 107,5 % z toho príspevok od zriaďovateľa je vo výške 10 525 tis. Sk, t.j. 100 % podľa schváleného uznesenia MZ č.188/2007. Z tejto dotácie sa použila čiastka vo výške 2 052 tis. Sk na čistenie a údržbu miestnych komunikácií, 1 098 tis. Sk na opravu výtlkov, 1 426 tis. Sk na výstavbu chodníkov, 376 tis. Sk na údržbu a opravu dopravných značiek, 3 209 tis. Sk na údržbu verejnej zelene, 263 tis. Sk na údržbu občianskej vybavenosti, 202 tis. Sk na opravu kontajnerov 383 tis. Sk na správu ihrísk a 1 516 tis. Sk na dopravné, prepravné a všeobecnú údržbu pre potreby zriaďovateľa. / vid'. tabuľková časť č. 2/

Výnosy z vedľajšej podnikateľskej činnosti sú splnené vo výške 2 069 tis. Sk t.j. na 172 % / vid'. tabuľková časť č.1./

Ostatné výnosy sú splnené vo výške 31 tis. Sk.

N á k l a d y :

Náklady celkom boli splnené na 12 560 tis. Sk z toho z vedľajšej podnikateľskej činnosti vo výške 1 904 tis. Sk.. Čerpanie nákladov /vid'.tabuľkovú časť č.1/ sa uskutočnilo na úrovni plánu, len v záujme zabezpečenia prevádzkyschopnosti techniky v rámci opráv a prevádzok dopravných prostriedkov došlo k prekročeniu nasledujúcich nákladových položiek..

M a t e r i á l - čerpanie k 31.12.2007 bolo vo výške 3 400 tis. Sk, čo predstavuje prekročenie plánovaných nákladov o 15 %.

Prekročenie nákladov spôsobovalo neustále zvýšenie ceny nafty, ako aj neplánované zabudovanie náhradných dielov do dopravných prostriedkov npr. Multikar M 25 – 58 tis. Sk, Rasant – 43 tis. Sk, Sypač Škoda 706 – 55 tis. Sk, AVIA A 31 vyklápač – 84 tis. Sk, AVIA a 30-N valník – 39 tis. Sk, AVIA A31.1 MP-16 Plošina – 34 tis. Sk..

O p r a v a a ú d r ž b a

Čerpanie k 31.12.2007 bolo vo výške 283 tis. Sk, t.j. prekročenie plánu o 78 tis. Sk spôsobovalo neplánovaná stredná oprava hydrogenerátora UNC 060 v hodnote 65 tis. Sk.

O s t a t n é n á k l a d y – prekročenie tejto položky spôsobovala tvorba zákonnej rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2007.

P o h ľ a d á v k y k 31.12.2007 sú:	238 008,09 Sk
Z toho – v lehote splatnosti:	229 129,09 Sk
po lehote splatnosti:	8 879,00 Sk

Z á v ä z k y v lehote splatnosti k 31.12.2007 sú:	
Z toho – dodávatelia	342 886,98 Sk
– zamestnanci	313 061,00 Sk
– sociálne a zdravotné poisťovne	261 384,00 Sk
– ostatné priame dane	59 697,00 Sk
– iné záväzky	139 398,75 Sk

Majetok /spravovaný/ - ocenieľné práva	90 630,00 Sk
---	--------------

- stavby	1 837 460,00 Sk
- stroje prístroje a zariadenia	249 528,00 Sk
- dopravné prostriedky	100 250,00 Sk
Z á s o b y :	
- P H M	15 374,69 Sk
- posypový materiál	98 603,64 Sk
- uhlie	31 693,37 Sk

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 2007 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 príslušných 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 2007:

Začiatkový stav k 1.1.2007	1 876 893,94 Sk
I.	
II. Príjem	+ 4 148 554,97 Sk
III. z toho:	
IV. - kreditné úroky	+ 1 731,97 Sk
V. - príjem z predaja nehnut. majetku (aj predaj cez 1. RV a.s.)	+ 4 146 823,00 Sk
VI.	
VII.	
VIII.	
IX. Výdaj	- 5 864 622,00 Sk
z toho:	
- bankové poplatky	- 1 987,00 Sk
- daň z úrokov	- 320,00 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)	- 5 862 315,00 Sk
Konečný stav k 31.12.2007	160 826,91 Sk

Akcie hradené z FRB – rekonštrukcia námestia a oprava chodníka – 1 500 tis. Sk, verejné WC - 1 680 tis. Sk, výstavba bytov – 1 186 tis. Sk, rekonštrukcia strechy DOS a MŠ Kyjevská – 1 314 tis. Sk, kúpa pozemku – 182 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 čerpá sa v súlade s platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava.

Príjem tvoria základné prídely t.j. 1,25 % z hrubých miezd.

Výdavky tvoria:

- povinné prídely zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov vo výške 6,- Sk na jednu stravnú jednotku
- peňažné odmeny zamestnancom pri výročiaciach a pod.
- bankové poplatky spojené s vedením osobitného účtu.

Začiatkový stav k 1.1.2007	158 406,45 Sk
Príjem	+ 240 986,48 Sk
z toho:	
- kreditné úroky	+ 365,48 Sk
- v súlade so zákonom základný prídely (1% z hrubých miezd):	+ 240 621,00 Sk
Výdaj	- 150 112,00 Sk
z toho:	
- závodné stravovanie – obedy	- 94 250,00 Sk
- regenerácia zamestnancov	- 19 450,00 Sk
- sociálna výpomoc	- 15 000,00 Sk
- odmeny zamestnancom	- 20 500,00 Sk
- bankové poplatky	- 866,00 Sk
- daň z úrokov	- 46,00 Sk
Konečný stav k 31.12.2007	249 280,93 Sk

Sociálny fond Mesta Rožňava v roku 2007 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 prídely 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 1.1.2007	1 492 099,47 Sk
Príjem	
- v súlade so zákonom bola tvorba rezervného fondu z prebytku hospodárenia roku 2006 vo výške 10 %	+ 518 458,40 Sk
Výdaj	
- v súlade s uznesením MZ č. 79/2007 na kapitálové výdavky v roku 2007	- 2 008 593,20 Sk
Konečný stav k 31.12.2007	1 964,67 Sk

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 2007 sme získali nasledovné účelové **dotácie na bežné výdavky**:

Zdroj	Rozpočet v tis. Sk	Dotácia na	Poukázané v tis. Sk
Min. vnútra SR	689	Prenesený výkon ŠS - matričnú činnosť	689
MF SR,	342	Zariadenie soc. služieb - DOS	342
KŠÚ Košice	58934	Prenesený výkon ŠS - školstvo	58974
KŠÚ Košice	645	Dotácia na asistentov	645
KŠÚ Košice	1382	Dotácia na vzdelávacie poukazy	1382
KŠÚ Košice	440	Dotácia na cestovné	440
KŠÚ Košice	262,0	Dotácia na súťaže	262,0
MŠ SR	57	Dotácia pre CVČ	57
M Š SR	1875	Dotácia pre neštátne ŠZ	1875
MVa RR SR - ŠFRB	365	Prenesený výkon ŠS - ŠFRB	365
MV a RR SR	589	Prenesený výkon ŠS –stav. úrad	612
Min. vnútra SR	6	vojnové hroby	6
KŠÚ Košice	688	Školský úrad	688
ÚP SV a R Rožňava	3492	Malé obecné služby a Mária Baňa	3152
ÚP SV a R Rožňava	700	Podpory a detské prídavky	499
ÚP SV a R Rožňava	1259	Vzdelávanie zamestnancov	1253
ÚP SV a R Rožňava	3536	Dotácia pre deti v hmot. núdzi	3522
Fond social. rozvoja	1645	Dotácia – kom. sociálni pracovníci	1711
MK SR	65	Dotácia na opravu pamiatok	65
MV a RR SR	96	Kongresové centrum	96
Min. vnútra SR	10	Dotácia na voľby	10
MV a RR SR	2270	Územný plán	999
MV SR	192	Hlásenie a register obyv.	192
Recyklačný fond	160	Recyklácia odpadov	160

2/ V roku 2007 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	2446	Výstavba 5 b.j.	2446
MF SR	115	Zariadenie opatrovateľskej služby	115
MV a RR SR	24285	Výstavba 2 x 30 b.j.	14523
MH SR	169975	Výstavba priemyselnej zóny	169975

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 Hospodársky výsledok mesta

Výsledok hospodárenia roku 2007 mesta je zisk 141 485 596,48 Sk, ktorý pozostáva z nasledovných položiek:

- hospodársky výsledok bežného rozpočtu	20 175 600,48 Sk
- hospodársky výsledok kapitál. rozpočtu	121 309 996,00 Sk

Tento hospodársky výsledok je ovplyvnený nevyčerpanými dotáciami z roku 2007, to zn. hospodársky výsledok mesta sa nedelí do fondov.

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 a MR pri MZ

Finančná komisia, podnikateľskej činnosti, správy mestských podnikov a regionálnej politiky na zasadnutí dňa 12.2.2008 odporúča záverečný účet mesta **schváliť bez výhrad.**

Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií na svojom rokovaní dňa 12.2.2008 odporúča záverečný účet mesta **schváliť.**

Komisia vzdelávania, kultúry, mládeže a športu na svojom rokovaní dňa 12.2.2008 zobrala uvedený materiál **na vedomie.**

Komisia sociálna, zdravotná a bytová na svojom rokovaní dňa 13.2.2008 zobrala uvedený materiál **na vedomie.**

Komisia ochrany verejného poriadku na svojom rokovaní dňa 13.2.2008 zobrala uvedený materiál **na vedomie .**

Komisia marketingu cestovného ruchu na svojom rokovaní dňa 13.2.2008 zobrala uvedený materiál **na vedomie .**

Mestská rada na svojom rokovaní dňa 20.2.2008 odporúča záverečný účet mesta **schváliť bez výhrad.**