

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA SPIŠSKÁ NOVÁ VES ZA ROK 2006

Na zostavenie záverečného účtu za rok 2006 sa vzťahuje zákon č. 583/2004 Z. z. v platnom znení o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. O zostavení záverečného účtu pojednáva §16 uvedeného zákona, podľa ktorého každá obec a mesto po ukončení rozpočtového roka spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu.

Mesto usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným organizáciám, právnickým osobám, ktorým mesto poskytlo prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej sa usporiadajú finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a iným rozpočtom.

O použití prebytku bežného rozpočtu alebo o spôsobe vysporiadania schodku kapitálového rozpočtu rozhoduje mestské zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu. Prebytok rozpočtu je zdrojom rezervného fondu, prípadne ďalších mimo rozpočtových fondov.

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom roku sa pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú, prevedú sa na osobitný účet a v nasledujúcich rokoch sa zaradia do rozpočtu ako príjmová finančná operácia.

Prerokovanie záverečného účtu v mestskom zastupiteľstve sa uzatvára jedným z výrokov:

- celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
- celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami

Ak sa schváli záverečný účet s výhradami, MsZ je povinné prijať opatrenia na nápravu výhrad.

Podľa spomínaného zákona §16 ods. 5 má záverečný účet obsahovať údaje, ktoré sú pre prehľadnosť rozdelené do týchto častí:

1. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2006

- a) komentár k plneniu príjmov a výdavkov
- b) tabuľková časť

2. Hospodárenie mesta a použitie zostatkov na účtoch mesta k 31. 12. 2006

3. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2006

4. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa príjemcov

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu

6. Informácia o tvorbe a čerpaní mimo rozpočtových fondov za rok 2006

7. Hospodárenie príspevkových organizácií a vysporiadanie ich výsledkov za rok 2006

8. Hospodárenie rozpočtových organizácií za rok 2006

1. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2006 - komentár

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi uznesením č. 577/2006 schválilo celkový rozpočet na rok 2006 v sume **601 270 tis. Sk** na strane príjmov aj výdavkov. V priebehu kalendárneho roka boli prijaté uznesenia, ktorými boli schválené zmeny rozpočtu na rok 2006, a to prvá zmena rozpočtu bola schválená v MsZ dňa 27. 4. 2006 v sume **61 341 tis. Sk**, druhá zmena rozpočtu bola schválená v MsZ dňa 22. 6. 2006 v sume **9 138 tis. Sk** a tretia zmena bola schválená v MsZ dňa 8. 12. 2006 v sume **26 186 tis. Sk**.

Nasledujúca tabuľka hovorí o celkovom rozpočte mesta a jeho zmenách v roku 2006.

Text	Pôvodný rozpočet	1. zmena rozpočtu	2. zmena rozpočtu	3. zmena rozpočtu RO	Upravený rozpočet
Príjmy celkom	601 270	+ 61 341	+ 9 138	+ 26 186	697 935
Výdavky celkom	601 270	+ 61 341	+ 9 138	+ 26 186	697 935

Skutočné plnenie rozpočtu príjmov vrátane príjmov rozpočtových organizácií a príjmov z finančných operácií v sume **712 078 tis. Sk** predstavuje plnenie na 102,03 %, a v porovnaní s rokom 2005 je to viac o 156 337 tis. Sk. Vlastné príjmy, t. j. príjmy celkom mínus transfery na prenesené kompetencie, granty, úvery a príjmy od rozpočtových organizácií sme dosiahli v sume 404 231 tis. Sk, čo v porovnaní s rokom 2005 je viac o 41 278 tis. Sk.

Skutočné výdavky za rok 2006 v sume **680 144 tis. Sk** predstavujú čerpanie na 97,45 % upraveného rozpočtu. Po odpočítaní výdavkov rozpočtových organizácií v sume 282 967 tis. Sk sú bežné a kapitálové výdavky mesta v sume 364 243 tis. Sk a výdavkové finančné operácie sú v sume 32 934 tis. Sk. Podľa vnútorného členenia rozpočtu je porovnanie upraveného rozpočtu a skutočnosti za rok 2006 v tis. Sk nasledovné:

Druh rozpočtu	Rozpočet 2006	Skutočnosť 2006	% plnenie
Bežné príjmy	544 260	558 619	102,6 %
Bežné príjmy RO	21 273	22 603	106,2 %
Bežné príjmy celkom	565 533	581 222	102,8 %
Bežné výdavky	242 384	235 837	97,3 %
Bežné výdavky RO	274 908	275 586	100,2 %
Bežné výdavky celkom	517 292	511 423	98,9 %
Prebytok + , schodok -	+ 48 241	+ 69 799	
Kapitálové príjmy	31 833	30 544	95,9 %
Kapitálové príjmy RO	0	0	0
Kapitálové príjmy celkom	31 833	30 545	95,9 %
Kapitálové výdavky	139 096	128 405	92,3 %
Kapitálové výdavky RO	7 470	7 381	98,8 %
Kapitálové výdavky celkom	146 566	135 786	92,6 %
Prebytok + , schodok -	- 114 733	- 105 242	
Finančné operácie - príjmy	100 569	100 311	99,7 %
Finančné operácie - výdavky	34 077	32 934	96,6 %
Prebytok + , schodok -	+ 66 492	+ 67 377	
Prebytok + , schodok - celkom	0	+ 31 934	

Z údajov uvedených v tabuľke vyplýva, že:

- bežný rozpočet vykazuje prebytok v sume 69 799 tis. Sk,
- kapitálový rozpočet vykazuje schodok v sume 105 242 tis. Sk,

ktorý bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami, t. z. prevodom z mimo rozpočtových fondov a čerpaním úveru.

Rozpis jednotlivých príjmových a výdavkových položiek je uvedený v priloženej tabuľke plnenia príjmov a výdavkov za rok 2006, kde je uvedený rozpočet 2006 celkom a skutočnosť 2006 celkom. Plnenie kapitálových príjmov a výdavkov je v tabuľke s príslušným názvom.

V roku 2006 mesto dostalo **bežné transfery a granty** v celkovej sume **168 392 tis. Sk** v takej štruktúre, ako je uvedené v tabuľkovej časti plnenia rozpočtu. Najväčšiu sumu 118 233 tis. Sk predstavuje transfer na prenesené kompetencie v školstve a 32 057 tis. Sk transfer na sociálne zariadenia. V tejto skupine sú transfery, ktoré sú vo výdavkoch mesta, ale podstatná časť týchto výdavkov je čerpaná prostredníctvom rozpočtových organizácií v oblasti školstva i sociálnych vecí.

a) transfery, ktoré sú poskytnuté rozpočtovým organizáciám zriadených mestom v tis. Sk:

Na výchovno-vzdelávací proces	118 233 tis. Sk
Na vzdelávacie poukazy	2 986 tis. Sk
Na dopravné	1 672 tis. Sk
Na asistentov učiteľa	860 tis. Sk
Na odchodné	218 tis. Sk
Na projekty	549 tis. Sk
Na kultúrne poukazy	23 tis. Sk
<u>Na sociálne zariadenia</u>	<u>32 057 tis. Sk</u>

S p o l u **156 598 tis. Sk**

b) transfery, ktoré sú určené na prenesené kompetencie a vykonáva ich priamo MsÚ prostredníctvom svojich výdavkových položiek a to:

Na matričnú činnosť	967 tis. Sk
Na ŠFRB	510 tis. Sk
Na stavebný úrad	953 tis. Sk

Na školský úrad	991 tis. Sk
Na životné prostredie	134 tis. Sk
Na špecializovaný stavebný úrad	52 tis. Sk
Na registráciu obyvateľov	194 tis. Sk

S p o l u

3 801 tis. Sk

c) transfery, alebo dotácie, ktoré sú účelovo určené:

Na prevádzku Domu humanity	450 tis. Sk
Na prídavky na deti	408 tis. Sk
Na stravovanie detí v hmotnej núdzi	1 859 tis. Sk
Na opravu vojnových hrobov a pamätníkov	151 tis. Sk
Na aktiváciu nezamestnaných	864 tis. Sk
Na komunitnú sociálnu prácu	644 tis. Sk
Na motivačný príspevok a školské pomôcky	1 031 tis. Sk
Na prevádzku VŠ – Zimná 48	48 tis. Sk
Na absolventskú prax	4 tis. Sk
Na kultúrne poukazy	1 102 tis. Sk
Na opravu MŠ Vilčurňa	200 tis. Sk
Na voľby do samosprávnych orgánov	450 tis. Sk
Na voľby do VÚC	782 tis. Sk

S p o l u

7 993 tis. Sk

V roku 2006 dostalo mesto **kapitálové granty** na technickú vybavenosť k bytovej výstavbe, ktoré pokračovali z roku 2005 a to:

TV k 41 RD Ferčekovce	432 tis. Sk
TV k 23 RD Malé pole	1 278 tis. Sk
TV k 67 BD Nábřežie Hornádu	203 tis. Sk

Z prostriedkov štrukturálnych fondov prostredníctvom Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania bol mestu poskytnutý nenávratný finančný príspevok na výstavbu Inkubátora II. etapa v sume 13 140 tis. Sk

Na tú istú akciu dotácia z VÚC 710 tis. Sk

Na základe uznesenia vlády mestá a obce dostali náhradu za náklady vynaložené za energetické zariadenia, ktoré boli v minulosti odovzdané bezplatne. Pre naše mesto to bola suma 298 tis. Sk. Podmienkou poskytnutia bolo použitie týchto prostriedkov na kapitálové výdavky. Školy dostali grant na Infovek v sume 100 tis. Sk.

V roku 2006 mesto čerpalo úverové zdroje na:

- refinancovanie doterajších úverov 24 877 tis. Sk
- na regeneráciu námestia Letná ul. 10 000 tis. Sk

P R Í J M Y

Skutočný príjem v sume 712 078 tis. Sk v porovnaní s upraveným rozpočtom vykazuje plnenie na 102,03 %. Vyššie príjmy oproti rozpočtu cca o 14 mil. Sk spôsobil:

- príjem z výnosu na dani z príjmov pre samosprávy vyšší o 3,5 mil. Sk,
- príjem za miestne dane vyšší o 2,0 mil. Sk,
- príjem za nedaňové príjmy vyšší o 7,5 mil. Sk,
- príjem rozpočtových organizácií vyšší o 1,3 mil. Sk.

Daň z príjmov poskytnutá samospráve

V druhom roku fiškálnej decentralizácie na základe kritérií určených nariadením vlády mesto dostalo podiel na dani z príjmov fyzických osôb prostredníctvom Daňového úradu v sume 245 454 tis. Sk. Tento príjem bol oproti rozpočtu vyšší už o spomínaných 3,5 mil. Sk. Prehľad o príjmoch podielových daní za rok 2006 v porovnaní s rokom 2005 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Mesiac	Skutočnosť 2005	Skutočnosť 2006
Január	16 225 670	28 614 285
Február	22 823 989	23 358 537
Marec	14 627 846	28 877 750
Apríl	29 662 541	26 485 667
Máj	22 901 086	18 622 289
Jún	5 664 520	2 887 425
Júl	17 352 408	19 418 443
August	20 412 152	20 550 647
September	16 435 545	18 026 664
Október	18 328 571	18 711 428
November	18 616 905	19 969 967
December	17 614 102	19 930 539
S p o l u	220 665 335	245 453 641

Dane z majetku – daň z nehnuteľnosti

Druhú skupinu príjmov tvorí daň z pozemkov a daň zo stavieb vrátane bytov, čiže daň z nehnuteľnosti, ktorej príjem za rok 2006 bol splnený na 107,6 %, čo predstavuje 30 443 tis. Sk. Zmeny sadzieb vyvolané zmenou zákona priniesli vyšší predpis oproti roku 2005 a aj vyšší príjem. Vývoj tejto dane bez sankčného úroku je uvedený v samostatnej tabuľke „Vývoj miestnych daní a poplatkov za roky 2000 - 2006 v tis. Sk“.

Stav vo vymáhaní daňových nedoplatkov je uvedený v priloženej „Správe o daňových nedoplatkoch u miestnych daní a miestnych poplatkov k 31. 12. 2006“.

Domáce dane

Celkové príjmy v tejto skupine boli dosiahnuté v sume 32 208 tis. Sk, čo je plnenie rozpočtu na 103,2 %. V tejto skupine je evidovaný príjem podľa jednotlivých druhov miestnych poplatkov a poplatok za uloženie odpadu.

Poplatkom s najvyšším príjmom je poplatok za komunálny odpad, ktorý sa vyberá od roku 2002. Je súčasťou miestnych daní a je to poplatok, ktorý má mesto povinnosť vyberať. Vývoj predpisov, úhrad a nedoplatkov tohto poplatku je uvedený pri prehľade o vývoji miestnych daní.

Pokiaľ sme hodnotili poskytnuté úľavy z tohto poplatku, medzioročne sa počet osôb, ktorým boli priznané úľavy zvyšuje. Kým v roku 2005 to bolo 5 756 osôb so sumou 1 567 tis. Sk, v roku 2006 to bolo 6 151 osôb a úľavy im poskytnuté predstavovali sumu 1 733 tis. Sk. Najviac úľav je poskytnutých osobám žijúcim v zahraničí a osobám nad 70 rokov a táto hranica sa v roku 2007 zmení na 62 rokov, čo znamená vyššie úľavy cca o 500 tis. Sk.

Príjem z poplatku za užívanie verejného priestranstva v sume 5 723 tis. Sk je plnenie na 106 %. Skutočný príjem podľa jednotlivých druhov záberov verejného priestranstva bol nasledovný:

- trhovisko	245 tis. Sk	- Spišský a Vianočný trh	3 484 tis. Sk
- parkovacie karty	348 tis. Sk	- parkovacie známky celoročné	347 tis. Sk
- parkovisko pri pošte	240 tis. Sk	- taxi služba	58 tis. Sk
- parkovacie automaty	321 tis. Sk	- záber reklamnými stojanmi	44 tis. Sk
- ostatný záber VP	347 tis. Sk		

Nedaňové príjmy

Príjem v tejto skupine bol splnený na 110,2 %, čo predstavuje sumu 81 187 tis. Sk. Je to najrozsiahljšia skupina príjmov pokiaľ ide o členenie podľa rozpočtových položiek.

Podiel na zisku z obchodných spoločností predstavuje príjem z Dexie banky Slovensko, a. s. 800 tis. Sk, zo spoločnosti EMKOBEL, a. s. 2 500 tis. Sk, zo spoločnosti Lesy mesta Spišská Nová Ves, s. r. o. 1 479 tis. Sk a zo spoločnosti Brantner NOVA, s. r. o. 456 tis. Sk.

Príjmy z majetku mesta predstavujú príjem z prenájmu pozemkov, budov, ktoré sú delené na nebytové priestory a byty.

Príjem z prenájmu pozemkov zahŕňa prenájom:

- prenájom lesných porastov a pozemkov	9 000 tis. Sk
- prenájom lomu Grotľa	710 tis. Sk
- prenájom na reklamné zariadenia	150 tis. Sk
- prenájom pre fyzické osoby	830 tis. Sk
- prenájom Priemyselný park	1 705 tis. Sk

Príjem z prenájmu bytov vrátane služieb bol 14 847 tis. Sk príjem za nebytové priestory vrátane služieb bol 17 368 tis. Sk.

Pre prehľadnosť uvádzame tabuľku predpisov, úhrad a nedoplatkov k 31. 12. 2006 v tis. Sk:

Byty	Nedoplatky k 1. 1. 2006	Predpis roku 2006	Vyúčtovanie z roku 2005	Úhrady v roku 2006	Nedoplatky k 31.12.2006
Nájomné	3 858	5 807		4 952	4 713
Služby	6 439	12 306	- 412	9 855	8 478
S p o l u	10 297	18 113	- 412	14 807	13 191
Nebyty	Stav k 1. 1. 2006	Predpis roku 2006	Vyúčtovanie z roku 2005	Úhrady v roku 2006	Nedoplatky k 31.12.2006
Nájomné a služby	1 560	17 270	368	17 566	1 632

Významný príjem v tejto skupine príjmov je zo správnych poplatkov, ktoré mesto vyberá podľa zákona o správnych poplatkoch za úkony, ktoré vykonáva, v členení:

	Rok 2005	Rok 2006
- za povolenie prevádzkovania výherných hracích automatov	3 523 tis. Sk	4 023 tis. Sk
- za matričnú činnosť	682 tis. Sk	798 tis. Sk
- za zvláštne užívanie MK a povolenie reklamných zariadení	234 tis. Sk	222 tis. Sk
- za úkony podľa stavebného zákona	409 tis. Sk	370 tis. Sk
- za ostatné úkony	137 tis. Sk	144 tis. Sk

Ostatné položky v tejto skupine boli plnené tak, ako je uvedené v tabuľkovej časti rozpočtu.

Kapitálové príjmy - predaj budov a pozemkov

V kapitálových príjmoch je príjem z predaja nehnuteľného a hnuteľného dlhodobého majetku mesta.

Príjem z predaja budov sa splnil v tis. Sk takto:

<u>Nehnuteľnosť</u>	<u>Príjem v Sk</u>
Zimná 55	7 121 tis. Sk
Oblúčková hala Teplická cesta	682 tis. Sk
MŠ Ferčkovce – Kysúcka	2 879 tis. Sk
Dom v Zoologickej záhrade	200 tis. Sk
S p o l u	10 882 tis. Sk

V príjmoch z predaja pozemkov je predaj pozemkov schválených v MsZ. V roku 2006 to bol príjem v sume 3 370 tis. Sk a týkal sa predaja pozemkov prináležiacich k odpredávaným budovám a aj samostatných pozemkov. Sumou významné boli predaje:

STA A.P. s.r.o.	490 tis. Sk	pri oblúčkovej hale	317 tis. Sk
Prima zdroj, a.s.	333 tis. Sk	pri MŠ Kysucká	803 tis. Sk
A&D atelier	280 tis. Sk	pri ZOO	282 tis. Sk
Záhradník Peter	176 tis. Sk	Hazeš Vladimír	146 tis. Sk

Touto položkou sa uzatvárajú vlastné príjmy, ktoré sú v sume 404 231 tis. Sk a sú vyššie o 41 278 tis. Sk oproti roku 2005.

Bežné transfery a granty

V tejto skupine bol príjem v sume 168 392 tis. Sk v rozpise tak, ako je uvedené v úvode správy. Ak porovnáme rok 2006 s rokom 2005, príjem bol vyšší o 5 305 tis. Sk.

Kapitálové transfery boli mestu poskytnuté v sume 16 541 tis. Sk na akcie uvedené v úvode správy.

Príjmy od rozpočtových organizácií

V tejto položke sú vyjadrené príjmy vytvorené v rozpočtových organizáciách, ktorých zriaďovateľom je mesto a tieto príjmy sú v mesačných intervaloch odvádzané na účet mesta a potom vo forme transferu sú poskytované tým RO, ktoré ich dosiahli. Toto poukazovanie príjmov v plnej výške tam, kde boli vytvorené je motivačné pre jednotlivé organizácie, pretože získaním čo najvyšších príjmov si vytvárajú vyššie zdroje.

Rozpis príjmov podľa jednotlivých rozpočtových organizácií je uvedený v priložených správach o hospodárení za jednotlivé rozpočtové organizácie.

Tieto príjmy boli dosiahnuté v sume 22 603 tis. Sk a v porovnaní s rozpočtom je to o 1 330 tis. Sk viac.

Finančné operácie

V tejto skupine je príjem z finančných operácií, ktorými sa vykonávajú prevody z mimo rozpočtových fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania. V roku 2006 mesto previedlo:

- z rezervného fondu 64 527 tis. Sk na rekonštrukciu administratívnej budovy MsÚ na regeneráciu námestia Letná ul. na financovanie kapitálových výdavkov RO
- z fondu rozvoja bývania 367 tis. Sk na zateplenie terás bytového domu Panoráma na dokumentáciu k odpredávaným bytom

Mesto v roku 2006 čerpalo úver na refinancovanie doterajších úverov a na dofinancovanie časti nákladov za regeneráciu námestia Letná ulica v celkovej sume 34 877 tis. Sk.

Príjem z návratných finančných výpomoci je zo splácania návratných finančných výpomoci od:
Šport spol. s r. o. 420 tis. Sk
BIC SNV s.r.o. 120 tis. Sk

V Ý D A V K Y

Výdavky za rok 2006 boli čerpané v sume **680 144 tis. Sk**, čo je čerpanie na 97,45 % a v porovnaní s upraveným rozpočtom v sume 697 935 tis. Sk je to menej o 16,5 mil. Sk.

Rozpočtované výdavky neboli čerpané do limitu upraveného rozpočtu u týchto skupín výdavkov:

- výdavky na výkon samosprávnych funkcií 4,3 mil. Sk
- údržba majetku mesta 2,2 mil. Sk
- výdavky na investície 8 mil. Sk
- kapitálové výdavky z dotácií 1,8 mil. Sk

Výdavky na výkon samosprávnych funkcií

Sociálne zabezpečenie - výdavky boli čerpané v sume 2 080 tis. Sk, t. j. 81,9 % v takomto členení: Na činnosť klubov dôchodcov v celkovej sume 294 tis. Sk a to KD Levočská 169 tis. Sk, KD Fabiního 87 tis. Sk a KD Novoveská Huta 38 tis. Sk. Na jednorázové dávky sociálnej pomoci 153 tis. Sk. Dotácie neziskovým organizáciám so sociálnym zameraním 640 tis. Sk. Prevádzka Domu humanity ako útulku je sčasti financovaná z transferu v sume 450 tis. Sk a z poplatkov za ubytovanie v sume 137 tis. Sk. Celkové výdavky sú 993 tis. Sk, z toho mzdové náležitosti zamestnancov v sume 491 tis. Sk, odvody 168 tis. Sk a 334 tis. Sk prevádzka budovy, ktorej kapacita je 15 miest.

Kultúra - výdavky v sume 1 880 tis. Sk boli čerpané takto:

- na kultúru 212 tis. Sk
- na vydávanie Informátora 786 tis. Sk
- na vysoké školy 264 tis. Sk
- na ZPOZ 615 tis. Sk
- na kostolnú vežu 3 tis. Sk

Šport a mládež - túto kapitolu spravuje oddelenie školstva a výdavky boli čerpané v sume 180 tis. Sk na organizovanie alebo spoluorganizovanie športových akcií v meste. Výdavky boli použité na nákup cien, technické zabezpečenie akcií a ocenenie v súťaži Najlepší športovec mesta v roku 2005.

Činnosť MsÚ - výdavky v sume 15 805 tis. Sk boli čerpané na 86,7 % oproti rozpočtu v tomto členení v tis. Sk:

	Rozpočet 2006	Skutočnosť 2006	Skutočnosť 2005
Správa MsÚ - činnosť	10 758	8 442	7 997
Správa MsÚ - odvody	7 100	6 992	6 675
Správa MsÚ - kapitálové výdavky	375	371	696
S p o l u	18 233	15 805	15 368

Najvyššie výdavky boli v položkách elektrická energia 1 858 tis. Sk, poštové a telekomunikačné služby 1 022 tis. Sk, všeobecný materiál 709 tis. Sk, PHM a údržby automobilov vrátane poistenia 708 tis. Sk, stravovanie 883 tis. Sk, poistenie majetku 281 tis. Sk, odchodné a odstupné 505 tis. Sk.

Informatika - výdavky v sume 8 329 tis. Sk boli použité na výdavky spojené so zavádzaním nového informačného systému pre celý úrad. V tejto súvislosti bol realizovaný nákup softwaru v sume 2 349 tis. Sk, nákup výpočtovej techniky v sume 1 845 tis. Sk, nákup licencií v sume 2 030 tis. Sk, nákup telekomunikačnej techniky 368 tis. Sk. Ostatné výdavky boli čerpané na údržbu techniky a na nákup materiálu.

Spišský a Vianočný trh - výdavky na Spišský trh boli čerpané v sume 1 040 tis. Sk. Výdavky na Spišský trh boli čerpané v sume 843 tis. Sk a výdavky na Vianočný trh boli čerpané na 197 tis. Sk. Príjem z obidvoch trhov bol 3 484 tis. Sk.

Činnosť MsP - v tejto položke sú zahrnuté výdavky na činnosť v sume 4 967 tis. Sk, z toho odvody zo miezd v sume 2 683 tis. Sk, prevádzka a činnosť 2 284 tis. Sk. Z výdavkov na prevádzku a činnosť bolo čerpanie najmä na: energie 276 tis. Sk, materiál vrátane uniforiem 458 tis. Sk, prevádzka vozidiel a ich poistenie 497 tis. Sk, stravovanie 384 tis. Sk, nákup kamery 178 tis. Sk.

Kancelária primátora - výdavky tejto kapitoly v sume 1 795 tis. Sk zahŕňajú hlavne výdavky na propagáciu a reklamu mesta 331 tis. Sk, na pracovné cesty do zahraničia 452 tis. Sk a výdavky pre zahraničných návštevníkov mesta 225 tis. Sk.

Výdavky na TIC predstavujú podiel na prevádzkových nákladoch centra, ktoré prevádzkuje firma Brantner Nova, s. r. o. v sume 400 tis. Sk.

Výdavky na reprezentačné MsÚ, výdavky MsR a MsZ, výdavky na požiarňú ochranu, civilnú obranu a bezpečnosť pri práci boli čerpané do sumy ich rozpočtov.

Výdavky na televízne vysielanie TV Reduty za faktúry spojené s výrobou programov a relácií v tejto televízii.

Výdavky na mzdy zamestnancov podľa jednotlivých stredísk boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom v celkovej sume 36 915 tis. Sk a pri priemernom počte 193 zamestnancov vrátane volených predstaviteľov bola priemerná mzda 15 939,- Sk.

Výdavky na príspevkové organizácie

Príspevky príspevkovým organizáciám mesta na ich prevádzku a investície boli poskytnuté tak, ako je uvedené v tabuľke plnenia príjmov a výdavkov. Príspevok pre MKC bol poskytnutý v sume 5 620 tis. Sk a v ňom bol zohľadnený nákup stoličiek do koncertnej sály a oprava sociálnych zariadení. Pre STEZ bol poskytnutý príspevok vo výške rozpočtu 22 802 tis. Sk a príspevok na investície v sume 4 448 tis. Sk, ktorého použitie je v ich tabuľke vyhodnotenia plánu investícií.

Príspevkovej organizácii Zoologická záhrada bol v skutočnosti poskytnutý príspevok 3 460 tis. Sk na prevádzku a rozšírenie záhrady.

Údržba majetku mesta

Čerpanie výdavkov v sume 83 644 tis. Sk predstavuje čerpanie rozpočtu na 96,9 %.

Hlavným výdavkom v tejto skupine sú výdavky na verejno-prospešné služby, ktorých plnenie je uvedené v tabuľke č. 1. Ďalšími výdavkami v tejto skupine sú výdavky za správu bytového a nebytového fondu vrátane dodávky všetkých energií a údržby. Ostatné položky v skupine boli čerpané tak, ako je uvedené v tabuľkovej časti výdavkov.

Iné výdavky

Výdavky v tejto skupine sú čerpané na 97,3 % a najvyššia položka je za úhradu nákladov za zber, zvoz a uloženie KO a všetky náklady súvisiace s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom.

V tejto skupine sú sledované aj zaplatené úroky z jednotlivých úverov, poskytnuté finančné výpomoci v sume 4 166 tis. Sk a výdavky na členstvo v rôznych záujmových a profesijných združeniach v sume 429 tis. Sk. Splátky úrokov sú uvedené v prehľade o stave a vývoji dlhu za rok 2006.

Výdavky na úhradu nákladov spojených s TKO v celkovej sume 23 806 tis. Sk sú nasledovne:

Výkon	Skutočnosť 2005	Skutočnosť 2006
Vývoz všetkých typov zberných nádob	20 090	21 295
Separovaný zber	391	664
Prevádzka zberného dvora	619	761
Jarné a jesenné upratovanie	278	259
Uloženie odpadu z VZ a ČM	294	274
Likvidácia divokých skládok + ostatné v.	158	126
Obecné kompostovisko	0	127
Likvidácia divokej skládky Vilčurňa	0	300
S p o l u	21 830	23 806

Výdavky na investície

Výdavky na investičnú výstavbu a prípravu územia vrátane projektových prác sú rozpísané podľa jednotlivých akcií v tabuľke č. 2 a 3.

Prevzatím majetku tepelného hospodárstva od 1. 1. 2004 sa časť prostriedkov získaná z prenájmu vynakladá na zhodnotenie tohto majetku. V roku 2006 to bola suma 12 693 tis. Sk a majetok tepelného hospodárstva sa zvýšil o 10 995 tis. Sk. Vyhodnotenie tejto položky je v prehľade plnenia investičnej činnosti, ktorú spracovala spoločnosť EMKOBEL, a. s.

Kapitálové výdavky z dotácií a príspevkov boli čerpané podľa akcií, na ktoré boli poskytnuté a sú uvedené v príjmovej časti.

Výdavky originálnych kompetencií

V tejto skupine sú sledované výdavky na opatrovateľskú službu vykonávanú prostredníctvom mesta v sume 3 409 tis. Sk. Mesto prispelo SKCH sumou 500 tis. Sk na opatrovateľskú službu vykonávanú nimi. Dotácia na mestskú hromadnú

dopravu v sume 7 000 tis. Sk predstavovala sumu určenú na vykrytie straty pri výkone mestskej hromadnej dopravy vo verejnom záujme.

Výdavky prenesených kompetencií

V tejto skupine sú administratívno-technické výdavky vynaložené mestom za výkon činnosti prenesených kompetencií a to matričná činnosť, ŠFRB, stavebný úrad a školský úrad. V roku 2006 sme dostali transfer na tieto kompetencie v sumách ako sú uvedené v príjmovej časti. Tieto transfery nepostačujú na vykrytie všetkých výdavkov súvisiacich s výkonom týchto činností.

Bežné výdavky na transfery a granty

V tejto skupine sú sledované výdavky účelovo určené tak, ako je to uvedené v tabuľkovej časti. Nová dotácia bola na kultúrne poukazy v sume 1 102 tis. Sk.

Výdavky za rozpočtové organizácie, ktoré vykonávajú prenesené aj originálne kompetencie v oblasti školstva i sociálnych vecí v oblasti bežných i kapitálových výdavkov sú sumárne vyjadrené v poslednej skupine výdavkov. Rozpis výdavkov za každú rozpočtovú organizáciu je uvedený v priložených správach o hospodárení za tieto organizácie. Za oblasť školstva je priložená tabuľka bežných a kapitálových výdavkov vypracovaná oddelením školstva.

Podrobné sledovanie plnenia rozpočtu príjmov a výdavkov za mesto je uvedené v rozbere hospodárenia za rok 2006, ktorý bude k dispozícii na MsÚ a jeden exemplár pre každý poslanecký klub.

2. Hospodárenie mesta a použitie zostatkov na účtoch mesta k 31. 12. 2006

Mesto Spišská Nová Ves ukončilo hospodárenie roka 2006 vrátane finančných operácií s celkovými príjmami v sume **712 077 749,98 Sk** a celkovými výdavkami v sume **680 144 012,78 Sk**, t. z. prebytkom v sume 31 934 tis. Sk.

Podľa postupov účtovania platných pre mestá a obce sa celkový rozpočet vnútorne člení na bežný, kapitálový a finančné operácie. Podľa novely zákona o rozpočtových pravidlách v územnej samospráve sa do výsledku príslušného kalendárneho roka zahŕňajú len bežné a kapitálové rozpočty, ktoré vyjadrujú príjmy a výdavky vytvorené v danom roku. Do tohto hodnotenia výsledku sa nezahrňujú finančné operácie, t. z. prostriedky, ktoré sú zo zdrojov vytvorených v minulých rokoch, prípadne návratne finančné prostriedky (úvery). V nasledujúcej tabuľke sú uvedené skutočne dosiahnuté výsledky podľa jednotlivých druhov rozpočtov v porovnaní s rokom 2005 v tis. Sk:

Druh rozpočtu	Skutočnosť 2005	Skutočnosť 2006
Bežné príjmy	540 384	581 223
Bežné výdavky	454 467	511 484
Rozdiel - prebytok	+ 85 917	+ 69 739
Kapitálové príjmy	11 998	30 544
Kapitálové výdavky	57 050	135 726
Rozdiel - schodok	- 45 052	- 105 182
Výsledok za bežný a kapitálový rozpočet	+ 40 865	- 35 443
Príjmy finančných operácií	3 359	100 311
Výdavky finančných operácií	8 625	32 934
Rozdiel z finančných operácií	- 5 266	+ 67 377
Výsledok celkom	+ 35 599	+ 31 934

Výsledok hospodárenia mesta za rok 2006, ktorý pozostáva z bežného a kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 35 443 tis. Sk. Tento schodok bol vysporiadaný prevodom z rezervného fondu počas roka 2006. Po zohľadnení finančných operácií, ktoré sa nezahrňujú do príjmov a výdavkov rozpočtu, ale ovplyvňujú pohyb a stav peňažných prostriedkov mesta, je zostatok na účtoch k 31. 12. 2006 nasledovný:

Názov účtu	Číslo účtu	Zostatok v Sk
Základný bežný účet	3400422003	19 430 847,12
Daň z nehnuteľnosti	3400424025	581 849,90
Účet tepelného hospodárstva	3400424033	1 445 551,07
Účet nebytových priestorov	3400426012	7 037 739,94
Účet príjmov RO	3400420016	1 100 763,27
Základný bežný účet	23822592	518 306,68
Účet bytov	1733156458	1 779 737,60
Účet komunálneho odpadu	1169-23822592	714 665,84
Exekučný účet	3400425036	100 883,48
Dotačný účet	3400427007	63 635,08
Dotačný účet – školstvo	3400526039	24 478,27
ŠFRB	3400420024	322,83
Účet rodinných prídavkov	3400427015	50 291,77
Osobitný účet	3400429045	228 697,40
Inkubátor	3400429037	365 344,45
Banické námestie ROCHUS	3400421043	1 646,67
Domov dôchodcov	3400422046	3 507,83
S p o l u na účtoch		33 448 269,20

1. Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta	33 448 269,20 Sk
2. Prostriedky účelovo určené na odvod výnosov do ŠR	- 70 260,06 Sk
3. Nevyčerpané účelovo určené prostriedky - na cestovné žiakov	- 35 062,40 Sk
- na prídavky na deti	- 46 820,00 Sk
- na register obyvateľov	- 193 635,00 Sk
- na Inkubátor z VÚC	- 363 851,49 Sk
4. Cudzie prostriedky na bežnom účte - zábezpeka na verejné obstaranie	- 1 500 000,00 Sk
- vrátenie príspevku z fondu opráv bytov	- 14 532,00 Sk

Zostatok na účtoch po odpočítaní účelových prostriedkov: 31 224 108,25 Sk

Rekapitulácia:

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch mesta	33 448 269,20 Sk
Účelové prostriedky v bode 2. až 3.	- 709 628,95 Sk
Cudzie prostriedky v bode 4.	- 1 514 532,00 Sk

Zostatok na účtoch po odpočítaní účelových a cudzích prostriedkov	31 224 108,25 Sk
Prídel do rezervného fondu 10 %	- 3 124 108,25 Sk
Zostatok na účtoch po prídele do rezervného fondu	28 100 000,00 Sk

Zostatok na účtoch bol prevedený do rezervného fondu a po odpočítaní prostriedkov v bode 2. až 3. a prídele do rezervného fondu môže byť zdrojom pre financovanie kapitálových výdavkov mesta v roku 2007. O jeho použití na konkrétne kapitálové výdavky rozhodne MsZ pri 1. zmene rozpočtu, ktorá sa prejednáva súčasne so záverečným účtom.

Zostatok prostriedkov na účte vytvorený z nevyčerpaných príjmov rozpočtových organizácií v sume 1 100 tis. Sk bude použitý na financovanie ich kapitálových výdavkov v roku 2007. Pri prechode prenesených kompetencií zo štátnej správy bola prijatá zásada, že príjmy vytvorené v rozpočtových organizáciách si mesto neponechá pre svoje potreby, ale vráti ich ako kapitálové zdroje financovania do tých organizácií v ktorých sa vytvorili. V roku 2006 bol vytvorený prebytok nasledovne:

Rozpočtové organizácie v oblasti školstva	214 tis. Sk
Rozpočtové organizácie v oblasti sociálnych vecí	886 tis. Sk

O použití zostatku prostriedkov vytvorených v rozpočtových organizáciách rozhodne MsZ taktiež pri 1. zmene rozpočtu mesta na rok 2007.

Zdroje zo zostatku na účtoch mesta za rok 2006 budú vyjadrené v tabuľkovej časti 1. zmeny rozpočtu mesta na rok 2007 vo finančných príjmových operáciách ako **prevod z rezervného fondu v sume 28 100 tis. Sk a prevod účelových prostriedkov v sume 710 tis. Sk.**

3. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2006

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe mesta Spišská Nová Ves k 31. 12. 2006, ktorá je súčasťou rozboru hospodárenia za rok 2006.

Pre prehľadnosť uvádzame súčtové stavy aktív a pasív so stavom k 1. 1. a stav k 31. 12. 2006 v tis. Sk:

Aktíva	Stav k 1. 1. 2006	Stav k 31. 12. 2006
Dlhodobý nehmotný majetok	378	5 162
Dlhodobý hmotný majetok	2 023 415	2 080 459
Finančné investície	245 434	245 434
Stále aktíva spolu	2 269 227	2 331 055
Zásoby	488	931
Pohľadávky	59 618	64 245
Finančný majetok	56 638	29 262
Prostriedky rozpočtového hospodárenia	35 599	33 448
Obežné aktíva spolu	152 343	127 886
AKTÍVA CELKOM	2 421 570	2 458 941

Od roku 2003 mesto aj rozpočtové organizácie majú povinnosť odpisovať dlhodobý majetok, čo znižuje hodnotu majetku. Z prehľadu je zrejmé, že hodnota majetku aj napriek zníženiu z dôvodu odpisov (37 253 tis. Sk) narástla, čo znamená, že sa obstarával nový dlhodobý majetok. Pohľadávky narástli z dôvodu presunu úhrady nájomného do roku 2007 (Lesy mesta, EMKOBEL). Daňové pohľadávky mierne poklesli, čo považujeme za priaznivý vývoj.

Pasíva	Stav k 1. 1. 2006	Stav k 31. 12. 2006
Majetkové fondy	2 171 071	2 262 699
Finančné fondy	55 141	28 138
Výsledok bežného účtovného obdobia.	35 487	31 934
Saldo príjmov a výdavkov rozpočt. hospod.	44 939	56 344
Vlastné zdroje krytia aktív spolu	2 306 638	2 379 115
Dlhodobé záväzky	76	214
Krátkodobé záväzky	54 343	23 450
Bankové úvery	52 292	54 621
Prechodné účty pasívne	8 221	1 541
Cudzie zdroje spolu	114 932	79 826
PASÍVA CELKOM	2 421 570	2 458 941

Majetok, ktorý mesto vlastní a spravuje je podrobnejšie zhodnotený v bode inventarizácia majetku, ktorý spracovalo oddelenie evidencie majetku. Pokiaľ ide o zdroje krytia poklesli finančné fondy, ale poklesli aj krátkodobé záväzky.

4. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa príjemcov

Pre mesto vyplývajú tieto záväzky z ručenia:

Príjemca	Suma	Popis záväzku
EMKOBEL, a. s.	10 mil. Sk	Krátkodobý úver – úverová linka na prevádzku
SEZO, združenie miest a obcí	4 838 tis. Sk	Možný budúci záväzok voči Recykl. fondu

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Mesto eviduje k 31. 12. 2006 tieto úvery v Sk:

Názov peňažného ústavu	Vypožičaná suma, dátum	Splátky istiny v roku 2006	Zostatok k 31.12.2006
Štátny fond rozvoja bývania	9 983 000,- 30.6.2001	187 953,-	9 131 442,-
Slovenská záručná a rozvojová banka	27 983 000,- 11.7.2001	19 791 100,-	0,-

VÚB, a. s. pobočka SNV	19 731 977,- 30.12.2002	11 481 977,-	0,-
Dexia banka Slovensko a.s. pobočka SNV	13 000 000,- 29. 12. 2004	1 300 000,-	10 400 000,-
Dexia banka Slovensko a.s. pobočka SNV	34 877 449,- 27. 12. 2006	0	34 877 449,-
S p o l u		32 761 030,-	54 408 891,-

Úverová záťažnosť mesta je v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, ak celková suma dlhu neprekračuje 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Pre naše mesto to znamená:

- celková suma dlhu k 31. 12. 2006 54 409 tis. Sk

- skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2005 362 953 tis. Sk

pri týchto číslach úverová záťažnosť mesta je 15 %, čím splňame zákonnú povinnosť.

Dlhová služba, čiže splátka istiny a úrokov v bežnom roku, bola taktiež v rámci zákonného limitu 25 % z vlastných bežných príjmov roku 2005.

Prehľad dlhovej služby podľa jednotlivých bánk v roku 2006 je v nasledujúcej tabuľke:

Banka	Splátka istiny	Úroky
ŠFRB	187 953,52	411 938,48
SZRB, a. s.	19 791 100,00	1 043 328,14
VÚB, a. s.	11 481 977,06	590 852,71
Dexia banka Slovensko, a. s.	1 300 000,00	479 919,74
S p o l u	32 761 030,58	2 526 039,07

Ak vyhodnotíme celkovú dlhovú službu v roku 2006 v sume 35 287 tis. Sk, ktorá vo vzťahu ku vlastným bežným príjmom roku 2005 (362 953 tis. Sk) predstavuje 10 %, môžeme konštatovať dodržanie zákonných ustanovení zadĺženosti mesta.

V Spišskej Novej Vsi, 22. 3. 2007
Spracovala: Ing. Helena Macalová

6. Informácia o tvorbe a čerpaní peňažných fondov za rok 2006

Mesto tvorí a čerpá peňažné fondy na základe schváleného plánu tvorby a čerpania na príslušný rok. Aj pre rok 2006 bola schválená tvorba a čerpanie jednotlivých fondov v MsZ. Výška plánovaných čiastok a skutočností je uvedená v tabuľke v tis. Sk.

Názov fondu	Schválený plán	Skutočnosť
-------------	----------------	------------

<u>Fond rezervný</u>		
Stav k 1. 1. 2006	33 794	33 794
Tvorba:		
- prebytok hospodárenia za rok 2005	35 418	35 487
- úroky	200	807
Čerpanie:		
- prevod zostatku prebytku hospodárenia za rok 2005		
- na bežné účty		
- na účty rozpočtových org.	27 540	27 265
- prevod na bežný účet - Rekonštrukcia AB MsÚ	4 032	4 308
- prídely do sociálneho fondu	33 000	33 000
- poplatky a dane	300	300
	0	155
Zostatok k 31. 12. 2006	4 540	5 060
<u>Fond rozvoja bývania</u>		
Stav k 1. 1. 2006	16 298	16 298
Tvorba:		
- príjem z predaja bytov	1 500	2 487
- úroky	200	372
Čerpanie:		
- na technickú dokumentáciu k odpredávaným bytom	150	19
- prevod na zateplenie byt. domu Panoráma	400	348
- poplatky a dane	0	72
Zostatok k 31. 12. 2006	17 448	18 718

Názov fondu	Schválený plán	Skutočnosť
<u>Fond združených prostriedkov</u>		
Stav k 1. 1. 2006	384	384
Tvorba:		
- združené prostriedky na TV Ferčekovce IV.	0	256
- združené prostriedky na TV Malé pole	0	0
- úroky	1	
Čerpanie:		
- úhrada faktúr na akciu TV Ferčekovce IV.	0	256
- úhrada faktúr za akciu TV Malé pole	384	302
- poplatky	0	1
	1	
Zostatok k 31. 12. 2006	0	81
<u>Účelový fond – Priemyselný park Phare (účet vedený v EUR)</u>		
Stav k 1. 1. 2006	3 637	3 637
Tvorba:		
- úroky	0	21
Čerpanie:		
- úhrada zadržného za Priem. park	3 637	0
- bankové poplatky a kurzový rozdiel	0	321
Zostatok k 31. 12. 2006	0	3 337
<u>Účelový fond – Priemyselný park ŠR (účet vedený v EUR)</u>		
Stav k 1. 1. 2006	1 028	1 028
<u>Účelový fond – Juhovýchodný obchvat Phare</u>		
Stav k 1. 1. 2006	0	0
Tvorba:		
- úroky	0	6
Čerpanie:		
- úhrada zadržného za Priem. park	1 028	0
- bankové poplatky a kurzový rozdiel	0	90
Zostatok k 31. 12. 2006	0	942
- dotácia Phare, ŠR. DPH	3 566	4 120
- úroky	0	5
Čerpanie:		
- administratívne náklady	0	107
- verejné obstarávanie a	0	57
- projektová dokumentácia	3 566	3 278
- bankové poplatky a kurzový rozdiel	0	47
Zostatok k 31. 12. 2005	0	636

7. Hospodárenie príspevkových organizácií a usporiadanie ich výsledkov za rok 2006.

Hospodárenie troch príspevkových organizácií mesta je za každú príspevkovú organizáciu samostatne tak, ako ich predložili jednotlivé organizácie. V záverečnom účte sa usporiadajú aj finančné vzťahy k príspevkovým organizáciám.

Podľa novely zákona NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ak hospodárenie príspevkovej organizácie skončí stratou, príspevková organizácia túto stratu uhradí:

- a) z rezervného fondu príspevkovej organizácie
- b) z kladného výsledku hospodárenia z hlavnej činnosti
- c) z fondu reprodukcie príspevkovej organizácie, ak nie je možné vysporiadať stratu podľa písmena a) a b)

Fond reprodukcie príspevkovej organizácie vytvárajú z odpisov dlhodobého majetku a z iných zdrojov. Pokiaľ vytvorené straty v predchádzajúcich rokoch neboli vyššie ako odpisy, príspevkové organizácie môžu tieto straty vykryť aj týmto fondom.

Mestské kultúrne centrum

Táto príspevková organizácia hospodárila na základe schváleného finančného plánu, v ktorom boli plánované náklady 10 783 tis. Sk vrátane odpisov v sume 1 800 tis. Sk. Vo výnosoch bol zahrnutý príspevok mesta na prevádzku v sume 5 620 tis. Sk. Schválený príspevok od mesta nepokrýval stratu vytvorenú odpismi dlhodobého majetku.

Za rok 2006 príspevková organizácia dosiahla:

	Plán	Skutočnosť
Náklady na hlavnú a vedľajšiu činnosť	10 783 tis. Sk	11 088 tis. Sk
- z toho odpisy dlhodobého majetku	1 800 tis. Sk	688 tis. Sk
Výnosy vrátane príspevku mesta	8 983 tis. Sk	10 340 tis. Sk
Hospodársky výsledok	- 1 800 tis. Sk	- 748 tis. Sk

Táto príspevková organizácia nemá vytvorený rezervný fond, ale má vytvorený fond reprodukcie v sume 653 tis. Sk. Vytvorenú stratu v roku 2006 v sume 653 tis. Sk navrhujeme vykryť fondom reprodukcie a ostávajúcu stratu v sume 95 tis. Sk ponechať ako neuhradenú a zaviazat' príspevkovú organizáciu, aby v roku 2007 dosiahla zisk a tým vytvorila zdroje na pokrytie straty.

Príspevková organizácia MKC spravuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v zostatkovej hodnote 19 319 tis. Sk.

Správa telovýchovných a energetických zariadení

Príspevková organizácia vykonávala v roku 2006 hlavnú a vedľajšiu činnosť. V hlavnej činnosti, ktorou je prevádzka športových zariadení vo vlastníctve mesta hospodárila podľa schváleného plánu nákladov v sume 44 094 tis. Sk a výnosov 33 143 tis. Sk, t. z. stratu vo výške odpisov v sume 10 951 tis. Sk.

V skutočnosti v hlavnej činnosti boli dosiahnuté tieto výsledky:

	Plán	Skutočnosť
Náklady na hlavnú činnosť	33 143 tis. Sk	33 389 tis. Sk
Odpisy dlhodobého majetku	10 951 tis. Sk	10 951 tis. Sk
Náklady celkom	44 094 tis. Sk	44 340 tis. Sk
Výnosy za hlavnú činnosť	6 643 tis. Sk	8 058 tis. Sk
Príspevok od zriaďovateľa	23 000 tis. Sk	22 802 tis. Sk
Príspevok od zriaďovateľa pre ZŠK	3 500 tis. Sk	3 500 tis. Sk
Výnosy celkom	33 143 tis. Sk	33 360 tis. Sk
Hospodársky výsledok hl. činnosti	- 10 951 tis. Sk	- 9 980 tis. Sk

Vo vedľajšej činnosti, ktorá je podnikateľskou činnosťou, STEZ prevádzkovala hotel Šport formou prenájmu. V tejto činnosti boli dosiahnuté tieto výsledky:

Náklady na vedľajšiu činnosť	5 276 tis. Sk
<u>Výnosy z vedľajšej činnosti</u>	<u>5 369 tis. Sk</u>

Hospodársky výsledok vedľajšej činnosti

93 tis. Sk

V podnikateľskej činnosti sa hospodáril so ziskom 93 tis. Sk, ktorý po zdanení bude použitý na vykrytie straty príspevkovej organizácie.

Na obstaranie dlhodobého majetku bol STEZ poskytnutý príspevok na kapitálové výdavky v sume 4 448 tis. Sk. Rozpis podľa jednotlivých akcií je uvedený vo vyhodnotení plánu investícií STEZ za rok 2006.

Vzhľadom k tomu, že príspevková organizácia nemá vytvorený rezervný fond a stav fondu reprodukcie k 31. 12. 2006 je 10 964 tis. Sk, navrhujeme aby celá strata bola vykrytá týmto fondom. Po vykrytí straty v sume 9 888 tis. Sk vo fonde ostane zostatok v sume 1 076 tis. Sk, ktorý môže byť použitý na obstaranie dlhodobého majetku, ak o tom MsZ rozhodne pri zmene plánu investícií na príslušný rok.

Príspevková organizácia STEZ spravuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v zostatkovej hodnote 132 111 tis. Sk.

Zoologická záhrada

Táto príspevková organizácia hospodárila podľa schváleného rozpočtu nákladov a výnosov v sume 4 560 tis. Sk vrátane príspevku na prevádzku od mesta v sume 3 460 tis. Sk. V skutočnosti ZOO dosiahla náklady v sume 4 559 tis. Sk vrátane odpisov v sume 118 tis. Sk a výnosy v sume 4 822 tis. Sk. Hospodársky výsledok tejto príspevkovej organizácie za rok 2006 bol **zisk 263 tis. Sk**.

Z kladného výsledku hospodárenia príspevková organizácia tvorí rezervný fond, ktorý môže byť v budúcnosti použitý na vykrytie prípadnej straty, alebo prevedený do fondu reprodukcie a použitý na obstaranie dlhodobého majetku. Navrhujeme, aby zisk v sume 263 tis. Sk bol použitý na tvorbu rezervného fondu. O ďalšom účele a dobe použitia rezervného fondu rozhodne MsZ.

Príspevková organizácia ZOO spravuje majetok v zostatkovej hodnote 857 tis. Sk.

8. Hospodárenie rozpočtových organizácií za rok 2006.

Mesto Spišská Nová Ves malo v roku 2006 vo svojom rozpočte zahrnuté tieto rozpočtové organizácie:

Základná škola Nad Medzou	Základná umelecká škola Fabiniho
Základná škola Lipová	Základná umelecká škola - REV Fabiniho
Základná škola Levočská	Centrum voľného času Levočská
Základná škola Z. Nejedlého	Správa školských zariadení (spravuje všetky MŠ)
Základná škola Ing. Kožucha	
Základná škola Komenského	
Základná škola Hutnícka	

V sociálnej oblasti je jedna rozpočtová organizácia a to Domov dôchodcov.

V priložených materiáloch sú rozborov za jednotlivé rozpočtové organizácie a celková suma ich výdavkov je uvedená v tabuľkovej časti výdavkov.

Pre rekapituláciu uvádzame:

Výdavky v školstve – prenesená kompetencia (výchovno-vzdelávací proces)	127 505 tis. Sk
Výdavky v školstve – originálna kompetencia (ŠK, ŠJ, MŠ, ZUŠ, CVČ)	106 529 tis. Sk
Výdavky v školstve – kapitálové výdavky	3 053 tis. Sk
Domov dôchodcov – bežné výdavky	41 552 tis. Sk
Domov dôchodcov – kapitálové výdavky	4 328 tis. Sk
C e l k o m	<u>282 967 tis. Sk</u>

Touto časťou sa uzatvára štruktúra záverečného účtu mesta za rok 2006. Ako bolo uvedené v úvode, poslanci MsZ uzatvárajú prerokovanie záverečného účtu jedným z týchto výrokov:

- celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad,
- celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami.

V Spišskej Novej Vsi, 23. 3. 2007
Spracovala: Ing. Helena Macalová