



# M E S T O R O Ž Ň A V A

---

Pre riadne zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva v Rožňave  
dňa 10.6.2009

K bodu rokovania č.:

Názov správy:

## **Záverečný účet mesta Rožňava vrátane škôl a školských zariadení a príspevkových organizácií k 31.12.2008**

Predkladá:  
Ing. Ján Štefan  
prednosta MsÚ

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Rožňave

Prerokované:

V Komisii finančnej, podnikateľskej činnosti  
správy mestských podnikov a regionálnej politiky  
dňa 25.5.2009

V komisii sociálnej, zdravotnej a bytovej dňa  
13.5.2009

V komisii výstavby, územného plánovania,  
životného prostredia a mestských komunikácií  
dňa 26.5.2009

V komisii vzdelávania, kultúry, mládeže a športu  
dňa 21.5.2009

V komisii ochrany verejného poriadku dňa  
13.5.2009

V komisii marketingu cestovného ruchu dňa  
22.5.2009

V Mestskej rade dňa 3.6.2009

a/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta  
Rožňava za rok 2008 bez výhrad podľa  
uznesenia na str. 2:

b/ sschvaľuje celoročné hospodárenie mesta  
Rožňava za rok 2008 s výhradou

Vypracoval:

Ing. Klára Leskovjanská  
Helena Molnárová  
Za príspevkových organizácií - riaditelia

schvaľuje :

1. Závěrečný účet Mesta Rožňava za rok 2008
2. odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k závěrečnému účtu Mesta Rožňava za rok 2008
3. stanovisko nezávislého audítora Ing. Cibulovej Daniely

schvaľuje:

1. celoročné hospodárenie Mesta Rožňava vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií mesta za rok 2008 bez výhrad
2. schodok hospodárenia roku 2008 vo výške ( 1195 tis. €) 36 005 tis. Sk, ktorý sa vykrýva dotáciami a návratnými zdrojmi financovania
3. použitie finančných prostriedkov zo zostatku na účtoch vo výške (1 086 tis. €) 32 721 tis. Sk na vykrytie bežných a kapitálových výdavkov rozpočtu roku 2009 v zmysle §21 c novely zákona č. 583/2004 Z.z..
4. účtovný hospodársky výsledok vo výške ( 1303 tis. €)39 262 tis. Sk a jeho preúčtovanie na účet 428 – nevysporiadaný HV min. rokov
5. prebytok hospodárenia príspevkových organizácií – Actores, Technické služby, Turistické informačné centrum – použitie na tvorbu rezervného fondu - § 25 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z v znení zmien a doplnkov

## Záverečný účet Mesta Rožňava za rok 2008

Záverečný 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. Záverečný účet obsahuje:

- 1) **Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2008 podľa rozpočtovej klasifikácie**
  - a/ **vývoj plnenia rozpočtových položiek**
  - b.1./ **hodnotenie rozpočtového hospodárenia v roku 2008**
  - b.2./ **plnenie rozpočtu školstva za rok 2008**
- 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 vysporiadanie finančných vzťahov**
  - A/ **Turistické informačné centrum**
  - B/ **MsD Actores**
  - C/ **Technické služby**
  - D/ Vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami**
- 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**
  - 11a/ **Hospodársky výsledok TIC**
  - 11b/ **Hospodársky výsledok Actores**
  - 11c/ **Hospodársky výsledok TS**
- 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 31.12.2008

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.

Mesto Rožňava po organizačnej stránke sa delí na odbory

- **Odbor všeobecnej a vnútornej správy**
- **Odbor školstva, kultúry a športu**
- **Odbor sociálnych vecí**
- **Odbor právny a správy majetku**
- **Odbor výstavby**
- **Odbor finančný, správy daní a poplatkov,**
- **Odbor regionálneho rozvoja**
- **sekretariát primátora mesta a prednostu MsÚ**

Pod správu a financovanie Mesta Rožňava patria materské škôlky vrátane školských jedální pri MŠ:

- *MŠ na ul. Pionierov, E. Rótha, ul. Kyjevskej, Kozmonautov, Krátka, Vajanského, Štítnickej a MŠ s vyučovacím jazykom maďarským na ul. E. Rótha.*

Z rozpočtu mesta je financovaná aj *MŠ evanjelická.*

Mesto je zriaďovateľom základných škôl:

- *ZŠ Zlatá, Pionierov, Z. Fábryho s vyučovacím jazykom maďarským, ul. Zeleného stromu, akad. J. Hronca, Základnej umeleckej školy ako aj Centra voľného času.*

Z rozpočtu mesta sú ešte financované aj cirkevné školské zariadenia (2 ŠKD, materská škôlka, školská jedáleň a umelecká škola)

Ďalej je mesto zriaďovateľom príspevkových organizácií:

- *Turistické informačné centrum, Mestské divadlo Actores, Technické služby.*

Do zakladateľskej pôsobnosti Mesta Rožňava patria aj:

spoločnosť	účasť mesta	hodnota vl. imania
1. Rožňavská a.s. Rožňava	100%	85 032 tis. Sk
Mestské lesy, s.r.o. Rožňava	100%	8 265 tis. Sk
Mestské televízne štúdio, s.r.o. Rožňava	100%	343 tis. Sk
TEKO-R, spol.s.r.o. Rožňava	36,7%	49 293 tis. Sk
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Košice	1,59%	116 835 tis. Sk
1.slovenská úsporová, a.s. Bratislava -	-	5 609 tis. Sk

**Bod. č. 1 Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2008 podľa rozpočtovej klasifikácie**

**a/ Vývoj plnenia rozpočtových položiek**

**Rekapitulácia príjmov**

V tis. Sk

Ukazovateľ	2005 Skut.	2006 Skut.	2007 Skut.	2008 Skut.	Rozdiel medzi rokom 2007 2008
1	2	3	4	5	6
<b>SPOLU</b>	<b>288 703</b>	<b>309618</b>	<b>519553</b>	<b>572823</b>	<b>53270</b>
					0
<b>Účet 235 Bežné príjmy</b>	<b>227 357</b>	<b>253711</b>	<b>286805</b>	<b>306624</b>	<b>19819</b>
					0
<b>Daňové príjmy</b>	<b>140 027</b>	<b>157695</b>	<b>171813</b>	<b>191695</b>	<b>19882</b>
- z toho:					0
<b>Dane z príjmov-získov</b>	<b>108 587</b>	<b>126658</b>	<b>138252</b>	<b>156950</b>	<b>18698</b>
- v tom:					0
Podielové dane	108587	126658	138252	156950	18698
<b>Daň z majetku</b>	<b>16 000</b>	<b>17167</b>	<b>18770</b>	<b>19025</b>	<b>255</b>
		<b>13870</b>	<b>14550</b>	<b>15720</b>	<b>1170</b>
<b>Domáce dane na tovary a služby</b>	<b>15 440</b>				
<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>21 735</b>	<b>23368</b>	<b>35696</b>	<b>31622</b>	<b>-4074</b>
- z toho:					0
<b>Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku</b>	<b>8 064</b>	<b>8181</b>	<b>18100</b>	<b>11707</b>	<b>-6393</b>
- v tom:					0
Príjmy z podnikania-odvod zo zisku, dividendy	1784	2164	10512	3765	-6747
					0
<b>Príjmy z vlastníctva</b>	<b>6 280</b>	<b>6017</b>	<b>7588</b>	<b>7942</b>	<b>354</b>
Prenájom pozemkov	2754	2163	2211	2409	198
Prenájom budov a zariadení	3526	3854	5377	5533	156
					0
<b>Administratívne a iné poplatky a platby</b>	<b>12 167</b>	<b>13309</b>	<b>13945</b>	<b>16807</b>	<b>2862</b>
<b>Iné nedaňové príjmy</b>	<b>1 504</b>	<b>1878</b>	<b>3629</b>	<b>3108</b>	<b>-521</b>
<b>Bežné a všeobecné granty a transfery</b>	<b>65595</b>	<b>72648</b>	<b>79296</b>	<b>81349</b>	<b>2053</b>

Účet 217 Kapitálové príjmy	7 703	41847	232748	57419	-175329
<b>Vlastné príjmy</b>	<b>5 869</b>	<b>34597</b>	<b>44689</b>	<b>46818</b>	<b>2129</b>
- z toho:					
<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>5 869</b>	<b>34597</b>	<b>44689</b>	<b>46818</b>	<b>2129</b>
<b>Granty a transfery</b>	<b>1 834</b>	<b>7250</b>	<b>188059</b>	<b>10601</b>	<b>-177458</b>
- z toho:					0
<b>Kapitálové granty a transfery</b>	<b>1834</b>	<b>7250</b>	<b>188059</b>	<b>10601</b>	<b>-177458</b>
					0
<b>FINANČNÉ PRÍJMY</b>	<b>53 643</b>	<b>14060</b>	<b>0</b>	<b>208780</b>	<b>208780</b>

### Rekapitulácia "výdavkov"

( v tis. Sk)

Kód	Ukazovateľ	2005 skut.	2006 skut.	2007 skut.	2008 skut.	Rozdiel medzi rokom 2008- 2007
A	1	2	3	4	5	6
	<b>Výdavky spolu (600+700+800)</b>	<b>283 087</b>	<b>291760</b>	<b>349519</b>	<b>414236</b>	<b>64 717</b>
<b>600</b>	<b>Bežné výdavky</b>	<b>220 670</b>	<b>249913</b>	<b>265230</b>	<b>285561</b>	<b>20 331</b>
	- z toho:					0
	splátky úverov	7893	8254			0
	školsťvo	59132	63225	65254	68843	3 589
<b>610</b>	<b>Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania</b>	<b>50736</b>	<b>54002</b>	<b>60443</b>	<b>69509</b>	<b>9 066</b>
<b>620</b>	<b>Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP</b>	<b>17925</b>	<b>19214</b>	<b>21775</b>	<b>24260</b>	<b>2 485</b>
<b>630</b>	<b>Tovary a ďalšie služby</b>	<b>74 107</b>	<b>81049</b>	<b>84801</b>	<b>88923</b>	<b>4 122</b>
	- v tom:					0
	Školy - originálne kompetencie	12083	15780	19376	20996	1 620
631	Cestovné výdavky	147	203	184	254	70
632	Energia, voda, lelekomunikácie	7372	11835	8697	9650	953
633	Materiál	4680	4991	4499	8363	3 864
634	Dopravné	918	784	795	1101	306
635	Údržba	11567	11309	7735	7195	-540
636	Nájomné	1174	952	860	540	-320
637	Služby	36166	35195	42655	40824	-1 831
<b>640</b>	<b>Bežné transfery</b>	<b>7004</b>	<b>20847</b>	<b>25317</b>	<b>30170</b>	<b>4 853</b>

650	<b>Splácanie úrokov a bankové poplatky</b>	2750	3322	3330	3856	526
700	<b>Kapitálové výdavky</b>	7 703	41847	72407	113313	40 906
	- z toho:					0
710	<b>Obstarávanie kapitálových aktív</b>	7703	41847	72407	113313	40 906
800	<b>Finančné operácie - výdavky</b>	54714	8254	11882	15362	3 480

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 2008 k poklesu z dôvodu, že mesto ako podielový vlastník v obchodnej spoločnosti TEKO-r obdržalo v roku 2007 od spoločnosti podiel vo výške 8 000 tis. Sk z kapitálových fondov. U nedaňových ostaných príjmov dochádza tiež k nárastu z dôvodu rastu poplatkov, čo nasvedčuje tomu, že na úrade sa vybavuje viac občanov. Do tejto kategórie je zahrnuté aj vysporiadanie sa s I. R. a.s. v rámci zmluvy o správe majetku. Dochádza aj k nárastu bežných grantov a transferov z dôvodu prenesených kompetencií štátu na mestá a obce (matrika, školstvo, stavebný úrad, štátny fond rozvoja bývania)ako aj z možnosti využívania zdrojov z fondu sociálneho rozvoja (priamo a cez ÚP SV a R). Iné nedaňové príjmy sa skladajú predovšetkým z dobropisov, vratiek.

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 Rožnave vo výške 169 975 tis. Sk. Táto dotácia bola v roku 2008 využitá len čiastočne a to na kúpu nehnuteľností v rámci priemyselnej zóny ako aj na poskytnutie zálohovej platby rámci realizácie výstavby. Zbytok dotácie vo výške 124 974 tis. Sk prechádza do roku 2009.

Podielové dane z celkových bežných príjmov predstavujú 51,2 %, oproti roku 2007 rástli indexom 3,0 boda, čo bolo ovplyvnené aj zmenou podmienok na prerozdeľovanie podielových daní. Daňové príjmy celkom predstavujú z celkových bežných príjmov 62,5%, a granty a transféry 26,5%. Na ostatné vlastné príjmy mesta ostáva 11,0%.

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Mzdové prostriedky z celkových výdavkov predstavujú 32%, nárast mzdových prostriedkov je ovplyvnený každoročnou valorizáciou akoaj nárastom zamestnancov mesta. . 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 31,1% 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 2008 týmto spôsobom mesto ušetrilo cca 600 tis. Sk.

Najväčšiu položku predstavujú v tejto kapitole výdavky za služby, ktoré z celkových bežných výdavkov predstavujú podiel 19%. 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,...v roku 2008 predstavoval tento výdavok čiastku 30 170 tis. Sk, čo je 14% podiel z bežných výdavkov mesta.

Mesto Rožňava v súčasnosti zamestnáva 270 zamestnancov.

	2005	2006	2007	2008
MsÚ	64	63	71	70
Mestská polícia	11	11	11	14
Opatrovateľky	63	62	62	62
Školstvo – orig. komp.	103	99	101	101
MOS + ostatní	26	20	22	23
	<b>267</b>	<b>255</b>	<b>267</b>	<b>270</b>

Priemerný stav zamestnancov za sledované obdobie je 265 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	2008
Pohľadávky celkom	34175	34936	31346	35523
Z toho daňové a KO	24306	25193	22745	22847

Vývoj pohľadávok celkom je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nepriaznivý, keď došlo k nárastu ostatných pohľadávok a pohľadávok za prenájom. Vývoj daňových pohľadávok a pohľadávok za KO je stabilný, z toho však vyplýva, že sa uhrádzajú celoročné predpisy, čo je tiež pozitívny vývoj, 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 nevymožiteľné. Tieto pohľadávky predstavujú až 27% z daňových pohľadávok.

	2005	2006	2007	2008	Z toho
Záväzky z OS	5104	5 514	4 842	19004	13739735
Z toho investičné	0	2 083	612	462	
Záväzky po LS	0	0	598	0	

Z čiastky Vývoj záväzkov je oproti predchádzajúcemu obdobiu priaznivý, mesto do 31.12.2008 uhradilo všetky faktúry, ktoré boli mestom prijaté. Investičné faktúry vo výške 612 tis. Sk predstavujú : faktúru za územný plán, ktoré uhrádza mesto až po udelení súhlasu z MV SR a zaslaní finančných prostriedkov.

**b.1./ hodnotenie rozpočtového hospodárenia v roku 2008 podľa nasledovných ukazovateľov:**

- **Ekonomická sila** obce – indikátor vyjadrujúci pomer celkových príjmov obce na jedného obyvateľa obce;

*Ekonomická sila obce v Sk*

$$ESi = \frac{\sum 572823000}{19066} = 30044$$



- **Finančná sila obce** – indikátor pre porovnávanie zdrojov príjmov jednotlivých obcí, ktorý slúži na analýzu výšky a štruktúry príjmov. Vyjadruje sumu vlastných príjmov v prepočte na jedného obyvateľa obce;

*Finančná sila obce v Sk*

$$FSi = \frac{\sum 539932000}{19066} = 28320$$

- **Daňová sila obce** – indikátor vyjadrujúci sumu daňových príjmov rozpočtu obce (miestne dane, miestny poplatok a podielové dane) v prepočte na jedného obyvateľa obce;

*Daňová sila obce v Sk*

$$DSi = \frac{\sum 191695000}{19066} = 10\,054$$

- **Finančná stabilita obce** - indikátor vyjadrujúci podiel opakujúcich sa bežných príjmov na celkových bežných príjmoch obce;

*Finančná stabilita obce v %*

$$FSt = \frac{\sum 300000000}{\sum 306624000} * 100 = 98$$

- **Miera samofinancovania obce** – indikátor vyjadrujúci podiel vlastných príjmov na bežných výdavkoch rozpočtu obce;

*Miera samofinancovania obce v %*

$$MSa = \frac{\sum 539932000}{\sum 285561000} * 100 = 189$$

- **Finančná sebestačnosť obce** – indikátor odzrkadľujúci mieru samostatnosti a stability hospodárenia miestnych samospráv. Vyjadruje pomer vlastných príjmov rozpočtu obce k celkovým príjmom rozpočtu obce;

*Miera finančnej sebestačnosti obce v %*

$$FSe = \frac{\sum 539932000}{\sum 572823000} * 100 = 94$$

Z vyššie uvedených vypočítaných ukazovateľov vyplýva, že v roku 2008 bolo mesto finančne a ekonomicky stabilné.

## b/ Plnenie rozpočtu mesta za rok 2008

*Rozpočet na rok 2008 bol schválený uznesením MZ č. 6/2008 zo dňa 24.1.2008, I. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 219/2008 zo dňa 25.9.2008, II. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 345/2008 zo dňa 29.12.2008.*

Plnenie rozpočtu mesta za rok 2008 je priaznivé, keď príjmy celkom boli na II. zmenu rozpočtu splnené na 100,2%.

	V TIS. SK	V TIS. SK	V TIS. SK
	<i>schválený rozpočet</i>	<i>plnenie</i>	<i>rozdiel</i>
<b>príjmy spolu</b>	<u>571 674</u>	<u>572 823</u>	<u>1 149</u>
<b>z toho:</b>			
<b>bežné príjmy</b>	<u>305 642</u>	<u>306 624</u>	<u>982</u>
<b>kapitálové príjmy</b>	<u>57 243</u>	<u>57 419</u>	<u>176</u>
<b>finančné operácie</b>	<u>208 789</u>	<u>208 780</u>	<u>-9</u>
<b>výdavky spolu</b>	<u>425 523</u>	<u>413 892</u>	<u>-11 631</u>
<b>z toho</b>			
<b>bežné výdavky</b>	<u>294 309</u>	<u>285 217</u>	<u>-9 092</u>
<b>kapitálové výdavky</b>	<u>114 933</u>	<u>113 313</u>	<u>-1 620</u>
<b>finančné operácie</b>	<u>16 281</u>	<u>15 362</u>	<u>-919</u>
<b>rozdiel</b>	<u>146 151</u>	<u>158 931</u>	<u>12 780</u>

Bežné príjmy boli splnené na 100,3%, z toho daňové na 100,2%. Oproti predchádzajúcemu obdobiu môžeme konštatovať priaznivé plnenie domácich daní a poplatkov. Finančná disciplína sa u daňovníkov a poplatníkov v roku 2008 zlepšila. Priaznivo sa vyvíjali aj ostatné príjmy, predovšetkým príjmy z vlastníctva a administratívne poplatky. Mesto v roku 2008 dostalo dotácie predovšetkým na prenesený výkon štátnej správy a na účelové akcie. Okrem prostriedkov zo štátneho rozpočtu to boli aj finančné prostriedky zo štátnych fondov, krajských úradov a úradu práce, soc. vecí a rodiny. O priaznivom plnení bežných príjmov rozpočtu v roku 2008 svedčia aj dve zmeny rozpočtu v roku 2008, v ktorých bolo premietnuté zvýšenie bežných príjmov..

Vývoj kapitálových príjmov vlastných sa odvíjal predovšetkým od predaja prebytočného majetku mesta. Okrem vlastných prostriedkov mesto dostalo aj účelovo určené dotácie a úver zo štátneho fondu na výstavbu bytov.

Finančné príjmy pozostávajú predovšetkým z nevyčerpaných dotácií z predchádzajúceho obdobia, úveru z VÚB, a.s., zo ŠFRB a z príjmov z fondov z predchádzajúceho obdobia.

Výdavky celkom boli splnené na 97,3 %, z toho bežné na 96,9%.

Bežné výdavky pozostávajú predovšetkým z výdavkov zabezpečujúcich výkon verejnej správy a prenesený výkon štátnej správy. Najväčší podiel z bežných výdavkov predstavujú výdavky na oblasť školstva – na materské škôlky, základné školy a školské zariadenia – 51,7%.

Mzdy a odvody celkom neboli prekročené. Najväčší podiel v tovaroch a službách predstavujú výdavky na služby – tvoria 46% z tejto kategórie, druhý najväčší podiel predstavujú transfery, jedná sa predovšetkým o transfery pre príspevkové organizácie mesta ako aj transfery na zabezpečenie úloh vo verejnom záujme (mestská doprava, školstvo, kultúra, šport, opatera občanov, ...)

Kapitálové výdavky sa odvíjali od schváleného rozpočtu mesta . Mesto z dotácií a z úveru začalo s výstavbou priemyselnej zóny, z úveru a vlastných zdrojov začalo s výstavbou ďalších nájomných bytov, z vlastných zdrojov sa vykonali rekonštrukcie na vlastnom majetku.

Finančné výdavky pozostávali zo splátok úverov, lízingu a akcií v zmysle uzatvorených zmlúv.

Hospodársky výsledok rozpočtu mesta je kladný a predstavuje čiastku nevyčerpaných dotácií a zostatkov na účtoch mesta. Schválenie hospodárskeho výsledku bude predmetom záverečného účtu mesta.

## **b.1./ Plnenie rozpočtu školstva za rok 2008**

### **A/ Príjmová časť**

Bežné príjmy školstva pozostávajú:

1) zo štátnych dotácií v členení: normatívne finančné prostriedky a nenormatívne finančné prostriedky v zmysle § 4 ods. 7 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, SŠ a školských zariadení a 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, z ÚPSVaR na projekt o vzdelávaní zamestnancov

2) z vlastných príjmov t. j. príspevkov rodičov za materské školy a školské kluby detí, školského strediska záujmovej činnosti, 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. 2008 boli príjmy zo štátnej dotácie na prenesený výkon štátnej správy (t.j. pre základné školy) vo výške 67.457 tis. Sk, z toho:

- normatívne finančné prostriedky	62.888 tis. Sk
- dopravné náklady dochádzajúcich žiakov, ktorí si plnia povinnú školskú dochádzku v ZŠ – Ul. Komenského, pionierov, zeleného stromu a zlatá	477 tis. Sk
- na asistentov učiteľa	720 tis. Sk
- vzdelávacie poukazy	1.342 tis. Sk
- odchodné	152 tis. Sk
- mimoriadne výsledky žiakov	114 tis. Sk
- výchova a vzdelávanie pre MŠ	279 tis. Sk
- okresné súťaže a olympiády CVC	262 tis. Sk
- projekt športová trieda	146 tis. Sk
- projekt na vzdelávanie zamestnancov ZŠ z ÚPSVaR	1.077 tis. Sk

Ďalšiu časť príjmov rozpočtu prenesených kompetencií tvorili nedočerpané štátne dotácie z r.2007 vo výške 172 tis. Sk, projekty SOCRATES a UNICEF vo výške 218 tis. Sk, na aktivačnú činnosť tvorili príjmy 148 tis. Sk a vlastné príjmy z dobropisov, nájomného, služieb a i. vo výške 1.391 tis. Sk.

Celkové príjmy prenesených kompetencií v hodnotenom roku predstavovali čiastku 69.352 tis. Sk čo je 99,9 % plnenie upraveného rozpočtu.

Školstvo OK tvorilo príjmy zo školného MŠ, CVC, ZUŠ, ŠKD, ŠSZČ, stravného - réžie ŠJ pri MŠ a ŠJ pri ZŠ, z dobropisov, nájomného, grantov vo výške 5.847 tis. Sk čo je 100,6 % plnenie upraveného rozpočtu.

### **B/ Výdavková časť**

#### **1) Bežné výdavky**

Normatívne finančné prostriedky z MŠ SR na prenesené kompetencie boli v celku postačujúce na financovanie bežných výdavkov ZŠ, ale len vďaka tomu, že zákon dáva právomoc zriaďovateľovi upraviť v presne vymedzenom rozsahu rozpočtu škôl podľa konkrétnych podmienok a potrieb. Základné školy, ktorých normatív bol nižší ako ich skutočná potreba boli finančne podporené z normatívov ZŠ, ktorých dotácie zo ŠR boli vyššie (vyššia naplnenosť tried, nižšie náklady). Finančné prostriedky poskytnuté prostredníctvom vzdelávacích poukazov slúžili na dofinancovanie záujmovej vzdelávania v ZŠ – zakúpené boli športové a učebné pomôcky, prepravné služby, oprava telocvične, vedenie krúžkovej činnosti, úhrada energií. Pre žiakov dochádzajúcich boli vyplácané náklady na dopravné. V priebehu

kalendárneho roka boli poskytnuté a použité finančné prostriedky pre 4 asistentov učiteľa, ktorí boli nápomocní žiakom aj pedagogickým pri ľahšej komunikácii počas výchovno- vzdelávacieho procesu. Ďalšie nenormatívne – účelové finančné prostriedky pre PK boli rozpísané v zmysle zákona o financovaní školstva a použité na uvedený účel.

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

<b>Druh dotácie</b>	<b>Prijaté finančné prostriedky</b>	<b>Čerpanie</b>	<b>Zostatok</b>
Normatívna dotácia	62.888	62.673	215
Asistent učiteľa	720	720	0
Dopravné žiakom 2007/2008	447	394	53
Vzdelávacie poukazy 2007/2008	1.342	1.247	95
Odchodné	152	152	0
Mimoriadne výs. žiakov	114	114	0
Športová trieda	146	0	146
Na vzdel. v MŠ	279	279	0
<b>Dotácie na PK z KSÚ</b>	<b>66.088</b>	<b>65.579</b>	<b>509</b>

Zostatok nevyčerpanej štátnej dotácie bude v zmysle zákona prenesený do roku 2009.

#### **610 – 620**

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania a poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní a do poisťovních fondov boli čerpané na 100 % u prenesených kompetenciách a na 99,9 % u originálnych kompetenciách. Z upraveného rozpočtu boli vyplatené príplatky za triednictvo pre triedne učiteľky v MŠ (zákon schválený počas roka), jubilejné odmeny a mimoriadne odmeny zamestnancom školstva.

#### **630 – Tovary a ďalšie služby**

Čerpanie rozpočtu v kapitole Tovary a ďalšie služby bolo u PK na 98,24 % a u OK na 98,42 %. Z položky tovarov boli v prevažnej miere použité finančné prostriedky na úhradu energií t.j. na tepelnú energiu, elektrickú, plyn a vodu. Ďalšie finančné prostriedky boli použité na najnutnejšie drobné opravy a údržbu v materských školách a základných školách. Vzhľadom k tomu, že v materských školách sú sociálne zariadenia v pôvodnom stave – hygienicky nevyhovujúce, v priebehu roka sme zabezpečili opravu niektorých zariadení v troch materských školách. Pre ZŠ Ul. Komenského boli poskytnuté finančné prostriedky na opravu sociálnych zariadení a pre ZŠ Ul. zlatá na odstránenie havarijného stavu plynového kotla. Opravené boli poškodené podlahy v materských školách – v triedach výmena PVC za plávajúce podlahy, v šatniach a na chodbách výmena PVC za keramickú dlažbu. Z dôvodu zabezpečenia úniku tepla bola realizovaná oprava resp. výmena drevených dverí a niekoľkých okien za plastové. Odstránené boli havárie na vodovodnom systéme, v plynovej kotolni a oprava pretekajúcej strechy na MŠ.

Uhrádzané boli výdavky na vzdelávanie a školenie pedagogických aj nepedagogických zamestnancov školstva, účasť na predmetových komisiách, súťažiach a olympiádach, odmeny za práce na dohodu, zakúpené boli čistiace a hygienické prostriedky, kancelárske a školské potreby, pracovné a ochranné odevy, učebné a školské potreby, vybavenie učebni ŠKD, kuchynské vybavenie. Finančné prostriedky boli použité na úhradu nákladov za stravovanie zamestnancov, poplatky banke, TKO, nájomné a ďalšie poplatky súvisiace s prevádzkou škôl a školských zariadení.

Zo štátnej dotácie určenej pre MŠ (pre deti rok pred vstupom do ZŠ) boli zakúpené podľa rozhodnutia riaditeľiek MŠ drevené postelky, matrace, vankúše a paplóny a opravená bola podlaha v triede MŠ.

#### **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 98,89 % a u OK 105,57 %.

Vo výške 2.737 tis. Sk bol transfer /z podielových daní/ poskytnutý cirkevným školským zariadeniam. Finančné prostriedky boli použité na osobné náklady a tovary a služby – Základná škola katolícka, Základná škola reformovaná, Materská škola evanjelická.

## 2) Kapitálové výdavky

Kapitálové finančné prostriedky vo výške 96 tis. Sk boli použité na zakúpenie veľkokuchynského zariadenia – varného kotla pre ŠJ pri ZŠ Ul. pionierov, pôvodný bol v havarijnom stave - neopraviteľný.

Vypracovala: H.Molnárová

## Bod č. 2 Bilancia aktív a pasív

V tis. Sk

	2005	2006	2007	2008
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>
<b>A. Stále aktíva spolu</b>	<b>801365</b>	<b>815755</b>	<b>1081997</b>	<b>1180875</b>
v tom:				
1. Dlhodobý nehmotný majetok	122	143	754	1382
2. Dlhodobý hmotný majetok	604000	620679	844451	940136
v tom:				
021 – Budovy a stavby	198793	177066	188340	268248
022 – Stroje, príst., zariadenia	1564	2856	3570	5126
023 – Dopravné prostriedky	1430	1071	812	7259
031 - Pozemky	259908	259960	434203	454137
032- Umelecké diela	5733	7063	6863	7511
042 – Obstaranie DHM	136572	172663	210663	197855
3. Dlhodobý finančný majetok	197243	194933	236792	239357
v tom:				
061 – Podiely v obch. spoločnostiach v ovládanej osobe	54531	54531	94151	93640
062 - Podiely v obch. spoločnostiach s podstatným vplyvom	19545	17065	17065	17065
063 – Dlhové cenné papiere	116835	117129	119368	122444
069- Ostatný dlhodobý finančný majetok	6332	6208	6208	6208
<b>B. Obežné aktíva spolu</b>	<b>55044</b>	<b>49050</b>	<b>213942</b>	<b>263553</b>
v tom:				
1. Zásoby	231	263	140	383

2.Pohľadávky	34175	34936	31346	35523
3.Finančný majetok	14806	11082	180577	161919
<b>4.Poskytnuté prechodné výpomocce</b>	<b>5564</b>	<b>2633</b>	<b>1839</b>	<b>1540</b>
5.Prechodné účty aktív	268	136	40	136
6.Zúčtovanie medzi subj. ver. správy				64188
<b>SPOLU AKTÍVA (A+B)</b>	<b>856409</b>	<b>864805</b>	<b>1295939</b>	<b>1444564</b>

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/m<sup>2</sup>, kúpou nehnuteľností ako aj zaradením rekonštruovaných nehnuteľností do majetku mesta. Mínusové hodnoty vo vývoji aktív predstavujú predovšetkým odpisovanie nehnuteľností ako aj ich odpredaj. Dlhodobý finančný majetok predstavuje precenenie podielu mesta v obchodných spoločnostiach a nákup cenných papierov v I. úsporovej spol. (rekonštrukcia VO). U obežných aktív dochádza k zvýšeniu v položke – zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy – t.j. zúčtovanie transferov z KŠÚ.

	2005	2006	2007	2008
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>
<b>C. Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>758773</b>	<b>765857</b>	<b>1172731</b>	<b>1444564</b>
v tom:				
Majetkové fondy:	801336	729773	971584	0
Vlastné imanie				1011320
Oceňovacie rozdiely	-45000	-45000	-5380	-5891
Fondy				0
Výsledok hospodárenia	-44468	33605	198056	1017211
Prevod zúčtovania príjmov a výdavkov	12610	760	141930	0
Saldo výdavkov a nákladov rozpočt. hospodárenia	-117773	-28120	-1237	0
Saldo príjmov a výnosov rozpočtového hospodárenia	60685	60965	57363	0
Záväzky	97636	98948	123208	321930
Rezervy				3407
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy				153381
* Dlhodobé záväzky	3312	839	494	78269
* Krátkodobé záväzky	13478	13805	12126	31017
Bankové úvery	79291	83289	109655	55856
* Dlhodobé bankové úvery	72174	83289	109655	55856
* Krátkodobé bankové úvery	7117	0	0	0

<i>Prechodné účty pasívne</i>	<i>1555</i>	<i>1015</i>	<i>935</i>	<b>111314</b>
<b>SPOLU PASÍVA (C+D)</b>	<b>856409</b>	<b>864805</b>	<b>1295939</b>	<b>1444564</b>

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., úver na kúpu nehnuteľností v rámci výstavby priemyselnej zóny

**Bod č. 3 Prehľad o stave a vývoji dlhu**

**Prehľad o stave a vývoji dlhu Mesta Rožňava - dlhodobé úvery  
k 31.12.2008**

P.č.	Veriteľ	Pôvodná výška úveru v Sk	Dátum poskytnutia úveru	Dátum splatnosti úveru	Stav bank.úveru k 31.12.2008	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	2 208 920,00	6,50%	štvrtročne	štvrtročne	výnosy z podielových daní
2.	ŠFRB, Bratislava	2 640 000,00	11.10.2001	10.10.2031	2 297 211,75	4,40%	mesačne	mesačne	budova sobášnej siene
3.	VÚB, a.s. Bratislava	69 089 045,78	13.12.2004	30.11.2024	42 349 514,84	5,37%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
4.	VÚB, a.s. Bratislava	9 800 000,00	25.2.2008	31.12.2017	9 053 000,00	3,58%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
5.	DEXIA banka	12 239 796,20	12.12.2004	30.12.2009	2 243 962,80	3,50%	mesačne	mesačne	zmenky
6.	ŠFRB, Bratislava	25 877 000,00	27.6.2006	27.4.2036	23 697 394,01	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
7.	ŠFRB, Bratislava	25 487 000,00	27.6.2006	27.4.2036	23 355 597,95	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
8.	ŠFRB, Bratislava	61 500 000,00	26.3.2008	26.3.2038	21 904 606,10	1,00%	mesačne	mesačne	záruka VÚB, a.s.
	<b>SPOLU</b>	<b>204 721 842 Sk</b>			<b>127 110 207,45</b>				

Stav už vyčerpaných bankových úverov a úverov zo ŠFRB sa postupne znižuje, dodržia sa lehoty splácania, avšak mesto čerpá aj nové úvery, predovšetkým na výstavbu bytov. V roku 2008 bol schválený úver dlhodobý z VÚB, a.s. vo výške 9 800 tis. Sk na kúpu nehnuteľností v rámci výstavby priemyselnej zóny a úver dlhodobý zo ŠFRB na výstavbu 2x30 b.j. vo výške 61 500 tis. Sk.

Celkové splátky úverov v roku 2008 boli vo výške 10 362 tis. Sk.

Celkový stav dlhu k 31.12.2008 predstavuje 127 110 207,45 Sk, čo je 44% z celkových bežných príjmov roku 2007 (286 805 tis. Sk), po odpočítaní úverov zo ŠFRB, ktoré sú zabezpečené zmluvne, je celkový stav dlhu 77 760 003,74 Sk, čo je 27 % z celkových bežných príjmov mesta za rok 2007.

Suma ročných splátok úverov a úrokov je 10362 tis. Sk, čo je 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 31.12.2008

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2008 sú vo výške: **2.129.170 Sk**  
Dosiahnuté náklady k 31.12.2008 sú vo výške: **2.087.800 Sk**  
Hospodársky výsledok k 31.12.2008: **41.370 Sk**  
(spolu hlavná a vedľajšia - podnikateľská činnosť)

#### Poskytnutá prevádzková dotácia od zriaďovateľa bola použitá nasledovne:

<b>VÝDAVKY CELKOM v tis. Sk</b>	700 000
Spotreba energie (teplo, el. energia)	18 500
Spotreba vody	1 530
Software, licencie	4 720
Odvoz odpadu, poplatky, odvody	4 237
Tlač propag.mat.+všeob.služby (scanov.,lamin.)	3 000
Špeciálne služby - ochrana objektu	2 350
Cestovné (tuzemské, zahraničné) - veľtrhy	32 008
Nákup výpočtovej techniky	1 880
Všeobecný materiál - kanc.,hyg.potreby na prevádzku	14 656
Poštovné a telekomunikačné služby (telefón, fax, internet)	39 555
Všeobecné služby (preklady, účastnícke poplatky, zhotovenie internet. stránky, webhosting)	29 395
Kurzy, školenia, semináre, odb.knihy, časopisy	6 940
Oprava a údržba prev.strojov, prístrojov a zariadení	3 256
Poistenie majetku	2 099
Mzdové náklady: - zamestnanci	309 297
- zam. na Dohody o VP	13 560
Zamestnanci - stravné lístky	33 884
Zákonné poistné: VŠZP	55 181
Zákonné odvody Sociálna poisťovňa	122 320
Doplňkové dôchodkové pripoistenie - zam_el'	1 632

## VÝNOSY

Poskytnutá prevádzková dotácia od zriaďovateľa schválená uznesením MZ na r. 2008 bola k 31.12.2008 uhradená v plnej výške: **600.000 Sk** (19.916,35 EUR).

Po prvom polroku 2008 TIC požiadalo o zvýšenie rozpočtu<sup>1</sup> o **100.000 Sk** (3.319,39 EUR), ktoré bolo uznesením MZ schválené.

<sup>1</sup> TIC žiadosť zvýšenie rozpočtu sme odôvodnili potrebou finančných prostriedkov z dôvodu, že bolo nutné držať v pracovnom pomere zamestnanca - redaktorku Národného portálu SR [www.slovakia.travel](http://www.slovakia.travel), čo zapríčinilo, že došlo k prekročeniu plánovaných nákladov cca.150.000 Sk

**Výnosy z predaja vlastných služieb** boli k 31.12.2008 vo výške **541.515 Sk** (17.975,00 EUR).

Výrazne vzrástli provízie za predpredaj vstupeniek na kultúrne a športové podujatia (o 99 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2008), mierne poklesli tržby zo zmenárenskej činnosti (o 19 % oproti plánovaným v rozpočte na r. 2008, hlavne v súvislosti so zavedením EURO meny na Slovensku). Významný vzrast nastal v poskytnutí služieb, v rámci ktorých boli poskytnuté podklady pre tlač propagačných materiálov, ktorej realizácia bude začiatkom roku 2009. Ďalším dôvodom je vysoký predaj „Gemer karty „, ktorej význam spočíva v tom, že turisti využívajú zľavy zo vstupeniek napr. v Betliari, v Krásnej hôrke, na Strážnu vežu v Rožňave ale aj v Aggteleksom NP (MR). Ďalšie výnosy pribudli z prezentácie ubytovacích a stravovacích zariadení vo vitríne TIC.

**Tržby z predaja tovaru** dosiahli k 31.12.2008 výšku **599.856 Sk (19.911,57 €)**, čo je 80 % plánovanej výšky v schválenom rozpočte na r. 2008. Oproti minuloročnému predaju TIC eviduje významný pokles tržieb, až o 90.847 Sk (3.015,57 EUR).

Z toho: pobočka Rožňava: 522.216 Sk (17.334,40 EUR)

pobočka Betliar: 77.640 Sk (2.577,18 EUR)

**Celkové výnosy** sú vo výške **2.129.170 Sk (70.675,50 EUR)**, čo predstavuje 87 % z celkových plánovaných výnosov v rozpočte na rok 2008.

## NÁKLADY

V súvislosti so zavedením EURO meny a v dôsledku väčších zmien vo vedení účtovníctva (účtovníctvo samosprávy, vykazovanie pre verejný sektor) sme výrazne prekročili náklady na **nákup a aktualizáciu softvéru** (o 79 % z celkových plánovaných nákladoch v rozpočte na rok 2008).

Mierne boli prekročené bežné prevádzkové náklady, napr. **spotreba energie** o 15 %, **spotreba všeobecného materiálu** o 17 %, **poštové a telekomunikačné služby** (poštovné, telefón, fax, internet), o 31 % z dôvodu, že TIC v plánovaní rozpočtu vychádzalo z plnenia rozpočtu 2007, kedy bolo možné tieto náklady čiastočne hradiť z projektu.

Boli prekročené cestovné náklady/zahraničie spojené s neplánovaným zúčastnením sa riaditeľky TIC na „Študijnej zahraničnej ceste“ (o 39 % z celkových plánovaných nákladoch v rozpočte na rok 2008).

**Celkové náklady** sú vo výške **2.087.800 Sk (69.302,26 EUR)**, čo predstavuje 86 % z celkových plánovaných nákladov v rozpočte na rok 2008.

## MAJETOK

### Finančný majetok:

Korunová pokladňa	2.880,00 Sk
Euro pokladňa (EUR)	8.527,00 Sk
Pokladňa SF	403,00 Sk
Bankový účet	1.261,16 Sk

(4.979.08 €). Na tomto projekte sa TIC podiela od roku 2006 a v dôsledku personálnych a organizačných zmien v SACR v roku 2008 pokračoval až v od 1.9.

V prípade neutržania zamestnanca by TIC okamžite stratilo možnosť pokračovať na tomto projekte.

**Zásoby:**

Tovar na sklade	233.173,43 Sk
-----------------	---------------

<b>Majetok celkom:</b>	<b>246 tis. Sk</b>
------------------------	--------------------

**POHĽADÁVKY****Pohľadávky k 31.12.2008 sú vo výške:**

1. v lehote splatnosti odberatelia	31 tis. Sk
z projektu NUTIS	68 tis. Sk
2. po lehote splatnosti	14 tis. Sk
z projektu NUTIS	0 Sk

<b>Pohľadávky celkom:</b>	<b>113 tis. Sk</b>
---------------------------	--------------------

**ZÁVÄZKY****1. záväzky v lehote splatnosti:**

dodávateľia (tovar, služby - aj z projektu NUTIS)	36 tis. Sk
Zamestnanci (aj z projektu NUTIS)	74 tis. Sk
sociálne a zdrav. poistenie	35 tis. Sk
ost. priame dane (aj z projektu NUTIS)	7 tis. Sk

**2. záväzky po lehote splatnosti:**

Dodávateľia (tovar, služby - aj z projektu NUTIS)	88 tis. Sk
---	------------

<b>Záväzky celkom:</b>	<b>240 tis. Sk</b>
------------------------	--------------------

## **Hospodárenie TIC pobočka BETLIAR 20.5. – 14.9.2008**

### **Prevádzkové NÁKLADY**

	<b>45.403 Sk</b>
504 - Predaný tovar	
	<b>21.700 Sk</b>
Mzdové náklady	
	<b>782 Sk</b>
Spotreba všeobecného materiálu (kancel., hyg.potreby)	
	<b>4.690 Sk</b>
Spotreba PHM na dopravu tovaru a zariadenia	
	<b>72.575 Sk</b>

### **NÁKLADY SPOLU :**

### **VÝNOSY**

604 - Tržby za predaný tovar	<b>77.640 Sk</b>
	<b>24.718 Sk</b>
Zisk - zmenáreň	
	<b>102.358 Sk</b>

### **VÝNOSY SPOLU :**

<b>Celkové výnosy</b>	<b>102.358 Sk</b>
<b>Celkové náklady</b>	<b>72.575 Sk</b>
<b>HV - zisk</b>	<b>29.783 Sk</b>

)

Ukazovateľ	kód	Schválený rozpočet TIC r. 2008			Pln.rozp. k 31.12.2008		
		CELKOM	vedľajšia podnikateľská činnosť	hlavná činnosť	CELKOM	hlavná činnosť	%
<b>PRÍJMY CELKOM</b>		<b>2439000</b>	<b>1247000</b>	<b>1192000</b>	<b>2129170</b>	<b>1015726</b>	<b>87</b>
Predaj vlastných služieb:		575000	485000	90000	541515	28300	94
- predaj vstupeniek		60000	60000	0	119318	0	199
- prís.p.na vydanie publikácií od subjektov CR		90000	0	90000	0	0	0
- kopírovacie služby, tel., fax. služby		35000	35000	0	22140	0	63
- sprievodcovské služby		65000	65000	0	51505	0	79
- inzertné služby		20000	20000	0	15196	0	76
- sprostredkovanie ubytovania		140000	140000	0	102302	0	73
- zmenáreň		165000	165000	0	133305	0	81
- poistenie do hôr		2000	2000	0	420	0	21
- ost.služby, podklady pre tlač, gemer karta		10000	10000	0	69029	0	690
- ost.služby, prezent.ubyt. a stravov.zar.	223001	0	0	0	28300	28300	-
Predaj tovaru		750000	750000	0	599856	0	80
Príspevok zriaďovateľa	312007	600000	0	600000	600000	600000	100
Zvýšenie rozpočtu - schválené MZ	312007	100000	0	100000	100000	100000	100
Príspevok na veľtrhy CR- ubyt., strav.zariad.	311_2	2000	0	2000	0	0	0
Zúčtovanie rezerv.fondu a zákonných rezerv		0	0	0	17426	17426	-
Iné ost. výnosy - Projekt NUTIS	312001	400000	0	400000	270000	270000	68
Kurzový zisk		0	0	0	373	0	-
<b>VÝDAVKY CELKOM</b>		<b>2439000</b>	<b>1247000</b>	<b>1192000</b>	<b>2087800</b>	<b>976862</b>	<b>86</b>
Nákup tovaru		400000	400000	0	350641	0	88
Spotreba energie (teplo, el. energia)	632001	45000	22050	22950	51731	26383	115
Spotreba vody	632002	1500	735	765	1500	765	100
Poštovné	632003	4000	3000	1000	4900	2316	123
Nákl. na telefón, fax, internet	632003	55000	30950	24050	59472	32282	108
Cestovné náklady: - tuzemsko	631001	8786	3000	5786	6493	6279	74
- zahraničie	631002	25000	8000	17000	34723	34723	139
Služobné auto (PHM,mot.olej,súčas.,opr.,zák.poist.	634001	50000	48000	2000	32668	1141	65
Daň z motorových vozidiel		3400	3400	0	0	0	-
Nákup výpočt.techniky	633002	30000	30000	0	3551	1880	12
Nákup prevádz.prístř.a zar.: -scanner,dig.fotaap.	633004	20000	20000	0	0	0	0
Spotreba všeob. mat.: - kanc.,hyg.potreby,tonery	633006	30000	14700	15300	35165	13918	117
Spotreba všeobecného materiálu na veľtrhy	633006	0	0	0	8182	8182	
Nákup odbor. literatúry (knihy, časop.)	633009	5000	2000	3000	938	766	19
Nákup a aktualizácia softvéru	633013	10000	5000	5000	17928	3693	179
Reprezent. náklady (nákup občerstv.)	633016	1500	0	1500	337	172	22
Opravy a údržba výpoč.techn. a prev.prístřoj.	635002	3000	1470	1530	1050	756	35
Revízia a údržba zabezpeč.zariadenia	635005	5000	2450	2550	3796	1935	76
Prenájom kopírky	636002	15000	14000	1000	14280	2380	95
Prenájom katedrály na sprievodc.sl.		6214	6214	0	4910	0	79
Inzertné služby		15000	15000	0	12185	0	81
Všeob.sl.: -vyhot.kópií (podľa Zmluvy o nájme kopír.stroja)	637004	5000	5000	0	2716	499	54
- obnovenie informač. tabule pred TIC RV	637004	20000	0	20000	0	0	0
Odvoz odpadu	637035	1800	880	920	1867	952	104
Kurzy, školenia, semináre	637001	15000	10000	5000	6208	5179	41
Tlač propag.mat.+všeob.služby (scanov.,lamin.)	637004	113000	40000	73000	3065	2997	3
Špeciálne služby - ochrana objektu	637005	4600	2254	2346	4596	2344	100

Poplatky za vedenie účtu a bankové popl.	637012	4000	1960	2040	7496	3327	<b>187</b>
Úrokové sadzby, zmluvné pokuty,penále	637012	7500	7500	0	10585	2000	<b>141</b>
Notárske a správne a účast. poplatky	637012	1000	800	200	3105	3105	<b>311</b>
Zamestn. stravné lístky	637014	36000	17640	18360	40455	26388	<b>112</b>
Poistenie majetku	637015	4200	2058	2142	4115	2099	<b>98</b>
Všeob.sl. (účast.poplatky, viazanie,preklady)	637004	15000	15000	0	18857	6739	<b>126</b>
Všeob.služby nákup vstupeniiek Ticketportal	637004	0	0	0	40170	0	-
Ostatné služby (zriad.zmenárne)		0	0	0	6069	0	-
Ost.služby (zhotov.internet.str.,webhosting)	637003	0	0	0	17597	9417	-
Poistenie do hôr - odvod Generali		1600	1600	0	400	0	<b>25</b>
Členské poplatky - AICES	637004	5000	0	5000	5000	5000	<b>100</b>
Mzdové náklady: - zamestnanci	611	730000	320950	409050	683263	348464	<b>94</b>
- zam. na Dohody o VP	637027	70800	70800	0	48520	13362	<b>69</b>
Zákonné poistné: VŠZP	621	81000	32340	48660	69316	35351	<b>86</b>
Zákonné odvody Sociálna poisťovňa:	625...	175500	81095	94405	172688	88070	<b>98</b>
Doplňkové dôchodkové pripoist.- zam_el	627	3600	1764	1836	3000	1530	<b>83</b>
Zákonné sociál.náklady (tvorba SF)+ost.SN	637 016	11000	5390	5610	10920	5664	<b>99</b>
Tvorba zák. a ost.rezerv (na nevyč.dov.)		0	0	0	13342	6804	-
Kurzová strata		0	0	0	0	0	-
Iné ost.náklady - Projekt NUTIS		400000	0	400000	270000	270000	<b>68</b>
<b>HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41370</b>	<b>38864</b>	

Vypracovali: **Ing. Karin Cseh, riaditeľ**  
**Tímea Kakarová**

## **B/ MESTSKÉ DIVADLO ACTORES ROŽŇAVA**

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov za rok 2008 **nebolo prekročené**.

Rozpočtované príjmy boli plnené na 100 %. Zriaďovateľ nám poskytol bežný transfer celkom vo výške 3 364 tis. Sk. Za kultúrne poukazy sme obdržali transfer zo ŠR vo výške 211 tis.Sk . Vlastné príjmy sme dosiahli z divadelnej činnosti, zo vstupného, z výlepu plagátov a z prenájmu.

Celkové čerpanie rozpočtu je na 96 %. Čiastkové prekročenie výdavkov bolo pri výdavkoch na cestovné, odvody do SP a ZP . V zmysle rozpočtových pravidiel boli vyčerpané vlastné prostriedky, transfer od zriaďovateľa. Neboli dočerpané prostriedky za kultúrne poukazy, nakoľko tieto nabehli na účet koncom roka 2008.

Čiastkové prekročenie výdavkov bolo pri výdavkoch na cestovné, odvody do SP a ZP položkách.

Transfer od zriaďovateľa sa použil :

- na úhradu nájomného a služieb 1,Rožňavskej a.s., tepla Teko-R / 1 831 tis.Sk/
- na úhradu výplat a odvodov , tvorby SF / 1 327 tis. Sk/
- úhradu komunálneho odpadu / 11 tis. Sk/
- úhradu ostatných služieb, /telefóny, divadel. predstav. iných div 195 tis.Sk/

	Schválený rozpočet 2008	Plnenie rozpočtu 2008	%
<b><u>Rekapitulácia:</u></b>			
<b>Spolu príjmy</b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 491,0</b>	100%
<b>Spolu výdavky</b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 281,0</b>	96%
<b>rozdiel:</b>	<b>0,0</b>	<b>210,0</b>	0%
<b><u>Rekapitulácia podľa stredísk:</u></b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 491,0</b>	100%
	<b>4 473,0</b>	<b>4 281,0</b>	96%
	<b>0,0</b>	<b>210,0</b>	0%
	<b>0,0</b>	<b>210,0</b>	
Príjem za MsD + sponz.	4 473,0	4 491,0	100%
Výdavky za MsD	4 473,0	4 281,0	96%
rozdiel	0,0	210,0	0%
Príjmy za MsD TA			
Výdavky za MsD TA			
rozdiel	0,0	0,0	0%
Príjem za MsD-Dni mesta			
Výdavky za MsD-Dni mesta			
rozdiel	0,0	0,0	0%

Položka		Schválený	Plnenie	
	Ukazovateľ	rozpočet	rozpočtu	%
		2008	rok 2008	
a	e	f	g	h
	<b>SPOLU ROZPOČTOVÉ PRÍJMY (A+B+C)</b>	4 473,0	4 491,0	100%
	<b>v tom: Rekapitulácia príjmov:</b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 491,0</b>	100%
	Príjem za MsD + sponz.+dotácie	<b>4 473,0</b>	<b>4 491,0</b>	100%
	Príjem za Tempus Art 07			
	Príjem za MsD-Dni mesta			
	<b>z toho:</b>			
	<b>Bežné príjmy - spolu (100+200+300) - triedené na:</b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 491,0</b>	100%
	<b>Delenie bežných príjmov podľa rozp.klasifikácie:</b>			
200	<b>Nedaňové príjmy</b>	<b>893,0</b>	<b>911,0</b>	102%
	- z toho:			
223	<b>Popl.a platby z náhod.predaja a služieb</b>	<b>893,0</b>	<b>910,0</b>	102%
	- v tom:			
212	MsD-Príjem z prenájmu rekl.plôch	30,0	0,0	0%
212	MsD -Príjem z prenájmu rekl.plôch TA	0,0		
223	MsD-Príjem z poskyt.služieb- kultúrnej činnosti	651,0	709,0	109%
	MsD -Príjem z poskyt.služieb- kultúrnej činnosti TA	0,0		
	MsD-Ostatné príjmy	176,0	201,0	114%
223	MsD -Ostatné príjmy TA	0,0		
223	MsD-Príjem z poskyt.služieb-kult.činn.Dni mesta	0,0		
292	MsD-Refum.mzdy a odvod.A-club	36,0		0%
	MsD-Ostatne príjmy Dni Mesta			
243	<b>Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)</b>		1,0	0%
300	<b>Granty a transfery</b>	<b>3 580,0</b>	<b>3 580,0</b>	100%
	v tom:			
311	Granty (dobrovoľné prís.p.od darcov a sponzorov)	6,0	6,0	100%
311	Na kultúrny rozvoj - MsD	6,0	6,0	100%
311	Na kultúrny rozvoj - TA			0%
312	Transfery na rovnakej úrovni - od zriaďovateľa	3 574,0	3 574,0	100%
	v tom:			
312	Min.kultúry SR KSK- dotácia pre MsD- TA 2007	0,0		
312	Od zriaďovateľa Mesta Rožňava-na činnosť MsD	1 250,0	1 250,0	100%
312	Od zriaďovateľa Mesta Rožňava-úhrada služieb OKC	2 113,0	2 113,0	100%
312	Od zriaďovateľa Mesta Rožňava- TA			0%
312				0%
312	Od zriaďovateľa Mesta Rožňava-na Dni mesta	0,0	0,0	0%
312	Od zriaďovateľa za kultúrne poukazy	211,0	211,0	0%
	<b>KAPITÁLOVÉ PRÍJMY</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0%
322	Príjem z vlastnej činnosti	0,0	0,0	0%



	<b>SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY (A+B+C)</b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 281,0</b>	96%
	<b>v tom: <u>Rekapitulácia výdavkov:</u></b>	4 473,0	1 686,0	38%
	Výdavky za MsD	4 473,0	1 686,0	38%
	Výdavky zaTempus Art 2007			
	Výdavky za MsD-Dni mesta			
	<b>z toho:</b>			
	<b>Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY</b>	<b>4 473,0</b>	<b>4 281,0</b>	96%
	<b>z toho:</b>			
	<b>Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovnania</b>	<b>806,0</b>	<b>813,0</b>	101%
	- v tom:			
	MsD (HM mínus odvody za zamestnanca)	806,0	813,0	101%
	TA (HM mínus odvody za zamestnanca)	0,0	0,0	0%
	A-club (HM mínus odvody za zamestnanca)		0,0	
	MsD - Dni mesta	0,0	0,0	0%
	Tempus Art	0,0	0,0	0%
	<b>Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP</b>	<b>332,0</b>	<b>505,0</b>	152%
	- v tom:			
	MsD -zdravotné poisťovne	130,0	155,0	119%
	MsD - sociálna poisťovňa	202,0	350,0	173%
	MsD - sociálna poisťovňa-Dni mesta			
	MsD- zdravotné poisťovne TA			
	MsD - sociálna poisťovňa TA			
	A-club-zdravotné poisťovne			
	A-club-sociálna poisťovňa			
	<b>Tovary a ďalšie služby</b>	<b>3 335,0</b>	<b>2 963,0</b>	89%
	- v tom:			
	<b>Cestovné výdavky</b>	<b>140,0</b>	<b>160,0</b>	114%
	- v tom:			
	MsD - tuzemsko (cestovné, ubytovanie)	130,0	156,0	120%
	MsD - zahraničie	10,0	4,0	100%
	MsD - zahraničie - z dotácií			
	MsD - tuzemsko - Dni mesta			
	MsD- tuzemsko TA			
	MsD - zahraničie TA			
	<b>Energie, voda a komunikácie</b>	<b>1 168,0</b>	<b>956,0</b>	82%
	- v tom:			

MsD - kúrenie, energia, vodné a stočné (1.RV+Tekor)	1 113,0	900,0	81%
MsD - telefónne výdavky a poštovné	55,0	56,0	102%
MsD - telefónne výdavky a poštovné el.energiaDM			
MsD - telefónne výdavky, poštovné TA			
<b>Materiál a služby</b>	<b>273,0</b>	<b>209,0</b>	<b>77%</b>
- v tom:			
MsD - prev.stroje, prístr.,zar.	80,0	26,0	33%
MsD - prev.stroje, prístr.,zar.TA			
MsD - kanc.potreby, čist.a hyg.potr., techn.mat	150,0	143,0	95%
MsD - mat.scen. a kost.vypr, techn.mat			
MsD - kanc.potreby a ost.materiál - Dni mesta			
MsD - kanc.potreby a ost.mater TA			
MsD - knihy, noviny, časopisy	10,0	10,0	100%
MsD - nehmotný majetok (software)	13,0	13,0	100%
MsD - reprezentačné výdavky	20,0	17,0	85%
MsD- reprezentačné výdavky TA			
MsD - reprezentačné výdavky z dotácií TA			
MsD - reprezentačné výdavky - Dni mesta			
<b>Dopravné</b>	<b>20,0</b>	<b>3,0</b>	<b>15%</b>
- v tom:			
MsD - prepravné z dotácií		0,0	
MsD - prepravné	20,0	3,0	15%
MsD - prepravné TA		0,0	
MsD - prepravné Dni mesta		0,0	
<b>Rutinná a štandardná údržba</b>	<b>25,0</b>	<b>2,0</b>	<b>8%</b>
- v tom:			
MsD - údržba prev.strojov, prístr., zar.	15,0	2,0	13%
MsD - údržba budov, priestorov, obj.			
MsD- údržba budov, priestorov, obj. TA	10,0		0%
<b>Nájomné za prenájom</b>	<b>1 004,0</b>	<b>1 103,0</b>	<b>110%</b>
- v tom:			
MsD - nájom budov, priestorov (1.RV a.s.)	1 000,0	1 097,0	110%
MsD - nájom budov, pries,pristr	4,0	6,0	150%
MsD - nájom strojov, prístr.,zar. TA		0,0	
<b>Ostatné tovary a služby</b>	<b>705,0</b>	<b>530,0</b>	<b>75%</b>
- v tom:			
MsD - skolenie, kurzy, sem.porady, sústredenia	10,0	2,0	20%
MsD - Propagácia, reklama, inzercia	60,0	10,0	17%
MsD - Propagácia, reklama, inzercia - Dni mesta			
MsD-skolenia, kurzy TA			
MsD- Propagácia, reklama, inzercia TA			
MsDs-Vseobecne služby-spracovanie PaM	10,0	12,0	120%
MsD - Všeobecné služby z dotáci tlač.sluzby/	36,0	32,0	89%
MsD - Všeobecné služby-kult.činn.-Dni mesta			
UMU - Propagácia, reklama, inzercia -			

MsD - Špec.služby-výdavky na kultúrnu činnosť	276,0	231,0	84%
MsD- Všeob.služby-výdavky nareviziu,montaž... TA			
MsD - Špec.služby-výdavky na kult činn.dotácia TA			
MsD - špec.služby/ozvuč,./	40,0	18,0	45%
MsD - Špec.služby-Dni mesta			
UMU - Špec.služby-vydav.na kult.činn			
MsD - Špec.služby z dotácií z MK			
MsD - špeciálne služby-kult.činnosťTA			
MsD - Cestovné iné subj -Dni mesta			
MsD - Cestovné - iné subj.	2,0	8,0	400%
MsD - Cestovné - iné subj.TA			
MsD - Bankové poplatky a rozne popl	18,0	18,0	100%
MsD - Bankové poplatky TA			
MsD - tvorba sociálneho fondu	10,0	9,0	90%
MsD- tvorba sociálneho fondu TA			
MsD - Rôzne poplatky/správne,súdne/			
MsD - Stravovanie	95,0	95,0	100%
MsD - Odmeny za autorské práva	76,0	48,0	63%
MsD - Odmeny za autorské práva-Dni Mesta			
MsD - Odmeny DVP	61,0	36,0	59%
MsD -Odmeny DVP - Dni mesta			
UMU - Odmeny DVP -			
MsD - Odmeny DVP TA			
MsD-miestne dane, komunl.poplatky	11,0	11,0	100%
MsD- odmeny za autor.prava			
UMU- Bankové poplatky			
<b>Splácanie úrokov z úveru</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>
<b>Účet 233 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>FINANČNÉ OPERÁCIE (VÝDAVKY)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>
<b>Splátka úveru</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>

Vypracoval: Mgr. Art. Masníková, riaditeľ

## C/ TECHNICKÉ SLUŽBY

Plnenie rozpočtu TSM Rožňava k 31.12.2008

### Príjmy:

Celkové príjmy sú splnené na 106,4 %, z toho príspevok od zriaďovateľa je vo výške 10 957 tis. Sk / 363,71 tis. € / , t.j. 100 % podľa schváleného uznesenia MZ č. 157//2008 zo dňa 29.5.2008.

Z poskytnutého príspevku sme zabezpečovali čistenie a údržbu miestnych komunikácií vo výške 2 695 tis. Sk / 89,46 tis. € / , opravu výťkov v hodnote 1 098 tis. Sk / 34,65 tis. € / , údržbu a opravu dopravných značiek vo výške 376 tis. Sk / 12,48 tis. € / , údržbu verejnej zelene vo výške 3 846 tis. Sk / 127,66 tis. € / , údržbu občianskej vybavenosti 263 tis. Sk / 8,73127,66 tis. € / , údržbu občianskej vybavenosti 263 tis. Sk / 8,73 tis. € / , správa ihrísk 682 tis. Sk / 22,64 tis. € / , dopravu a prepravu pri malých obecných službách podľa potreby zriaďovateľa vo výške 1 492 tis. Sk / 49,52 tis. € / , ako aj správu pohrebísk vo výške 505 tis. Sk / 16,76 tis. € /

Príjmy z vedľajšej podnikateľskej činnosti sú splnené na 1 801 tis. Sk / 59,78 tis. € / , t.j. na 101,75 %. Ostatné príjmy sú splnené na 462 tis. Sk / 15,33 tis. € / , t.j. na 90,6 %.

### Výdavky:

Výdavky celkom boli splnené na 13 627 tis. Sk / 452,33 tis. € / t.j. na 102,9 %, a z podnikateľskej činnosti vo výške 1 516 tis. Sk / 50,32 tis. € / t.j. na 91,88 %.

Čerpanie výdavkov sa uskutočnilo takmer na úrovni plánu. Plánované výdavky boli prekročené v nasledujúcich položkách:

610-625 Mzdy, platy a osobné vyrovnania z poistné do sociálnej poisťovne.

Plnenie u týchto bežných výdavkov je na 103,2 %, k prekročeniu došlo u miezd koscov /sezónny pracovníci / ako aj u mzdy za robotníka mostovej váhy, keďže v rozpočte nebolo uvažované s nárastom činnosti v roku 2008.

632 – Energia, voda a komunikácie

Plnenie v tejto položke je na 106 %. Prekročenie je u položky elektrická energia z dôvodu zavedenia prevádzky mostovej váhy. Prekročená je aj plánovaná spotreba vody na mestskom cintoríne.

634 - Dopravné

Výdavky na dopravné sú splnené na 117 %. Prekročenie výdavkov je v položke náhradné diely a súčiastky, kde na odstránenie havarijného stavu dopravných prostriedkov sa čerpalo navyše a to: na Rasant 82 tis. Sk / 2,72 tis. € / , na AVIA- valník 47 tis. Sk / 1,56 tis. € / , na zametačku 68 tis. Sk / 2,58 tis. € / na kropnicu 32 tis. Sk / 1,06 tis. € / , na Multikaru M-25 88 tis. Sk / 2,92 tis. € / a na Citroën Jumper 60 tis. Sk / 1,99 tis. € /.

### Pohl'adávky:

#### **Odberatelia**

**342 919,00 Sk**

Z toho – odberatelia z podnikateľskej činn.

293 909,00 Sk

- poplatky za hrobové miesá

49 010,00 Sk

**Z á v ä z k y:** **789 135,35 Sk**

Z toho - Dodávateľa	140 638,35 Sk
- Zamestnanci	257 537,00 Sk
- Zdravotné poisť.- sociálna poisť.	245 512,00 Sk
- Ostatne priame dane	49 217,00 Sk
- Zrážky zo mzdy	93 231,00 Sk

**Majetok – spravovaný** **17 508 444,00 Sk**

Oceniteľné práva	90 631,00 Sk
S t a v b y	15 653 421,00 Sk
Samostatné hnutelné vecí a súbory hnut.vecí	1 664 142,00 Sk
Dopravné prostriedky	100 250,00 Sk

**Z á s o b y** **86 703,06 Sk**

PHM	28300,90
Oleje mazadlá	28860,65
Posypový materiál	29541,51

## Plnenie rozpočtu za rok 2008

Položka	Ukazovateľ	Schválený	Plnenie	%
		rozpočet	rozpočtu	
		rok 2008	k 31.12.2008	
		v tis.SK	v tis.SK	
<b>SPOLU ROZPOČTOVANÉ PRÍJMY</b>		<b>13 237</b>	<b>14 089</b>	<b>106,40</b>
314	Príspevok zriaďovateľa	10 957	10 957	100,00
453	Prevod finančných prostriedkov		869	
223	<b>Vedľajšia podnikateľská činnosť</b>	<b>1 770</b>	<b>1 801</b>	<b>101,75</b>
	v tom :			
	prev.a letná a zimná údržba komunikácie	185	125	
	záhradnícke služ.mimo záhrad. archit.	200		
	zámočníctvo - výroba	200	67	
	kúpa tovaru na účely jeho predaja			
	sprostredkov. činn.v rozsahu vol živno.			
	sprac.a obráb.dreva a výroba z dreva			
	oprava cestných motorových vozidiel	35	45	
	maliarske,natierske a sklenár.práce			
	demolácie a zemné práce		103	
	uskutočňovanie stavieb a ich zmien	150	68	
	zabezpeč.slуж.potreb. na prev.objektov	50	75	
	opr.a údržba elektríc.stroj. a prístrojov			
	inštal.elekt.rozvodov a zar. na bezp. nap			
	dodávka a výroba tepla	150	115	
	prenáj.automob.a iných pozem.dopr.p.	800	1185	
	<b>Ostatné príjmy / výnosy</b>	<b>510</b>	<b>462</b>	<b>90,58</b>
	v tom :			
223003	príjmy za stravné	212	179	84,4
	príjem za spotr.el. energie Brantner	180	168	93,3
223001	Cintorín - príjmy za hrobové miesta	100	99	99
223001	Cintorín - ostatné príjmy	18	10	55,5
292006	Z náhrad z poistného plnenia		6	
<b>SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY</b>		<b>13237</b>	<b>13627</b>	<b>102,9</b>
611	Mzdy ,platy a ostatné osobné vyrovnanie	5 386	5 512	
621	Poistné a príspevok do poisťovní	539	524	
625	Poistno do sociálnej poisťovne.	1 267	1 297	
627	Príspevok do doplnkových dôchodkov.poisť.	181	221	
631	Cestovné náhrady - tuzemské	12	30	
632	Energia, voda a komunikácie	931	988	
633	Materiál	1558	1558	
634	D o p r a v n é	2168	2546	
635	Rutinná a štandardná údržba	154	132	
637	Služby	936	819	
	Cestná daň z PČ - daň z príjmov z PČ	105		

Vypracoval: Ing. Demény, riaditeľ

## D/ Vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami

Mesto svoje finančné vzťahy usporiadalo ako s príspevkovými tak aj s rozpočtovými organizáciami. Nevysporiadaný finančný vzťah ostal s a.s. 1. Rožňavská a.s., keď do 31.12.2008 neboli odúčtované finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu mesta vo výške 1365 tis. Sk na správu majetku mesta.

### **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 2008 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 2008:

<b>Začiatkový stav k 1.1.2008</b>	<b>160 826,91 Sk</b>
<b>I.</b>	
<b>II. Príjem</b>	<b>+ 53 378 689,96 Sk</b>
III. z toho:	
IV. - kreditné úroky	+ 31 326,46 Sk
V. - príjem z predaja nehnut. majetku (aj predaj cez 1. RV a.s.)	+ 53 347 363,50 Sk
VI.	
VII.	
<b>VIII.</b>	
<b>IX. Výdaj</b>	<b>- 28 865 675,90Sk</b>
z toho:	
- bankové poplatky a daň z úrokov	- 5944,00 Sk
- kapitálové výdavky na výstavbu (investičné akcie)	- 28 859 731,90 Sk
<b>Konečný stav k 31.12.2008</b>	<b>24 673 840,97 Sk</b>

Použitie fondu v roku 2008: projektová dokumentácia, kúpa nehnuteľností, rekonštrukcia kúpaliska, financovanie nájomných bytov, rekonštrukcia budov, ...

### **Bod č. 8 a/ Tvorba a použitie sociálneho fondu Mesta**

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 výročiach a pod.
- bankové poplatky spojené s vedením osobitného účtu.

<b>Začiatkový stav k 1.1.2008</b>		<b>249 280,93 Sk</b>
<b>Príjem</b>	+	<b>349 649,00 Sk</b>
z toho:		
- v súlade so zákonom základný prídel	+	344 649,00 Sk
- vratky z návrat. fin. pôžičiek	+	5 000,00 Sk
- úroky	+	138,00 Sk
<b>Výdaj</b>	-	<b>278 965,00 Sk</b>
z toho:		
- závodné stravovanie – obedy	-	127 265,00 Sk
- vstupenky na kultúru, relax, ...	-	50 700,00 Sk
- odmeny zamestnancom, výpomoc	-	101 000,00 Sk

**Konečný stav k 31.12.2008** **320 102,93 Sk**

Sociálny fond Mesta Rožňava v roku 2008 bol tvorený aj čerpaný v súlade so zákonmi a platnou Kolektívnou zmluvou mesta.

#### **b/ Tvorba a použitie sociálneho fondu školstva**

Príjmy v roku 2008		282.695,82 Sk
Z toho:		
Začiatkový stav k 1.1.2008	+	96.329,28 Sk
<b>Pr í j e m</b>	+	<b>186.366,54 Sk</b>
z toho:		
- kreditné úroky		107,54 Sk
- základný prídel - Rožňava		181.333,- Sk
- základný prídel – Rudná		3.700,- Sk
- doplatok tvorby z r.2007		1.226,- Sk
<b>V ý d a j</b>	-	<b>205.914,- Sk</b>
z toho:		
- bankové poplatky		1.675,- Sk
- príspevok na stravovanie		41.994,- Sk
- odmeny zamestnancom		8.100,- Sk
- rekondičné pobyty		67.603,- Sk
- Aupark-vstupenky,doprava		50.143,50 Sk
- kultúrne podujatie- vstupenky		6.000,- Sk
- Deň učiteľov		30.398,50 Sk
<b>Konečný stav k 31.12.2008</b>	=	<b>76.781,82 Sk</b>

Sociálny fond bol tvorený aj čerpaný v súlade so zákonmi a platnou Kolektívnou zmluvou mesta, ako aj so schválenými Pravidlami tvorby a čerpania sociálneho fondu pre zamestnancov MŠ a školských stravovacích zariadení pri MŠ za rok 2008



## Bod č. 9 Tvorba a použitie rezervného fondu

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

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

Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje Mestské zastupiteľstvo.

<b>Začiatkový stav</b> k 1.1.2008	<b>1 964,67 Sk</b>
<b>Príjem</b>	0
<b>Výdaj</b>	0
<b>Konečný stav</b> k 31.12.2008	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 2008 sme získali nasledovné účelové **dotácie na bežné výdavky**:

<b>Zdroj</b>	<b>Rozpočet v tis. Sk</b>	<b>Dotácia na</b>	<b>Poukázané v tis. Sk</b>
Min. vnútra SR	<b>725</b>	Prenesený výkon ŠS - matričnú činnosť	<b>725</b>
MF SR,	<b>373</b>	Zariadenie soc. služieb - DOS	<b>373</b>
KŠÚ Košice	<b>63659</b>	Prenesený výkon ŠS - školstvo	<b>63659</b>
KŠÚ Košice	<b>720</b>	Dotácia na asistentov	<b>720</b>
KŠÚ Košice	<b>1393</b>	Dotácia na vzdelávacie poukazy	<b>1393</b>
KŠÚ Košice	<b>519</b>	Dotácia na cestovné	<b>519</b>
KŠÚ Košice	<b>146</b>	Dotácia na súťaže	<b>146</b>
KŠÚ Košice	<b>262</b>	Dotácia pre CVC	<b>262</b>
MVa RR SR - ŠFRB	<b>368</b>	Prenesený výkon ŠS - ŠFRB	<b>368</b>
MV a RR SR	<b>855</b>	Prenesený výkon ŠS –stav. úrad	<b>855</b>
Obv.Ú Košice	<b>8</b>	vojnové hroby	<b>8</b>
KŠÚ Košice	<b>712</b>	Školský úrad	<b>712</b>
ÚP SV a R Rožňava	<b>2606</b>	Malé obecné služby	<b>2606</b>
ÚP SV a R Rožňava	<b>639</b>	Podpory a detské prídavky	<b>639</b>
ÚP SV a R Rožňava	<b>1777</b>	Ostatné projekty	<b>1777</b>
ÚP SV a R Rožňava	<b>2630</b>	Dotácia pre deti v hmot. núdzi	<b>2630</b>
Fond social. rozvoja	<b>677</b>	Dotácia – kom. sociálni pracovníci	<b>677</b>
MK SR	<b>60</b>	Dotácia na dvor remesiel	<b>60</b>
MV a RR SR	<b>1271</b>	Územný plán	<b>1037</b>
MV SR	<b>191</b>	Hlásenie a register obyv.	<b>191</b>
Recyklačný fond	<b>397</b>	Recyklácia odpadov	<b>397</b>
KSK Košice	<b>155</b>	Kultúrna akcia – Mlyn	<b>155</b>
ÚV SR	<b>200</b>	Kultúrno – športové dni	<b>200</b>
MK SR	<b>211</b>	kultúrne poukazy	<b>211</b>

V rámci programu celoživotného vzdelávania sme cez Slovenskú akademickú asociáciu pre mdz. spoluprácu - Nár. agentúra Programu celoživot. vzdelávania – získala MŠ Vajanského finančné prostriedky vo výške **609 tis. Sk**

2/ V roku 2008 sme získali nasledovné účelové **dotácie na kapitálové výdavky** (investičné akcie):

<b>Zdroj</b>	<b>Rozpočet v tis. Sk</b>	<b>Investičná akcia</b>	<b>Poukázané v tis. Sk</b>
MV a RR SR	<b>269</b>	TV na Družbu III. A IV.	<b>269</b>
MF SR	<b>150</b>	Zariadenie opatrovateľskej služby	<b>150</b>
MV a RR SR	<b>9982</b>	Výstavba 2 x 30 b.j. Družba a Družba II.	<b>9982</b>
ÚV SR	<b>200</b>	Socha P.J. Šafárika	<b>200</b>

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 a tvorba rezervného fondu**

Výsledok hospodárenia roku 2008 z rozpočtu mesta:

*Bežné príjmy – bežné výdavky = 305 139 tis. Sk – 285 509 tis. Sk*  
Hospodársky výsledok bežného rozpočtu: **19 630 tis. Sk**  
*Kapitálové príjmy – kapitálové výdavky = 56 939 tis. Sk – 112 574 tis. Sk*  
Hospodársky výsledok kapitálového rozpočtu = **-55 635 tis. Sk**  
Nevyčerpané dotácie z roku 2008 = **125 483 tis. Sk**

**Hospodársky výsledok - schodok -36 005 tis. Sk**

**Schodok kapitálového rozpočtu bude vykrytý dotáciami a návratnými zdrojmi financovania v plnej výške**

Z dôvodu schodkového rozpočtu sa rezervný fond nevytvára

**Zostatok finančných prostriedkov na účtoch k 31.12.2008:** **161 874 tis. Sk**  
- sociálny fond mesto - 320 tis. Sk  
- sociálny fond MŠ - 77 tis. Sk  
- nevyčerpané dotácie -125 483 tis. Sk  
- garančný fond (cudzie zdroje) -2 976 tis. Sk  
- ŠJ MŠ (cudzie zdroje) - 297 tis. Sk

Zostatok k použitiu **32 721 tis. Sk**

**Tento zostatok môže byť použitý na vykrytie bežných a kapitálových výdavkov rozpočtu roku 2009 v zmysle §21 c novely zákona č. 583/2004 Z.z..**

Hospodársky výsledok účtovný:

výnosy 290 015 tis. Sk  
náklady 250 753 tis. Sk  
hospodársky výsledok účtovný: **39 262 tis. Sk**

Hospodársky výsledok bude preúčtovaný na účet . 428 – nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov.

**Bod č. 11a/ Hospodársky výsledok TIC**

*Príjmy – výdavky = 2.129.170 Sk - 2.087.800 Sk = 41.370 Sk*

Prebytok hospodárenia sa použije na tvorbu rezervného fondu v zmysle § 25 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z v znení zmien a doplnkov

**Bod č. 11b/ Hospodársky výsledok Actores**

*Príjmy – výdavky = 4 491 tis. Sk – 4 281 tis. Sk = 210 tis. Sk*

Prebytok hospodárenia sa použije na tvorbu rezervného fondu v zmysle § 25 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z v znení zmien a doplnkov

**Bod č. 11c/ Hospodársky výsledok TS**

*Príjmy – výdavky = 14 089 tis. Sk – 13 627 tis. Sk = 462 tis. Sk*

Prebytok hospodárenia sa použije na tvorbu rezervného fondu v zmysle § 25 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z v znení zmien a doplnkov

**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. Rok 2008 bol pre mesto z hľadiska príjmov výnimočný, občania ako aj právnické osoby sa snažili svoje záväzky plniť.

Vypracovala: Ing. Leskovjanská

### **13. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Rožňava k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2008**

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. c/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon o obecnom zriadení/ predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2008.

#### **Zákonnosť predloženého návrhu záverečného účtu:**

**1. Záverečný účet za rok 2008 bol vypracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi: zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a ostatné právne predpisy.**

Záverečný účet bol vyvesený na úradnej tabuli v zmysle platnej legislatívy od 6. 5. 2009.

**Záverečný účet bol overený audítorm Ing. Danielou Cibulovou.** V zmysle § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ods. 3 audítor overuje aj hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania. Správa bola vypracovaná dňa 29. 4. 2009 a uvádza sa v nej, že individuálna účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu účtovnej jednotky k 31. 12. 2008 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Nakoľko toto stanovisko neobsahuje názor audítora na celkové finančné hospodárenie mesta, do budúcnosti doporučujem do audítorskej správy tento názor zapracovať. Stanovisko túto oblasť hospodárenia neobsahuje.

**2. Záverečný účet bol vypracovaný podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilancia aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce /okrem hospodárenia 1. Rožňavskej a.s. k 31. 12. 2008, ktoré nie je doložené./, prehľad o poskytnutých zárukách, prehľad o podnikaní mesta. Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie opatrenia MF SR č. MF 010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie a je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtu územnej samosprávy.**

**3. Mesto postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovala do záverečného účtu.**

**4. V súlade s § 16 ods. 2 cit. Zákona si mesto Rožňava finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu.** Ďalej usporiadala finančné vzťahy k ŠR, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí. Nevysporiadaný ostáva finančný vzťah s 1. Rožňavskou a.s., keď do konca roka 2008 neboli odúčtované finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu mesta vo výške 1 365 tis. Sk na správu majetku mesta. Do budúcnosti je potrebné termín zjednotiť a do konca kalendárneho roka odúčtovanie vykonať.

**Hospodárske výsledky príspevkových organizácií boli kladné, prebytkové.** Tieto budú preúčtované do rezervného fondu mesta.

**5. Predložený návrh záverečného účtu obsahuje podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povinné náležitosti, podľa § 10 ods. 3 zákona údaje o plnení rozpočtu v členení uvedenom v tomto ustanovení, bilanciu aktív a pasív, prehľad o vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti.**

**6. Finančné hospodárenie mesta Rožňava sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením MZ č. 6/2008 zo dňa 24. 1. 2008** Schválený rozpočet bol v priebehu roka upravovaný dvakrát na základe uznesení MZ a vykonaných rozpočtových opatrení.

1. **zmena rozpočtu bola dňa 25. 9. 2008** a týkala sa zmeny rozpočtu na prebytkový, z toho bežný rozpočet ako schodkový, schodok bol vykrytý prebytkom finančných operácií, kapitálový rozpočet ako schodkový, schodok vykrytý prebytkom finančných operácií, finančné operácie ako rozpočet prebytkový,
2. **zmena rozpočtu 29. 12. 2008** sa týkala zmeny rozpočtu ako prebytkového, z toho bežný rozpočet ako prebytkový, prebytok je použitý na krytie finančných výdavkov – splátok úverov, kapitálový rozpočet ako schodkový, schodok vykrytý prebytkom finančných operácií, finančný rozpočet ako prebytkový.

Plnenie rozpočtu mesta za rok 2008 bolo priaznivé, keď sa celkové príjmy splnili na 100,2 % a celkové výdavky boli čerpané na 97,3 %.

#### **Rozpočet celkove v tis. Sk**

##### **Bežný rozpočet**

	Schválený	Upravený	Plnenie
Bežné príjmy celkove	273 024	296 002	297 961
Bežné výdavky celkove	179 529	185 503	176 934

**Hospodárenie mesta: prebytok+ 121 027 tis. Sk**

Schodok –

##### **Kapitálový rozpočet**

	Schválený	Upravený	Plnenie
Kapitálové príjmy celkove	38 891	56 762	56 939
Kapitálové výdavky celkove	187 026	113 140	112 574

**Hospodárenie mesta: prebytok+**

**Schodok- 37 904 tis. Sk**

##### **Finančné operácie**

	Schválený	Upravený	Plnenie
Príjmové finančné operácie	241 556	203 155	203 146
Výdavkové finančné operácie	16 281	16 281	15 362

**Hospodárenie mesta: prebytok+187 784 tis. Sk**

Schodok –

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch k 31. 12. 2008, ktoré môžu byť použité boli vo výške 32 721 tis. Sk. Tento sa použije na vykrytie bežných a kapitálových výdavkov rozpočtu v roku 2009 v zmysle platnej legislatívy.

**Výsledok hospodárenia – rozpočtový: schodok – 34 487 tis. SK**

**Výsledok hospodárenia – účtovný: zisk 39 262 tis. Sk**

**Schodok vo výške 34 487 tis. Sk bude krytý prebytkom z finančných operácií, tj. návratnými zdrojmi financovania.**

Takýto účtovný výsledok je v súlade s povinnosťou obce zveľaďovať svoj majetok, **ale riadenie rozpočtu nie je v súlade so zákonnou povinnosťou upravovať rozpočet tak, aby bol aspoň vyrovnaný.** Do budúcnosti je predpoklad situáciu v peňažnom toku zvládnuť.

#### **7. Bilancia aktív a pasív**

Aktíva a pasíva sa vyvíjajú súbežne, ale pri aktívach je potrebné sledovať vývoj pohľadávok, ktoré sa oproti roku 2007 zvýšili o 4 000 tis. Sk. V týchto pohľadávkach nie sú vyčíslené penále z omeškania za oneskorené platby. Je tu predpoklad ich zníženia po prijatí opatrenia na vymáhanie pohľadávok externými exekútormi. Na strane pasív došlo

výraznému nárastu záväzkov, čo je ovplyvnené predovšetkým nárastom úverov zo ŠFRB na výstavbu bytových jednotiek. Do budúcnosti je potrebné zvážiť ďalšie zvyšovanie zadĺženosti mesta.

### **8. Prehľad o stave a vývoji dlhu**

Mesto Rožňava priebežne spláca dlhodobé úvery. Ich stav sa postupne znižuje, aj keď v priebehu roka sa čerpal aj nový úver na výstavbu bytových jednotiek. Aj keď celkový stav dlhu je v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách, do budúcnosti treba zvážiť ďalšie čerpanie a to z dôvodu obmedzeného finančného toku v časti bežných príjmov.

Mesto pri použití návratných zdrojov financovania postupovala podľa § 17 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. K čerpaniu úverov bolo vypracované stanovisko hlavného kontrolóra mesta.

### **9. Údaje o príspevkových organizáciách**

Príspevkové organizácie mesta Rožňava hospodária v súlade so svojim rozpočtom nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia.

Poskytnutý príspevok na prevádzku a príspevok na obstaranie majetku použili v súlade s rozpočtovými pravidlami verejnej správy.

Príspevkové organizácie TIC Rožňava, Actores a Technické služby mesta Rožňava po uplynutí rozpočtového roka zúčtovala finančné vzťahy s rozpočtom mesta.

Náklady a výnosy z podnikateľskej činnosti sledovali na samostatnom účte a so súhlasom zriaďovateľa vykonávali nad rámec hlavnej činnosti podnikateľskú činnosť /TIC Rožňava, Technické služby Rožňava, Actores /.

Výsledky hospodárenia tvoria prílohu záverečného účtu mesta Rožňava.

### **10. Prehľad o poskytnutých zárukách**

Mesto neposkytlo žiadne záruky.

### **11. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta**

Mesto v roku 2008 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

### **12. Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania**

Fond sa tvoril v súlade so Zásadami vytvárania a používania Fondu rozvoja bývania mesta Rožňava. V roku 2008 sme zaznamenali zvýšenie príjmu najmä z predaja nebytových priestorov a pozemkov. Použitie prostriedkov z tohto fondu za uskutočňovalo v súlade so Zásadami, najmä na projektovú dokumentáciu, kúpu nehnuteľností, financovanie nájomných bytov....

### **13. Tvorba a použitie sociálneho fondu**

Fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a čerpá sa v súlade s platnou Kolektívnou zmluvou mesta Rožňava. Tvorba je vo výške 1,25 % z celkového objemu hrubých miezd.

### **14. Tvorba a použitie rezervného fondu**

Rezervný fond sa v roku 2008 netvoril.

### **15. Inventarizácia za rok 2008**

Na základe príkazu primátora mesta Rožňava bola vykonaná inventarizácia : neobežného majetku, obstaranie dlhodobého hmotného, nehmotného a finančného majetku, obežného majetku, záväzkov, vlastných zdrojov krytia majetku.

V súvislosti s novou metodikou účtovania **je pri inventarizácii za rok 2009 potrebné vykonať aj inventarizáciu rezerv, opravných položiek a časového rozlíšenia nákladov a výnosov.** Tieto zložky majetku sú predmetom dokladovej inventúry a pri inventarizácii sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

V správe o vykonaní inventarizácie bod A/3 – majetok vedený v operatívnej evidencii, účet 777 premlčané záväzky v sume 28 542,50 je potrebné riešiť odpísaním z účtovníctva.

### **Záver:**

Návrh záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2008 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje náležitosti podľa § 16 ods. 5 toho istého zákona.

Návrh záverečného účtu v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bol zverejnený najmenej 15 dní spôsobom obvyklým na úradnej tabuli MsÚ.

Riadna účtovná závierka za rok 2008 a hospodárenie obce za rok 2008 v súlade s § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy boli overené audítorom.

Účtovná závierka z rok 2008 bola vykonaná podľa zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2008 vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu mesta Rožňava k 31. 12. 2008 a výsledok

hospodárenia je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam mestskému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2008 výrokom

**celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

JUDr. Katarína Balážová

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
o audite individuálnej účtovnej závierky  
určená pre  
Mestské zastupiteľstvo Mesta Rožňava  
za rok 2008

Uskutočnila som audit pripojenej individuálnej účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2008, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ako aj prehľad významných účtovných zásad a metód, príp. ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zák. o účtovníctve, je zodpovedný manažment účtovnej jednotky. Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu.

Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov máme audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje v účtovnej závierke, na základe testov. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných princípov a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú primerané východisko pre môj názor.

Podľa môjho názoru,

individuálna účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu účtovnej jednotky k 31. decembru 2008 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Pri overovaní skutočností podľa §16, odst.3 zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, som nezistila porušenie cit. zák.

V Banskej Bystrici, 29. apríl 2009

  
Ing. Cibulová Daniela, audítor  
č. licencie 061



## **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 25.5.2009 odporúča záverečný účet mesta schváliť bez výhrad.**

**Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií na svojom rokovaní dňa 26.5.2009 zobrala záverečný účet mesta na vedomie.**

**Komisia vzdelávania, kultúry, mládeže a športu na svojom rokovaní dňa 21.5.2009 zobrala uvedený materiál na vedomie.**

**Komisia sociálna, zdravotná a bytová na svojom rokovaní dňa 13.5.2009 zobrala uvedený materiál na vedomie.**

**Komisia ochrany verejného poriadku na svojom rokovaní dňa 13.5.2009 zobrala uvedený materiál na vedomie .**

**Komisia marketingu cestovného ruchu na svojom rokovaní dňa 22.5.2009 zobrala uvedený materiál na vedomie .**