

II. časť

ZÁVEREČNÝ ÚČET

Mesta Liptovský Mikuláš za rok 2007

Záverečný účet mesta súhrnným spôsobom informuje o plnení rozpočtu za rok 2007, o bilancii aktív a pasív, o stave a vývoji dlhu, o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti mesta, obsahuje prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, prehľad o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a o finančnom vysporiadaní výsledku hospodárenia. Vykazované ukazovatele sú v súlade s výkazmi spracovanými za rok 2007, doplnujúce ukazovatele sú spracované z interných podkladov a prehľadov.

1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

Schválený súhrnný rozpočet mesta Liptovský Mikuláš po úpravách dosiahol k 31.12.2007 výšku **610.078 tis. Sk**. Plnenie rozpočtu v členení na bežný, kapitálový rozpočet, finančné operácie mesta a rozpočtových organizácií a celkový rozpočet sú dosiahnuté nasledovne:

A. BEŽNÝ ROZPOČET

Bežný rozpočet MsÚ	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	402 212	434 017	449 436	433 098
Výdavky	209 688	227 090	217 974	200 629
Rozdiel (prebytok)	192 524	206 927	231 462	232 469

Bežný rozpočet rozpočtových organizácií	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	17 257	20 586	21 160	19 247
Výdavky	169 549	189 111	185 594	174 485
Rozdiel (schodok)	-152 292	-168 525	-164 434	-155 238

Bežný rozpočet Spolu	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	419 469	454 603	470 596	452 345
Výdavky	379 237	416 201	403 568	375 114
Rozdiel (prebytok)	40 232	38 402	67 028	77 231

B. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Kapitálový rozpočet MsÚ	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	253 590	31 206	23 780	47 709
Výdavky	383 854	162 613	133 123	194 850
Rozdiel (schodok)	-130 264	-131 407	-109 343	-147 141

Kapitálový rozpočet RO	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	0	0	0	0
Výdavky	0		2 034	2 990
Rozdiel (schodok)	0		-2 034	-2 990

Kapitálový rozpočet Spolu	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	253 590	31 206	23 780	47 709
Výdavky	383 854	162 613	135 157	197 840
Rozdiel (schodok)	-130 264	-131 407	-111 377	-150 131

Bežný a kapitálový rozpočet spolu	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	673 059	485 809	494 376	500 054
Výdavky	763 091	578 814	538 725	572 954
Rozdiel (schodok)	-90 032	-93 005	-44 349	-72 900

C. ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Finančné operácie	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	107 203	124 269	100 627	113 587
Výdavky	17 171	31 264	28 244	12 349
Rozdiel	90 032	93 005	72 383	101 238

Ú h r n rozpočtov MsÚ	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	763 005	589 492	573 843	594 394
Výdavky	610 713	420 967	379 341	407 828
Rozdiel	152 292	168 525	194 502	186 566

Ú h r n rozpočtov RO	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	17 257	20 586	21 160	19 247
Výdavky	169 549	189 111	187 628	177 475
Rozdiel	-152 292	-168 525	-166 468	-158 228

D. CELKOVÝ ROZPOČET

Súhrnný rozpočet mesta	Schválený rozpočet 2007	Upravený rozpočet 2007	Skutočnosť k 31.12.2007	Skutočnosť k 31.12.2006
Príjmy	780 262	610 078	595 003	613 641
Výdavky	780 262	610 078	566 969	585 303
Rozdiel	0	0	28 034	28 338

Plnenie rozpočtu v podrobnejšom vnútornom členení, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou je uvedené v tabuľkách č. 1 až 6.

Svojou hospodárskou činnosťou mesto dosiahlo v roku 2007 prebytok vo výške 28.034 tis. Sk.

Po finančnom usporiadaní hospodárenia vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a podnikateľom právnickým osobám, ktorým mesto poskytlo prostriedky svojho rozpočtu a po vysporiadaní finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov zostali mestu zdroje na rozdelenie vo výške 27.811.344,97 Sk. Tieto prostriedky budú použité na zúčtovanie s rozpočtom mesta a predovšetkým ako zdroj prídeldu do fondov.

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

A K T Í V A v tis. Sk	Brutto	Korekcia	Netto	Predch.ÚO
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	2 236 808	395 791	1 841 017	1 647 935
1. Dlhodobý nehmotný majetok	1 638	1 527	111	601
2. Dlhodobý hmotný majetok	1 930 201	394 264	1 535 937	1 446 734
3. Dlhodobý finančný majetok	304 969	0	304 969	200 600
B. OBEŽNÝ MAJETOK	175 752	0	175 752	193 088
1. Zásoby - súčet	1 711	0	1 711	1 384
2. Pohľadávky	127 962	0	127 962	139 324
3. Finančný majetok	45 979	0	45 979	52 010
4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	100	0	100	370
5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
6. Prostriedky rozpočtového hospodárenia	0	0	0	0
7. Vzťah k účtom klientov štátnej pokladnice	0			
8. Prechodné účty aktív	0	0	0	0
Majetok spolu	2 412 560	395 791	2 016 769	1 841 023

P A S Í V A v tis. Sk	Účtov.obd.	Predch.ÚO
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU	1 719 319	1 590 224
1. Fondy účtov.jednotky a osobitné fondy účtov.jednotky	1 852 454	1 660 794
2. Výsledok hospodárenia	-133 135	-70 570
3. Zdroje krytia prostried.rozpočt.hospod.	0	0
B. ZÁVAZKY	297 450	250 799
1. Rezervy	0	0
2. Dlhodobé záväzky	1 039	128
3. Krátkodobé záväzky	47 066	19 893
4. Bankové úvery a výpomoci	249 345	230 716
5. Prechodné účty pasívne	0	62
Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0	0
Vlastné zdroje krytia majetku a záväzkov	2 016 769	1 841 023

Majetok mesta Liptovský Mikuláš vzrástol v roku 2007 v úhrne o 175.746 tis. Sk.

Na strane aktív sa jednalo najmä o nárast u dlhodobého finančného majetku o 104.369 429 Sk nasledovným zvýšením:

Vklad do vli. imania - BP a.s.	8 000 000,00
Podiel vodár. spoločnosť - prerozdelenie podielov	91 287 000,00
Vklad do vl. imania - MHK	1 500 000,00
Bezodplatné navýšenie TDG - zvýšenie hodnoty CP	1 300 001,00
Obstaranie akcií FINMOS	2 282 428,00
S P O L U :	104 369 429,00

Dlhodobý hmotný majetok vzrástol o 89.203 tis. Sk. U pohľadávok dosiahlo mesto pokles o 11.362 tis. Sk, u finančného majetku o 6.031 tis. Sk, pohľadávky za poskytnuté výpomoci sa vyrovnaním znížili o 270 tis. Sk a dlhodobý nehmotný majetok sa znížil o 490 tis. Sk vplyvom odpisov.

Nárast ukazovateľa u dlhodobého hmotného majetku bol v roku 2007 ovplyvnený najmä zaradením dokončených stavieb (bytové domy, bezodplatný prevod budovy Domova dôchodcov, technické zhodnocovanie, vrátenie majetku), najväčší prírastok bol vykázaný zaradením dlhodobejšie rozpracovaných a neukončených investičných akcií do užívania (miestne komunikácie, spevnené plochy, verejné osvetlenie, vodovodné, kanalizačné a káblové rozvody NN).

Na strane pasív došlo k nárastu vlastných zdrojov krytia majetku o 129.095 tis. Sk, čo je priaznivý stav vyššej stability vlastného financovania. 85,25% majetku mesta je kryté vlastnými zdrojmi.

V záväzkovej oblasti došlo k nárastu o 27.173 tis. Sk – jednalo sa najmä o dodávateľské faktúry prijaté koncom roka 2007 a splatné v roku 2008. Mesto malo dostatočné finančné zdroje na krytie krátkodobých záväzkov na strane aktív – vo výške 45.979 tis. Sk. Úverové zaťaženie vzrástlo o 18.629 tis. Sk. (bilancia dosiahnutá medzi načerpaním v rozpočte schválených úverov 32.807 tis. Sk a splatením úverov 14.178 tis. Sk).

3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

V úverovej oblasti mesto dočerpávalo schválené úvery na dokončovanie investícií, nové úvery boli načerpané na oblasť bytovej výstavby – komerčným úverom mesto financovalo 50 bytových jednotiek a úverom načerpaným cez ŠFRB ďalších 30 bytových jednotiek. V roku 2007 z technických príčin nebol realizovaný schválený úver na infraštruktúru cestovného ruchu v objeme 19.402 tis. Sk, ktorý bol presunutý do r. 2008.

A. Vývoj dlhu mesta v roku 2007 bol nasledovný:

Dlžník (veriteľ)	Poč.stav	Fin.príjmy	Koneč.stav	Fin. výdavky
	k 31.12.2006	Načerpávanie	k 31.12.2007	Splatené v
	Suma v SK	v r. 2007	Suma v SK	r. 2007
2	5			
ŠFRB - úver 325692 /DEXIA/	7 856 457		7 689 460	166 998
20b.j.Palučanská				
ŠFRB - úver 325014 /DEXIA/	26 686 650		25 876 353	810 297
32 b.j. Palučanská				
ŠFRB - úver 5051329 /DEXIA/	35 466 059		34 445 780	1 020 279
50 b.j. ul.1. mája				
DEXIA_ úver 320417		10 290 000	10 061 200	228 800
50 b.j. ul.1. mája				
ŠFRB - úver 326820 /DEXIA/	2 481 267		2 418 894	62 373
byty Janošku				
ŠFRB - úver 5059462005 /OTP/	13 232 467		12 833 177	399 290

22 b.j.Pltníčka				
ŠFRB - úver 50511892006-Hlboké	975 976		939 196	36 780
výst.soc.služieb Nový svet /OTP/				
ŠFRB - úver 50511902006 /OTP/	4 873 873		4 732 485	141 388
náj.bytový dom Hlboké				
ŠFRB - úver 325921 /DEXIA/	8 765 287		8 587 806	177 481
22 b.j. Nábřežie				
DEXIA - úver. 321595	4 560 000		3 420 000	1 140 000
refinančný-ČOV				
DEXIA - úver 320356 rekonštr.	29 260 418	-739 647	29 471 558	2 255 879
čerpanie bez kurz. Rozdielov		3 206 666		
a modern.komunikácií-EUR				
DEXIA - úver 3203706 .	19 077 831	-497 456	16 555 425	2 024 950
skládku Veterná Poruba-EUR				
DEXIA - úver 323606 Pešia zóna	21 127 768	-565 518	19 102 297	1 459 953
Nábřežie a Podbreziny-EUR				
DEXIA - úver 320614	27 854 086	-753 648	24 963 042	2 137 396
refinančný-EUR				
Ľudová banka-úver 530001	7 997 814	-213 426	7 168 166	616 222
refinančný-EUR				
OTP - úver 550205029	20 500 000		19 000 000	1 500 000
Pešia zóna 3.etapa				
ŠFRB - úver 50516872007 /DEXIA/		22 080 000	22 080 000	0
30 b.j. Palúdzka				
Spolu	230 715 955	32 806 971	249 344 840	14 178 086
Zníženie ocenenia o kurzové rozdiely		-2 769 695		

B. Úverová zadĺženosť mesta a splácanie splátok úverov k 31.12.2007 po prepočte voči bežným príjmom dosiahnutým v roku 2006 sú nasledovné:

	Banka	Zostatok úverov
	ŠFRB	119 603 151,82
	Dexia	103 573 522,52
	ĽB	7 168 165,75
	OTP	19 000 000,00
		249 344 840,09
Dlh obce očistený o ŠFRB:		129 741 688,27
Závazky z ručenia Bytovému podniku:		29 650 000,00
ZADĽŽENOSŤ MESTA podľa Zák. 583/2004 17:		159 391 688,27
Bežné príjmy 2006:		452 345 000,00
Výška komerčných splátok v roku 2007:		11 363 199,44
Pomer BP k dlhu obce v % (max. 60%):		35,24
Pomer BP k splátkam obce v % (max 25%):		2,51

4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

1. Informačné centrum

Hospodárenie príspevkovej organizácie k 31.12. 2007 - Hlavná činnosť (v tis. Sk)

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na r. 2007	Upravený rozpočet na r. 2007	plnenie k 31.12. 2007		% plnenie 2007
			Celkom	Financ. transferom zriaďov.	
Náklady	2 530	2 546	2 546	2 546	100%
z toho prevádzkové náklady	1 670	1 662	1 662	1 662	100%
50 Spotrebované nákupy	734	745	745	745	100%
501 Spotreba materiálu	626	649	649	649	100%
501/1 Všeobecný materiál	16	24	24	24	100%
501/0 Kancelársky materiál	27	18	18	18	100%
501/2 Edičná činnosť a propagácia	580	604	604	604	100%
501/4 Kniny, časopisy, noviny	3	3	3	3	100%
502 Spotreba energie	108	96	96	96	100%
502/0 Elektrická energia	36	33	33	33	100%
502/1 BYP - teplo, nájom, voda	72	63	63	63	100%
51 Služby	238	210	210	210	100%
511 Oprava a údržba	11	25	25	25	100%
512 Cestovné	50	21	21	21	100%
513 Reprezentačný fond	10	9	9	9	100%
518 Ostatné služby	167	155	155	155	100%
518/0 Ochrana objektov	13	12	12	12	100%
518/1 AICES	5	5	5	5	100%
518/2 Výkony spojov	120	95	95	95	100%
518/6 Poštovné a kopírovanie	8	9	9	9	100%
518/7 Školenia, kurzy, semináre	5	7	7	7	100%
518/8 Odvoz odpadov	2	2	2	2	100%
518/9 Údržba software	14	25	25	25	100%
52 Osobné náklady	1193	1179	1 179	1 179	100%
521 Mzdy	853	853	853	853	100%
524 Náklady na soc. poistenie	300	297	297	297	100%
527 Záonné sociálne náklady	40	29	29	29	100%
527/1 Povinný prídel do SF	9	9	9	9	100%
527/2 Náklady na stravné	31	20	20	20	100%
54 Ostatné náklady	295	295	295	295	100%
549 Iné ostatné náklady	295	295	295	295	100%
549/0 Poistenie majetku	9	9	9	9	100%
549/13 Poplatky banke	6	6	6	6	100%
549/99 Ost. Náklady NUTIS	280	280	280	280	100%
55 Odpisy a rezervy	70	117	117	117	100%
551 Odpisy hmot.a nehmot.inv.majetku	70	117	117	117	100%
VÝNOSY	2630	2646	2 699	2 699	102%
649 Ostatné výnosy		16	69	69	431%
649/99 Ost. Výnosy NUTIS	280	280	280	280	100%
Príspevok zriaďovateľa	2350	2350	2 350	2 350	100%
- z toho na položku 691 : na krytie prevádzkových nákladov	2250	2250	2 250	2 250	100%
kapitálový investičný príspevok na položku fondu reprodukcie 916	100	100	100	100	100%
Hosp.výsledok:	0	0	53	53	

Hospodárenie príspevkovej organizácie k 31.12. 2007 - Podnikateľská činnosť (v tis. Sk)

U k a z o v a t e ľ	Plán na rok 2007 bez DPH	Stav k 31.12. 2007		% plnenie 2007
		celkom	z toho financované transferom zriaďovateľa	
Výnosy z VHČ	1 643	1 774		108%
602 - predaj služieb	532	579		109%
602/0 Inzertná služba		265		
602/01 inzercia na internete		59		
602/02 sprostredkovanie poistenia		1		
602/11 ubytovanie		227		
602/20 fax		26		
602/80 sprievodc.		1		
604 Tržby za tovar	841	930		111%
604/10 Predaj tovaru		900		
604/11 Provízia z predaja vstupeniek		30		
621 Aktivácia materiálu a tovaru		2		
645 Zmenáreň	270	262		97%
649 Ostatné výnosy		1		
Náklady na VHČ vrátane dane z príjmu	1643	1 762		107%
50 Spotrebované nákupy	760	727		96%
501 Spotreba materiálu	28	47		168%
501/1 Všeobecný materiál	8	10		125%
501/0 Kancelársky materiál	19	24		126%
501/2 Edičný materiál		12		
501/4 Knihy a časopisy	1	1		100%
502/1 Spotreba elek. energie	20	19		95%
502/2 BYP - teplo, nájom, voda	40	39		98%
504 Predaný tovar	672	622		93%
51 Služby	72	63		88%
511 Oprava a údržba	8	6		75%
518 Ostatné služby	64	57		89%
518/0 Ochrana objektov	7	6		86%
518/2 Výkony spojov, telefón, fax	34	32		94%
518/3 Preklad. služby		3		
518/6 Poštovné a kopírovanie	4	3		75%
518/7 Školenia, kurzy, semináre	2	2		
518/8 odpad	1	1		100%
518/9 softvér, kartotéka platidiel	16	10		63%
52 Osobné náklady	765	928		121%
521 Mzdové náklady	546	674		123%
524 Náklady na soc. poistenie	192	235		122%
527 Zákon. soc. n. - soc. fond	6	6		100%
527 Náklady na stravné	21	13		62%
54 Ostatné náklady	25	24		96%
549/00 poistenie majetku	14	13		93%
549/13 Poplatky banke	8	10		125%
549/10,11 Iné náklady	3	1		
55 Odpisy a rezervy	21	17		81%
551 Odpisy	21	17		81%
591 Daň z príjmov		3		
Hospodársky výsledok pred zdanením	0	15		
Hospodársky výsledok po zdanení	0	12		

2. Verejnoprospešné služby

Hospodárenie príspevkovej organizácie k 31.12.2007 – Hlavná činnosť (v tis. SK)

druh nákladov / výnosov	Stav 12/07 spolu	Schvál.	Uprav.	plnenie
		rozp.	rozp.	%
501 Spotreba materiálu	9195	8989	10737	85,64
501 Spotreba PHM	5304	6470	6470	81,98
50161,62,63,65 Kancel.potreby	111	94	108	102,78
50152, 53 OOPP	196	211	211	92,89
502 Spotreba energie - voda	98	80	80	122,50
502 Spotreba energie-plyn,para	475	542	542	87,64
502 Spotreba el.energie	5646	7923	7923	71,26
504 Predaj tovaru	156	225	225	69,33
511 Opravy a údržba	3116	1284	1461	213,28
51876 Revízie	32	154	154	20,78
512 Cestovné	83	51	82	101,22
513 Reprezentačné	4	8	8	50,00
51806, 09, 10, 13 Nájomné	174	93	95	183,16
51824 Školenia	61	54	59	103,39
51827, 25, 51 Stočné	496	608	610	81,31
51831 Telefónne poplatky	387	348	348	111,21
51830 Poštovné	63	64	64	98,44
51860 Prepravné náklady	135	155	155	87,10
51845 Služby zdravotnícke	13	21	21	61,90
51844 Notár. a právne služby	67	70	70	95,71
518 Ostatné služby a subdod.	2895	2832	2723	106,32
521 Mzdové náklady	22347	23859	23859	93,66
524 Zákonné soc. poist.	7625	8338	8338	91,45
52710 Zák.soc.dávky - strava	1130	950	950	118,95
52720 SF (1,25% HM)	187	246	246	76,02
532, 38 Ostatné dane a popl.	273	484	496	55,04
541,42,45,48- pokuty, škody	12	0	0	0,00
543 Odpis pohľadáviek	154	0	0	0,00
544 Úrok - finančný prenájom	294	151	226	130,09
549 Fin.popl. a poistenie	2331	1809	1929	120,84
551 Odpisy DIHaNM, 554	6820	6260	6260	108,95
556 Rezerva na skládku	1572	1474	1474	106,65
591 Daň (z úrokov,z príjmu)	23	14	14	164,29
59910 Vnútropodn.náklady	-1135	-2716	-2716	41,79
59990 Náklady správnej réžie	0	0	0	0,00
Náklady spolu :	70340	71145	73222	96,06
Plán nákladov :	71145			
602.. Tržby - služby (exter.)	49	27	27	181,48
60213 Nájomné	0	0	0	0,00
604 Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00
621.. Aktivácia materiálu	25	0	0	0,00
641, 644 Úroky	144	72	72	200,00
649.., 642.. Ostatné výnosy	1034	17	17	6082,35
65. Tržby z pred.mat.,DHM	0	0	0	0,00
69120 Účelový kapit.príspevok	7491	5555	6877	108,93
69130 Účelový bežný príspevok	1195	525	1280	93,36
69110 Prevádzkový príspevok	60627	64949	64949	93,35
Výnosy spolu :	70565	71145	73222	96,37
Plán výnosov :	71145			
Hosp. výsledok	225			

Hospodárenie príspevkovej organizácie k 31.12. 2007 – Ekonomická činnosť (v tis. Sk)

druh nákladov / výnosov	12/07 spolu	Schvál.	Uprav.	plnenie
		rozp.	rozp.	%
501 Spotreba materiálu	2774	1687	1687	164,43
501 Spotreba PHM	1207	1130	1130	106,81
50161,62,63,65 Kancel.potreby	21	21	21	100,00
50152, 53 OOPP	46	34	34	135,29
502 Spotreba energie - voda	6	17	17	35,29
502 Spotreba energie-plyn,para	78	104	104	75,00
502 Spotreba el.energie	258	268	268	96,27
504 Predaj tovaru	526	294	294	178,91
511 Opravy a údržba	607	148	148	410,14
51876 Revízie	7	4	4	175,00
512 Cestovné	12	7	7	171,43
513 Reprezentačné	1	2	2	50,00
51806, 09, 10, 13 Nájomné	35	33	33	106,06
51824 Školenia	10	5	5	200,00
51827, 25, 51 Stočné	91	53	53	171,70
51831 Telefónne poplatky	75	39	39	192,31
51830 Poštovné	14	9	9	155,56
51860 Prepravné náklady	26	22	22	118,18
51845 Služby zdravotnícke	3	0	0	0,00
51844 Notár. a právne služby	16	18	18	88,89
518 Ostatné služby a subdod.	8364	101	101	8281,19
521 Mzdové náklady	5253	3781	3781	138,93
524 Zákonné soc. poist.	1786	1277	1277	139,86
52710 Zák.soc.dávky - strava	0	0	0	0,00
52720 SF (1,25% HM)	43	30	30	143,33
531,532, 38 Ostatné dane a popl.	295	92	92	320,65
541,42,45,48 - pokuty, škody	1	0	0	0,00
543 Odpis pohľadáviek	316	0	0	0,00
544 Úrok - finančný prenájom	46	19	19	242,11
549 Fin.popl. a poistenie	598	401	401	149,13
551 Odpisy DIHaNM, 554	1537	793	793	193,82
556 Rezerva na skládku	1376	938	938	146,70
591 Daň (z úrokov,z príjmu)	97	2	2	4850,00
59910 Vnútropodn.náklady	1135	1887	1887	60,15
59990 Náklady správnej réžie	0	0	0	0,00
Náklady spolu :	26660	13216	13216	201,73
Plán nákladov :	13216			
602.. Tržby - služby (exter.)	21363	10021	10021	213,18
602 Nájomné	2061	980	980	210,31
604 Tržby z predaja tovaru	2829	2066	2066	136,93
621.. Aktivácia materiálu	0	19	19	0,00
641, 644 Úroky	32	14	14	228,57
649.., 642.. Ostatné výnosy	349	121	121	288,43
65. Trž.z pred.mat.,DHM,rezervy	97	57	57	170,18
69190 Dotácia z RF	0	0	0	0,00
69120 Účelová dotácia	0	0	0	0,00
69110 Prevádzková dotácia	0	0	0	0,00
Výnosy spolu :	26731	13278	13278	201,32
Plán výnosov :	13278			
Hosp. výsledok	71			

Rozbory hospodárenia príspevkových organizácií v roku 2007 sú spracované a predložené Mestskému zastupiteľstvu na prejednanie formou samostatných správ týchto organizácií.

5. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto Liptovský Mikuláš poskytlo záruku Bytovému podniku v r. 2003 - 2004, kedy bol ešte príspevkovou organizáciou, ako ručenie za jeho úver. Výška záruky k 31.12.2007 predstavuje 29.650 tis. Sk. Nakoľko sa Bytový podnik transformoval v roku 2006 na akciovú spoločnosť, mesto nesmie byť podľa rozpočtových pravidiel ďalej ručiteľom za úver. Táto požiadavka sa začala riešiť s úverujúcou bankou Dexia koncom roka 2007 a k termínu predkladania záverečného účtu v r. 2008 je už ručenie prevedené na Bytový podnik a mesto nenesie túto ťarchu.

6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH Z PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

V roku 2007 mesto vykonávalo na základe živnostenského oprávnenia podnikateľskú činnosť. Výnosy boli dosahované z dvoch aktivít – prevádzkovaním bufetu a penziónu. Operatívnym riadením činností bola dosiahnutá vyrovnaná bilancia a mesto nevykázalo každoročnú stratu. Výsledok hospodárenia bol 1.385 Sk.

Výsledok hospodárenia bol dosiahnutý prostredníctvom nasledovných položiek nákladov a výnosov (podľa výkazu o nákladoch a výnosoch):

Číslo účtu	N Á K L A D Y	Č.r.	Podnik.činnosť	Predch. rok
501	Spotreba materiálu	001	7	425
502	Spotreba energie	002	173	288
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	003	13	36
504	Predaný tovar	004	1 268	1 359
511	Opravy a udržiavanie	005	13	6
512	Cestovné	006	0	0
513	Náklady na reprezentáciu	007	0	0
518	Ostatné služby	008	625	863
521	Mzdové náklady	009	174	281
524	Náklady na zákonné zdravotné a sociálne poistenie	010	49	88
525	Ostatné sociálne poistenie	011	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	012	1	2
528	Ostatné sociálne náklady	013	0	0
531	Cestná daň	014	0	0
532	Daň z nehnuteľnosti	015	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	016	0	0
541	Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	017	0	0
542	Ostatné pokuty a penále	018	0	0
543	Odpis pohľadávky	019	0	0
544	Úroky	020	0	0
545	Kurzové straty	021	0	0
546	Dary	022	0	0
548	Manká a škody	023	0	0
549	Iné ostatné náklady	024	3	4
551	Odpisy dlhodob.nehmot. a dlhodob.hmot. majetku	025	0	0
552	Zostatková cena predaného dlhod.nehm. a dlhod. hmot. majetku	026	0	0
553	Predané cenné papiere a podiely	027	0	0
554	Predaný materiál	028	0	0
556	Tvorba zákonných rezerv	029	0	0
559	Tvorba opravných položiek	030	0	0
	Účt.skup. 50 až 55 celk.súčet	031	2 326	3 352

(Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia)

Č.účtu	V Ý N O S Y, DP a VH	Č.r.	Podn.činnosť	Predch.rok
601	Tržby za vlastné výrobky	032	0	0
602	Tržby z predaja služieb	033	467	1 584
604	Tržby za predaný tovar	034	1 860	1 648
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	035	0	0
612	Zmena stavu zásob polotovarov	036	0	0
613	Zmena stavu zásob výrobkov	037	0	0
614	Zmena stavu zvierat	038	0	0
621	Aktivácia materiálu a tovaru	039	0	0
622	Aktivácia vnútroorganizač. služieb	040	0	0
623	Aktivácia dlhodobého nehmot. majetku	041	0	0
624	Aktivácia dlhodobého hmot. majetku	042	0	0
641	Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	043	0	0
642	Ostatné pokuty a penále	044	0	0
643	Platby za odpísané pohľadávky	045	0	0
644	Úroky	046	0	0
645	Kurzové zisky	047	0	0
648	Zúčtovanie fondov	048	0	0
649	Iné ostatné výnosy	049	0	0
651	Tržby z pred. DHM a DNM	050	0	0
652	Výnosy z dlhodobého fin. majetku	051	0	0
653	Tržby z predaja cen.papierov a podielov	052	0	0
654	Tržby z predaja materiálu	053	0	0
655	Výnosy z krátkodobého fin. majetku	054	0	0
656	Zúčtovanie zákonných rezerv	055	0	0
659	Zúčtovanie opravných položiek	056	0	0
691	Príspevok na bežné výdavky	057	0	0
	Účtovná tr. 6 celkom súčet	058	2 327	3 232
	Výsl. hosp. pred zdanením	059	1	-84
591	Splatná daň z príjmov	060	0	0
595	Dodatočne platená daň z príjmov	061	0	0
	Výsl. Hosp. po zdanení	062	1	-84

7. NÁVRH ÚPRAVY A ROZDELENIA VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA:

I.	Výsledok hospodárenia z rozpočtu mesta za rok 2007 - prebytok	28 034 151,75
A)	Zúčtovanie prostriedkov ŠR a ŠF, odvod nepoužitých prostriedkov do ŠR	22 974,99
	úroky zo štátnych prostriedkov	11 412,69
	odvod účelovej dotácie školstva nanenormatívne výdavky	5 862,00
	odvod účelovej dotácie na prenesený výkon v matričnej činnosti	5 700,30
B)	Zúčtovanie výsledku s rozpočtom mesta 2008 - účelové dotácie	512 619,93
	prevod do r. 2008 – prenesené kompetencie v oblasti školstva	277 511,43
	prevod do r. 2008 – nepoužitý grant kapitálový na soc. pomoc	115 000,00
	prevod do r. 2008 - nepoužitý grant kapitálový na plynofikáciu MŠ Ondrašová	100 000,00
	prevod do r. 2008 – na nenormatívne výdavky školstva	20 108,50
C)	vyrovnanie debetu bežného účtu Domu dôchodcov (vrátenie preplatku odvodu)	1 166,40
D)	vyúčtovanie pohľadávky voči iným obciam - spoločné úradovne	-312 562,70
	Výsledok hospodárenia za rok 2007 upravený	27 809 953,13
II.	Výsledok z podnikateľskej činnosti po zdanení - zisk	1 385,84
	ZDROJE NA ROZELENIE (I + II)	27 811 338,97
E)	Rozdelenie zdrojov	27 811 338,97
1.	Krytie bežných výdavkov MsÚ	550 000,00
	prídely do sociálneho fondu z výsledku hospodárenia	300 000,00
	príspevok zamestnávateľa na DDP zamestnancov	250 000,00
2.	Prevod do rozpočtu rozpočtovým organizáciám - školstvo	2 212 359,41
	prevod do r. 2008 – zostatky ušetrených príjmov školstva pre neskoršie použitie	2 212 359,41
	v tom: * s právnou subjektivitou	1 408 408,67
	* bez právnej subjektivity	803 950,74
3.	Prevod do rozpočtu rozpočtovým organizáciám - ostatné RO	97 704,85
	prevod do r. 2008 – zostatky ušetrených príjmov pre Dom kultúry	97 215,61
	prevod do r. 2008 – zostatky ušetrených príjmov pre Múzeum J. Kráľa	489,24
4.	Prídely do fondov mesta	24 951 274,71
	prídely do rezervného fondu	24 951 274,71

Liptovský Mikuláš, február 2008