



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Rožňave
dňa

K bodu rokovania č.:

Názov správy:

**Záverečný účet mesta Rožňava vrátane škôl a školských zariadení
a príspevkových organizácií k 31.12.2017**

Predkladá:

JUDr. Erika Mihaliková
prednostka MsÚ

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Rožňave

Prerokované:

V Komisii finančnej, podnikateľskej a správy
mestského majetku dňa 14.6.2018

a/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta
Rožňava za rok 2017 bez výhrad podľa
uznesenia na str. 2:

V komisii sociálnej, zdravotnej a bytovej dňa
12.6.2018

V komisii výstavby, územného plánovania,
životného prostredia a mestských komunikácií
dňa 13.6.2018

V komisii vzdelávania, kultúry, mládeže a športu
dňa 13.6.2018

V komisii ochrany verejného poriadku dňa
12.6.2018

V komisii cestovného ruchu a regionálnej politiky
dňa 12.6.2018

b/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta
Rožňava za rok 2017 s výhradou

Vypracoval:

Ing. Klára Leskovjanská, H. Molnárová
z podkladov ved. odborov,
z príspevk. organ. a rozpočt. organ.

Kontrolu správnosti a zákonnosti uznesení
vykonala:
JUDr. Balážová

berie na vedomie:

1. odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu Mesta Rožňava za rok 2017
2. stanovisko účtovnej závierky za rok 2017 nezávislého audítora

schvaľuje :

1. Záverečný účet Mesta Rožňava za rok 2017
2. celoročné hospodárenie Mesta Rožňava vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií mesta za rok 2017 bez výhrad
3. prebytok hospodárenia - bežný a kapitálový roku 2017 v sume **634 287,73 €**, po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov a dotácií v sume **354 741,99 €**
4. tvorbu rezervného fondu v sume **254 741,99 €** a jeho použitie na kapitálové a finančné výdavky schválené v rozpočte mesta na rok 2018
5. tvorbu fondu rozvoja bývania v sume **100 000,00 €**
6. účtovný hospodársky výsledok v sume -330 417,79 a jeho preúčtovanie na účet 428 – nevysporiadaný HV min. rokov
7. výsledok hospodárenia príspevkovej organizácie – MsD Actores v sume 2 378,77 € a tvorbu rezervného fondu v plnej sume
8. výsledok hospodárenia príspevkovej organizácie – Technické služby v sume -38 468,26 € a jeho preúčtovanie na účet 428 – nevysporiadaný HV min. rokov
9. hospodárenie spoločného stavebného úradu za rok 2017
10. návrh opatrení príspevkovej organizácie Technické služby na odstránenie straty z podnikateľskej činnosti:
 - 10.1. Zvýšiť propagáciu objektov slúžiacich na komerčný prenájom – Lúč Patak, Vilka Kúpele.
Termín: ihneď
Zodpovedný: riaditeľ TS
 - 10.2. Prehodnotiť nájom hrobových miest – vypracovať dodatok k Všeobecne záväznému nariadeniu mesta Rožňava o správe a prevádzkovaní pohrebísk na území Mesta Rožňava.
Termín: na septembrové zasadnutie MZ
Zodpovedný: riaditeľ TS
 - 10.3. Prehodnotiť nájom nebytových priestorov v správe TSM
Termín: na septembrové zasadnutie MZ
Zodpovedný: riaditeľ TS
 - 10.4. Upraviť cenník poskytovaných služieb /prenájom motorových vozidiel/
Termín: do 31.7.2018
Zodpovedný: riaditeľ TS
 - 10.5. Správu VŠA presunúť z podnikateľskej činnosti do hlavnej činnosti
Termín: do 31.7.2018
Zodpovedný: riaditeľ TS

St an ovisk á odborných komisií pri MZ

Komisia finančná, podnikateľská a správy majetku na svojom rokovaní dňa 14.6.2018 odporučila MZ schváliť celoročné hospodárenie mesta Rožňava za rok 2017 **bez výhrad**.

Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií na svojom rokovaní dňa 13.6.2018 odporučila celoročné hospodárenie mesta Rožňava za rok 2017 **bez výhrad** podľa uznesenia na strane 2.

Komisia vzdelávania, kultúry, mládeže a športu na svojom rokovaní dňa 13.6.2018 odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Rožňave schváliť celoročné hospodárenie mesta Rožňava za rok 2017 **bez výhrad** podľa uznesenia na str. 2 predloženého materiálu.

Komisia sociálna, zdravotná a bytová na svojom rokovaní dňa 12.6.2018 odporučila schváliť celoročné hospodárenie mesta Rožňava za rok 2017 **bez výhrad**.

Komisia ochrany verejného poriadku na svojom zasadnutí dňa 12.6.2018 odporučila Mestskému zastupiteľstvu schváliť Záverečný účet mesta k 31.12.2017 **bez výhrad**.

Komisia cestovného ruchu a regionálnej politiky na svojom zasadnutí dňa 12.6.2018 odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Rožňave schváliť celoročné hospodárenie mesta Rožňava za rok 2017 **bez výhrad** podľa uznesenia na str. 2 predloženého materiálu.

St an ovisk á dozorných komisií:

Stanovisko dozornej komisie pri MsD Actores kčerpaniu rozpočtu k31.12.2017

Prítomní:

Mgr. Matúš Bischof, predseda
Zoltán Beke, člen
Mgr. Eduard Mihók, člen

Za divadlo:

Mgr. Art. Tatiana Masníková, riaditeľka divadla
Bc. Róbert Kabezda
Jarmila Kissová

Dozorná komisia na svojom zasadnutí dňa 12.2.2018 prerokovala plnenie rozpočtu príspevkovej organizácie Mestské divadlo Actores Rožňava k 31.12.2017.

Dozorná komisia nemá výhrady voči plneniu rozpočtu MsD Actores za rok 2017 a doporučuje MZ zobrať na vedomie čerpanie rozpočtu za rok 2017.

V Rožňave dňa 12.2.2018

Mgr. Matúš Bischof
predseda dozornej komisie

Zápisnica
zo zasadnutia dozornej komisie technických služieb mesta Rožňava
stanovisko dozornej komisie kplneniu rozpočtu k31.12.2017

1. Dozorná komisia odsúhlasila plnenie rozpočtu za rok 2017 a zároveň navrhla prijať opatrenia na odstránenie straty z podnikateľskej činnosti.

V Rožňave, 13.06.2018

Ing. Juraj Balázs
Predseda DK

Záverečný účet Mesta Rožňava za rok 2017

Záverečný účet mesta bol vypracovaný 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) Úvod
- 2) Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2017 podľa rozpočtovej klasifikácie
 - a/ vývoj plnenia rozpočtových položiek
 - b/ vývoj plnenia vybraných ukazovateľov
 - c/ plnenie rozpočtu mesta za rok 2017
 - d/ plnenie rozpočtu školstva za rok 2017 vrátane zúčtovania prostriedkov
 - e/ plnenie programového rozpočtu za rok 2017 – hodnotiaci správa v prílohe
- 3) Bilanciu aktív a pasív
- 4) Prehľad o stave a vývoji dlhu
- 5) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto a vysporiadanie finančných vzťahov
 - A/ MsD Actores
 - B/ Technické služby
 - C/ Vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami
- 6) Prehľad o poskytnutých zárukách
- 7) Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta
- 8) Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania
- 9) Tvorba a použitie fondu opráv
- 10) Tvorba a použitie sociálneho fondu
 - a/ Mesta
 - b/ MŠ a ŠJ pri MŠ
- 11) Tvorba a použitie rezervného fondu
- 12) Tvorba a použitie garančného fondu
- 13) Finančné usporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom
- 14) Hospodárenie spoločného stavebného úradu
- 15) Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2017 v členení podľa jednotlivých príjemcov
- 16) Hospodársky výsledok mesta
 - 16a/ Hospodársky výsledok mesta – prepočet rezervného fondu
 - 16b/ Hospodársky výsledok mesta
 - 16c/ Hospodársky výsledok MsD Actores
 - 16d/ Hospodársky výsledok TS
- 17) Záver
- 18) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta
- 19) Stanovisko audítora

Prílohy: *Hodnotiaci správa programového rozpočtu za rok 2017*

Monitorovacia správa programového rozpočtu za rok 2017

D ô v o d o v á s p r á v a **o hospodárení Mesta Rožňava k31.12.2017**

Bod. č. 1 Úvod

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.

Mestský úrad Mesta Rožňava sa po organizačnej stránke delí na odbory

- **Odbor všeobecnej a vnútornej správy**
- **Odbor školstva, kultúry, mládeže, športu a ZPOZ**
- **Odbor sociálnych vecí a bytovej politiky**
- **Odbor právny a správy majetku**
- **Odbor výstavby, územného plánovania, ŽP a pozemných komunikácií**
- **Odbor finančný, miestnych daní a poplatkov,**
- **Asistent primátora mesta, krízové riadenie**
- **Asistent prednostu MsÚ**

a súčasťou je aj **Mestská polícia**

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

- **MŠ na ul. Pionierov, E. Rótha, ul. Kyjevskej, Krátkej, Vajanského, Štítnickej.**

Mesto je zriaďovateľom základných škôl:

- **ZŠ Zlatá, Pionierov, akad. J. Hronca, Spojenej školy s vyučovacím jazykom maďarským vrátane MŠ s vyučovacím jazykom maďarským, Základnej umeleckej školy ako aj Centra voľného času.** Centrum voľného času bolo uznesením MZ č. 190/2017 zo dňa 28.09.2017 vyradené zo siete škôl a školských zariadení k 31.12.2017 a Všeobecným záväzným nariadením č. 4/2017 s účinnosťou od 26.12.2017 bolo Centrum voľného času zrušené.

Z rozpočtu mesta sú ešte financované aj cirkevné školské zariadenia (1 MŠ, 2 ŠKD, školská jedáleň, výdajňa školskej jedálne, súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva, a súkromná základná umelecká škola)

Ďalej je mesto zriaďovateľom príspevkových organizácií:

- **Mestské divadlo Actores, Technické služby.**

Do zakladateľskej pôsobnosti Mesta Rožňava patria aj:

spoločnosť	účasť mesta	Vklad mesta
Mestské lesy, s.r.o. Rožňava	100%	41 792 €
Mestské televízne štúdio, s.r.o. Rožňava	100%	72 338 €

Mesto Rožňava vystupuje ako akcionár v spoločnostiach:

spoločnosť	Podiel mesta	
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Košice	1,59%	3 877 753,65 €
FIN.M.O.S., a.s. Bratislava	12,2%	1 293 326,16 €

Mesto je zakladateľom aj neziskovej organizácie

Názov neziskovej organizácie	Sídlo neziskovej organizácie
Regionálne poradenské a informačné centrum	Podnikateľský inkubátor Zakarpatská 19, Rožňava

Bod. č. 2 Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2017 podľa rozpočtovej klasifikácie

a/ Vývoj plnenia rozpočtových položiek

Rekapitulácia príjmov v €

Ukazovateľ	2013 skut.	2014 skut.	2015 skut.	2016 skut.	2017 skut.	podiel roku 2017/ 2016
SPOLU	14 274 379	15 084 396	13 815 749	15 274 714	15 565 153	1,02
Účet 235 Bežné príjmy	11 912 258	11 975 148	12 465 292	13 426 622	14 097 151	1,05
Daňové príjmy	6 001 611	6 458 992	6 940 465	7 747 982	8 286 275	1,07
- z toho:						
Podielové dane	4 550 488	4 867 730	5 423 109	6 186 350	6 690 118	1,08
Daň z majetku	807 709	927 773	862 679	895 189	922 013	1,03
Domáce dane na tovary a služby	643 414	663 489	654 677	666 443	674 144	1,01
Nedaňové príjmy	1 283 623	1 481 565	1 349 463	1 445 146	1 217 142	0,84
- z toho:						
Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku	557 378	616 779	699 129	677 755	496 951	0,73
- v tom:						
Príjmy z podnikania- odvod zo zisku, dividendy	44 000	49 000	49 000	37 000	5 650	0,15

Príjmy z vlastníctva	513 378	567 779	650 129	640 755	491 301	0,77
Prenájom pozemkov	126 410	163 049	178 991	161 671	55 469	0,34
Prenájom budov a zariadení	386 968	404 730	471 138	479 084	435 832	0,91
Administratívne a iné poplatky a platby	474 425	467 829	446 250	566 149	493 063	0,87
Iné nedaňové príjmy	251 748	396 957	204 084	201 242	227 115	1,13
Bežné a všeobecné granty a transfery	4 627 024	4 034 591	4 175 364	4 233 494	4 593 734	1,09
Účet 217 Kapitálové príjmy	1 536 651	2 583 991	559 539	606 671	408 053	0,67
Z toho:						
Vlastné príjmy	710 872	2 395 031	456 039	169 454	274 863	1,62
Granty a transfery	825 779	188 960	103 500	437 217	133 190	0,30
FINANČNÉ PRÍJMY	825 470	525 257	790 918	1 241 421	1 059 949	0,85

V plnení príjmovej časti rozpočtu vidíme celkový nárast príjmov mesta. Tento nárast je ovplyvnený predovšetkým rastom finančných príjmov, ktorý vznikol z prebytku predchádzajúceho roku ako rezervný fond.

V hodnotenom období vidíme nárast bežných príjmov oproti roku 2013 o 2 185 tis. €, nárast vyplýva predovšetkým z rastu podielových daní, ktoré oproti rok 2013 narástli indexom 1,47 boda, z rastu domácich daní, ktoré rástli indexom 1,1. Nedaňové príjmy oproti roku 2013 dosiahli v roku 2017 index poklesu 0,95 b.

Podiel rastu bežných príjmov v porovnaní s jednotlivými rokmi prekročil hranicu 1. Je to spôsobené predovšetkým postupným rastom hospodárstva - ekonomiky štátu, čo sa prejavilo v kvalitatívne lepšom prerozdeľovaní podielových daní zo strany štátu. Všeobecne záväzné nariadenie o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, sa od roku) platí od roku 2016. K rastu príjmov z miestnych daní a poplatku za KO došlo vplyvom zlepšenej finančnej disciplíny občanov a podnikateľov v meste.

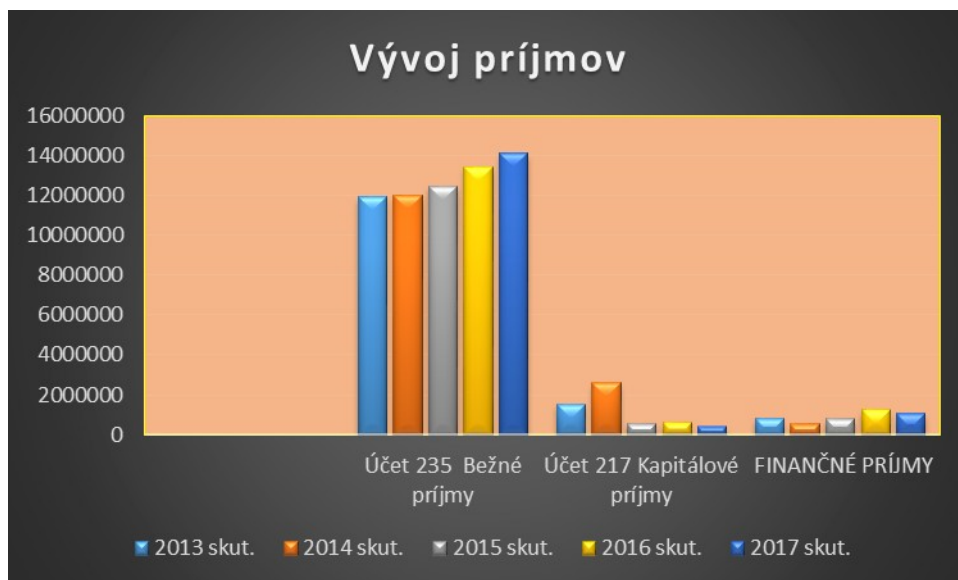
Pokles nedaňových príjmov vyplýva hlavne zo zníženia odvodu zo zisku Mestských lesov, s.r.o. pre mesto. Finančné prostriedky boli ponechané spoločnosti na ďalší rozvoj. Ďalej bol znížený príjem za prenájom pozemku, keď v predchádzajúcich rokoch došlo k úhradám platieb po lehote splatnosti a zároveň v roku 2017 došlo k predaju pozemkov mesta.

Vývoj administratívnych poplatkov a iných nedaňových príjmov vyplýva hlavne z počtu správnych úkonov, z počtu detí a žiakov, z počtu hazardných a iných hier.

Kapitálové príjmy mesta v hodnotenom období klesajú. O kúpu majetku mesta, ktorý môže byť ponúknutý na predaj, v súčasnosti nie je taký záujem. Zároveň poklesli aj dotácie na kapitálové výdavky. V posledných rokoch mesto obdržalo dotácie hlavne na rekonštrukciu budov škôl a rozšírenie kamerového systému.

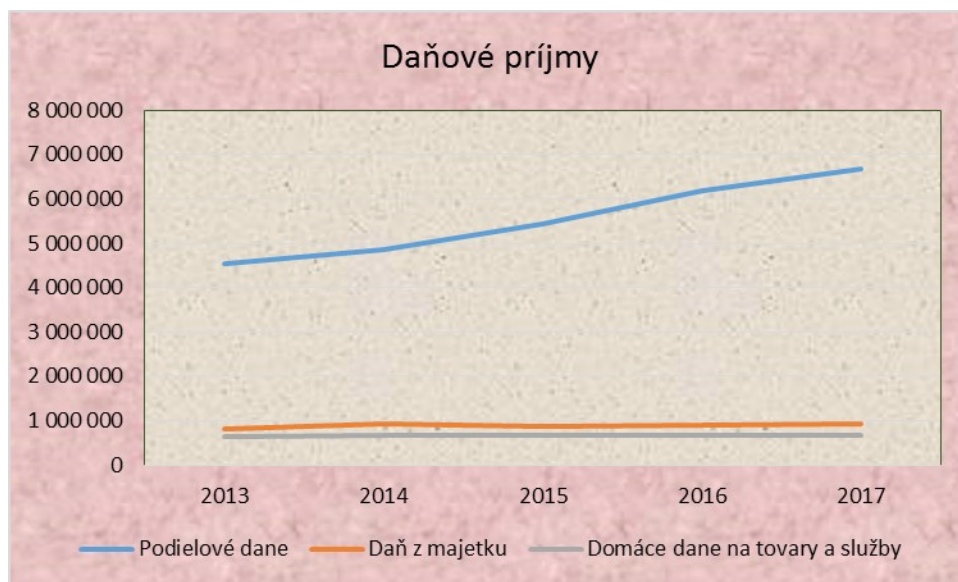
Vývoj finančných príjmov bol ovplyvnený hlavne čerpaním úverov na dofinancovanie kapitálových výdavkov – rekonštrukcie majetku mesta a použitím prebytku z predchádzajúcich rokov na krytie kapitálových a finančných výdavkov mesta.

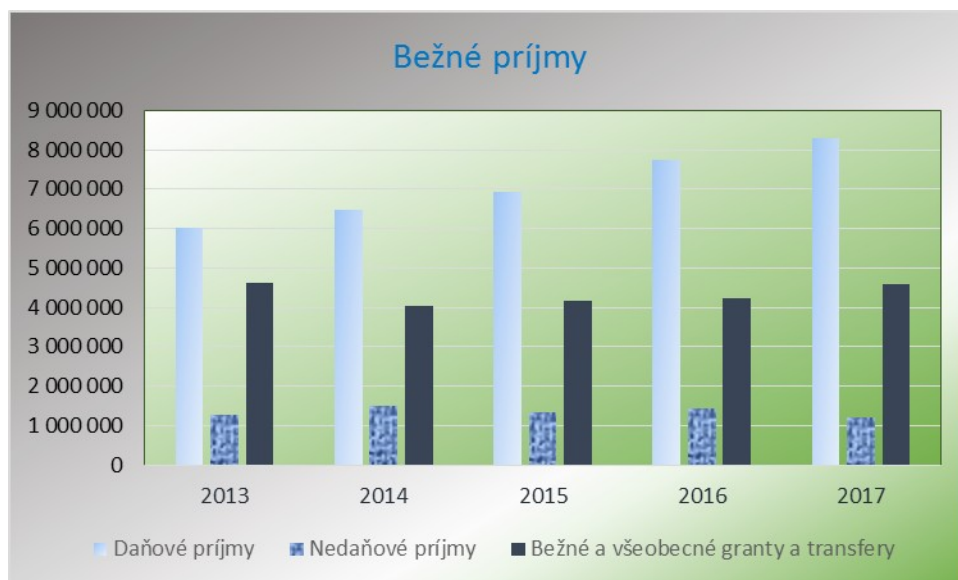
Vývoj príjmov:



Ako z grafu vyplýva, najväčší podiel za sledované obdobie z príjmov tvoria bežné príjmy - 91%, kapitálové príjmy tvoria 2% a finančné 7%. Bežné príjmy vzrástli v sledovanom období (oproti roku 2013 o 18%).

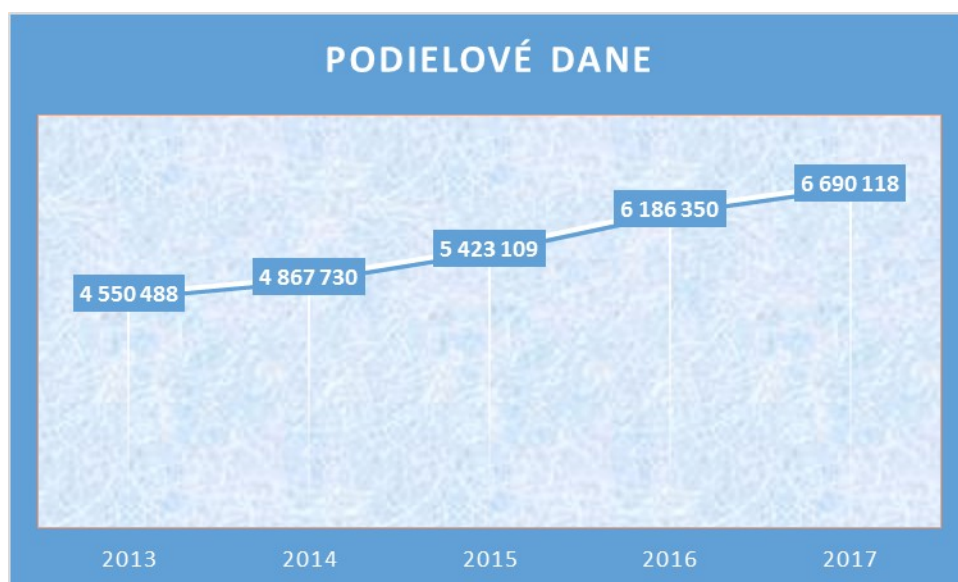
Vývoj bežných príjmov:





Z bežných príjmov najväčšiu položku tvoria daňové príjmy. Ide o príjmy z podielových daní štátu a z domácich daní a poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Rast daňových príjmov predovšetkým z podielových daní je citeľný.

Daňové príjmy celkom predstavujú z celkových bežných príjmov 59%, čo je oproti predchádzajúcemu hodnotenému obdobiu nárast o 1 %, granty a transfery 32%. Na ostatné vlastné príjmy mesta ostáva 9%, oproti predchádzajúcemu obdobiu pokles o 1%.



Nedaňové príjmy z bežných príjmov predstavujú 9% a tvoria ich prevažne príjmy z majetku mesta – predovšetkým nájomné, správne poplatky, školné, iné poplatky ako aj pokuty .

Okrem financovania prenesených kompetencií zo ŠR, dochádza k nárastu bežných grantov a transferov hlavne v oblasti zamestnávania znevýhodnených skupín občanov, využívaním finančných prostriedkov formou dotácií v oblastiach podpory a rozvoja sociálne slabších, kultúry a športu.

V oblasti kapitálových príjmov za sledované obdobie sa plnenie vlastných príjmov odvíjalo predovšetkým od predaja majetku mesta ale v hodnotenom období mesto využilo možnosť získania dotácií na rekonštrukciu vlastných nehnuteľností financovaním z prostriedkov ŠR a fondov.

Zveľaďovanie majetku mesta bolo zabezpečované aj čerpaním úverov, čo sa prejavilo aj vo finančných príjmových operáciách.

Rekapitulácia "výdavkov" v €

Kód	Ukazovateľ	2013 skut.	2014 skut.	2015 skut.	2016 skut.	2017 skut.	podiel 2017/ 2016
	Výdavky spolu	13755084	14611286	12907067	14125234	14800848	1,05
600	Bežné výdavky	11057504	11118146	11423236	12303470	13 130 278	1,07
	- z toho:						
	prenesené školstvo	3662340	3508980	3552395	3 726 379	4 011 613	1,08
610	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	2386661	2442189	2577579	2884935	3219994	1,12
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	901530	921519	974346	1076743	1200882	1,12
630	Tovary a ďalšie služby	2510049	2719951	2877239	3041689	2 981 499	0,98
	z toho:						
	Školy - originálne kompetencie	505330	465102	470229	499 471	463 567	0,93
631	Cestovné výdavky	3710	3209	3123	3004	4129	1,37
632	Energia, voda, telekomunikácie	415151	457968	366315	349094	353536	1,01
633	Materiál	137670	214538	196675	213668	212342	0,99
634	Dopravné	14900	17956	22883	24107	19904	0,83
635	Údržba	225271	298152	281963	620179	644050	1,04
636	Nájomné	38372	35504	34522	33506	27374	0,82
637	Služby	1169645	1227522	1501529	1298660	1256597	0,97
640	Bežné transfery	1554500	1440082	1364724	1502152	1652274	1,10
650	Splácanie úrokov a bankové poplatky	42424	85425	76953	71572	64016	0,89
700	Kapitálové výdavky	722320	2660800	838415	984512	769879	0,78
	- z toho:						
710	Obstarávanie kapitálových aktív	722320	2660800	838415	984512	769879	0,78
800	Finančné operácie - výdavky	1975260	832340	645416	837252	900691	1,08

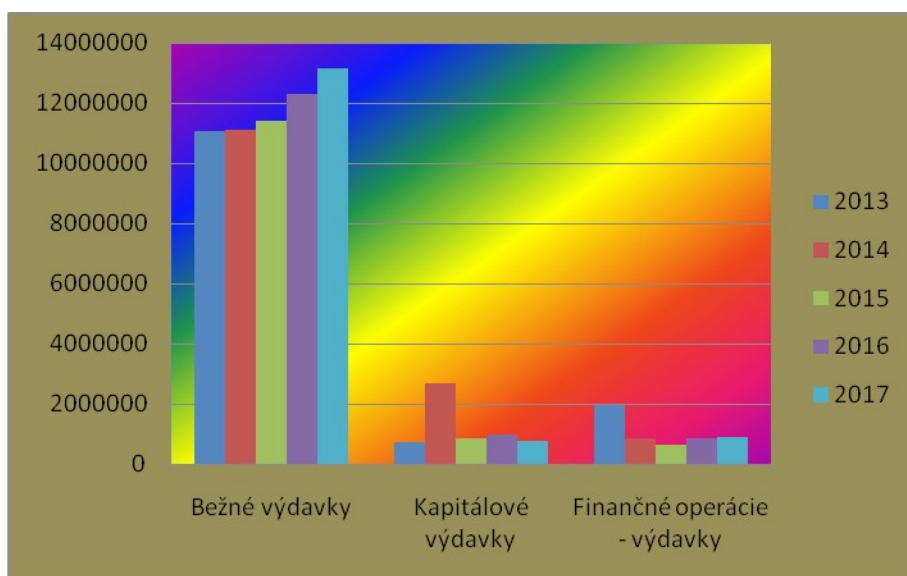
Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Avšak, výdavková časť rozpočtu rástla oproti predchádzajúcemu roku rýchlejšie ako príjmová časť. Oproti roku 2013 rástla indexom 1,08 boda.

Rast bežných výdavkov bol ovplyvnený rastom mzdových výdavkov vrátane odvodov, z dôvodu schváleného nárastu miezd hlavne u pedagogických zamestnancov. Tovary a služby klesli oproti roku 2016 a oproti roku 2013 vzrástli indexom 1,2. V tejto kategórii oproti roku 2013 rástli hlavne údržba a oprava majetku mesta a to skoro trojnásobne, investovalo sa hlavne do budov škôl a školských zariadení, čo sa následne prejavilo aj v navýšení materiálu (interiérové, exteriérové vybavenie, kúpa náradí, strojov a prístrojov, ...). Mesto v hodnotenom období z dôvodu potreby vypracovania pasportov, elektronizácie MsÚ, auditov, úhrady za zber a odvoz KO navýšilo služby indexom 1,07. Rast bežných transferov vyplýva hlavne z dôvodu navýšenia príspevkov pre súkromné a cirkevné školy a školské zariadenia, pre príspevkové organizácie mesta, pre zabezpečenie starostlivosti o starých ľuďí.

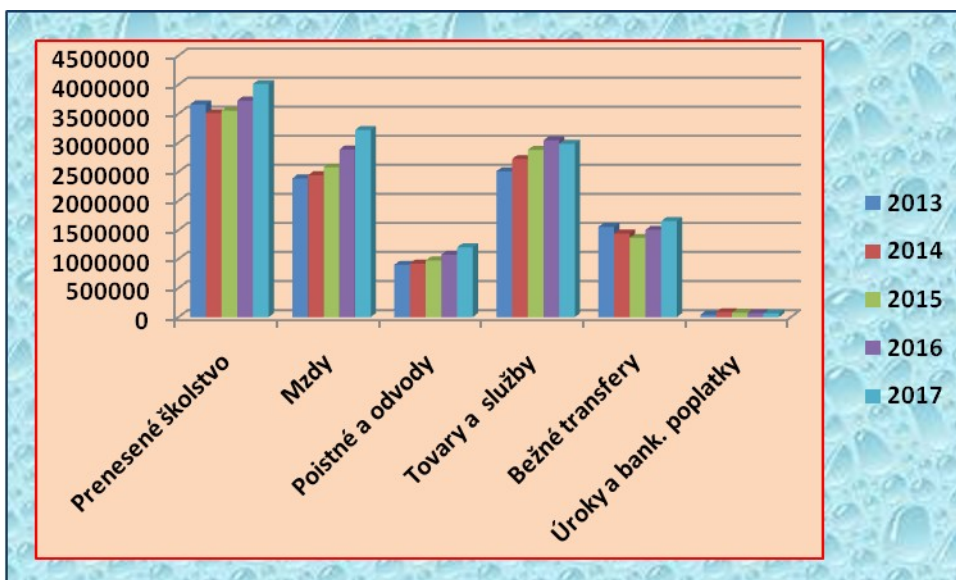
Položka – úhrada úrokov z úverov je oproti predchádzajúcim obdobiam nižšia z dôvodu poklesu úverov ako aj poklesom vývoja úrokových sadzieb na bankovom trhu.

Podiel bežných výdavkov na celkových výdavkoch za sledované obdobie predstavuje 89%, oproti predchádzajúcemu roku nárast o 2%, podiel kapitálových výdavkov na celkových výdavkoch je 5% , pokles o 2% a podiel finančných výdavkov na celkových výdavkoch predstavuje 6%.

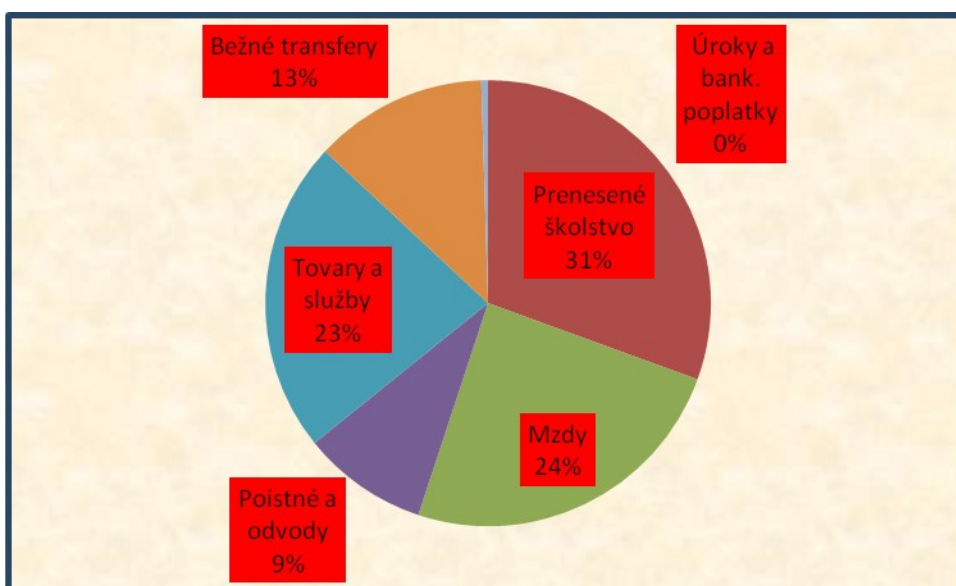
Vývoj výdavkov:



Vývoj bežných výdavkov:



Vývoj bežných výdavkov v roku 2017:



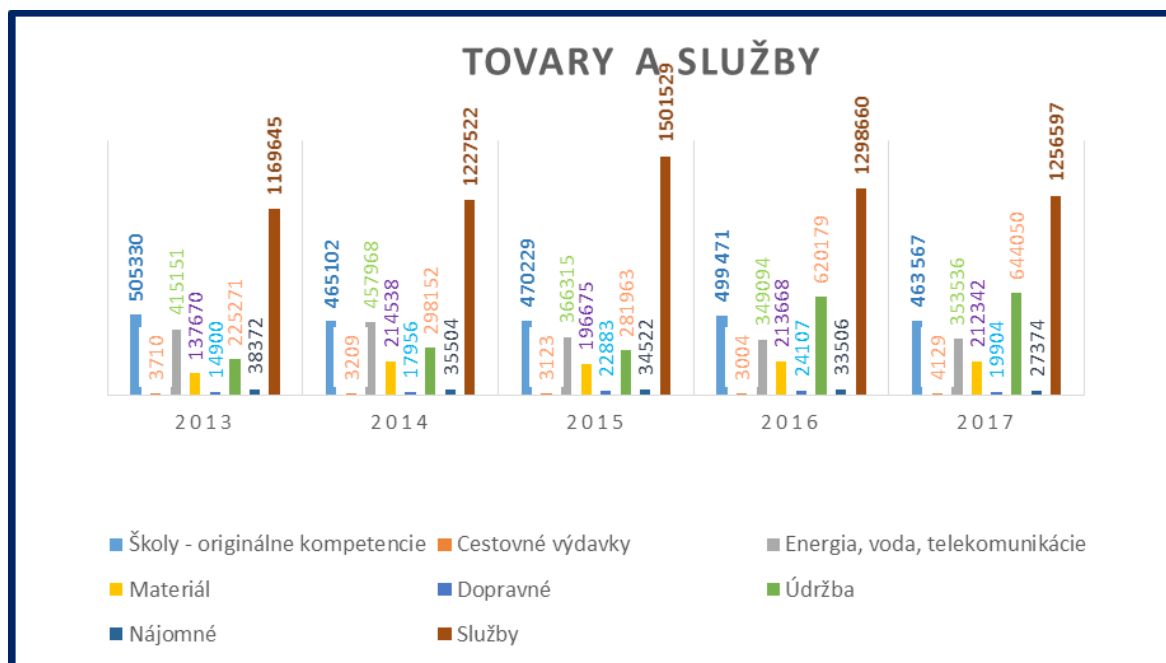
Mzdové výdavky vrátane odvodov predstavujú z bežných výdavkov (mimo výdavkov prenesených kompetencií školstva) 48,5%, oproti roku 2016 nárast o 2,5%, tento nárast je spôsobený hlavne nárastom miezd zamestnancov školstva. Tovary a služby tvoria 33%, pokles o 2%, čo je spôsobené hlavne poklesom výdavkov na služby, nájomného. Opravy a údržba majetku mesta, predovšetkým budov škôl vzrástli oproti roku 2013 indexom 2,86. Transfery predstavujú 18%, v pomere ako v roku 2016 a výdavky na úroky predstavujú necelé 1%.

Vývoj bežných výdavkov na školstvo a ostatné výdavky mesta



Z vyššie uvedených tabuliek vyplýva nárast výdavkov na školstvo. Rast výdavkov je spôsobený hlavne rastom osobných výdavkov v školstve.

Vývoj výdavkov na tovary a služby



Tovary a služby predstavujú na výdavkoch mesta podiel 32,7%(bez výdavkov na prenesené kompetencie). Rozpočtová položka tovary a služby pozostáva z položiek:

cestovné – v roku 2017 došlo k rastu položky z dôvodu vyššieho počtu služobných ciest hlavne na školenia,

energie - tým, že mesto na základe výsledku verejného obstarávania uzatvorilo zmluvu o dodávke elektrickej energie s novým dodávateľom, dosahuje mesto v položke elektrická energia úsporu,

materiál - v rámci tejto položky mesto v sledovanom období zakúpilo interiérové vybavenie, kancelársky materiál, čistiace potreby, stroje, prístroje a zariadenia pre potreby mestského úradu, materských škôl a školských jedální, výpočtovú techniku, ... Tieto výdavky sú približne na rovnakej úrovni,

dopravné – výdavky zahŕňajú výdavky na kúpu pohonných hmôt, na opravu a údržbu, poistné a prepravné, za sledované obdobie sa v priemere nemenia, mesto vymenilo staré autá za nové, čiže sa znížili výdavky na opravu,

oprava a údržba - majetku mesta v sledovanom období narástla skoro trojnásobne. Opravovali sa hlavne budovy škôl a školských zariadení a v posledných dvoch rokoch sa mesto venovalo vo väčšej miere aj oprave chodníkov,

nájomné – mesto platí nájom hlavne za používanie tlačiarň a kopírovacích strojov, kde sme verejným obstarávaním získali nižšie ceny, pozemkov, za skládku odpadu.

Najväčší podiel z kapitoly tovary a služby predstavuje položka „služby“ a to 42%, oproti roku 2016 došlo k poklesu týchto výdavkov o 1% €. V roku 2015 sa podarilo mestu vyrovnať všetky neuhradené záväzky voči firme Brantner s.r.o. za zber, odvoz a uloženie komunálneho odpadu. V roku 2016 a 2017 už boli faktúry za komunálny odpad uhrádzané priebežne. Aj v tejto položke mesto dosiahlo určité zníženie výdavkov

V tejto položke sú zahrnuté všetky výdavky súvisiace s poskytovaním služieb (právne služby, geometrické plány, školenia, stravovanie, renovácia tonerov, zber komunálneho odpadu, za správu majetku ...).

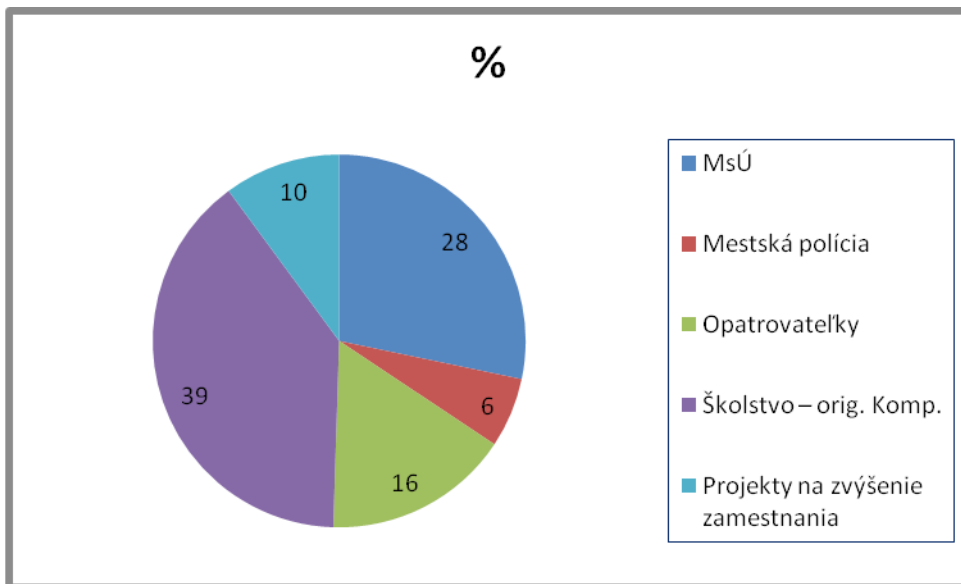
Okrem týchto výdavkov mesto poskytuje aj príspevky svojim príspevkovým organizáciám a športovým, spoločenským organizáciám, osobám v hmotnej núdzi,...v roku 2017 predstavoval tento výdavok čiastku 1 635 tis. €, čo je 18 % ný podiel z bežných výdavkov mesta (bez výdavkov na prenesené kompetencie).

Kapitálové výdavky za sledované obdobie od roku 2013 predstavovali predovšetkým výdavky na rekonštrukciu majetku mesta – nám. Baníkov, budov škôl a školských zariadení, kúpu zariadení, strojov a prístrojov do jedální MŠ a ZŠ, kúpu dopravných prostriedkov, rekonštrukciu kamerového systému a rozširovania kamerového systému.

b/ Vývoj plnenia vybraných ukazovateľov

Mesto Rožňava podľa stavu k 31.12.2017 zamestnáva 256 zamestnancov /prepočítaný stav/.

	2013	2014	2015	2016	2017
<i>MsÚ</i>	64	66	68	68	72
<i>Mestská polícia</i>	14	15	16	15	16
<i>Opatrovateľky</i>	25	25	26	34	42
<i>Školstvo – orig. Komp.</i>	102	98	94	96	100
<i>Projekty na zvýšenie zamestnania</i>	24	18	17	8	26
	229	222	221	221	256



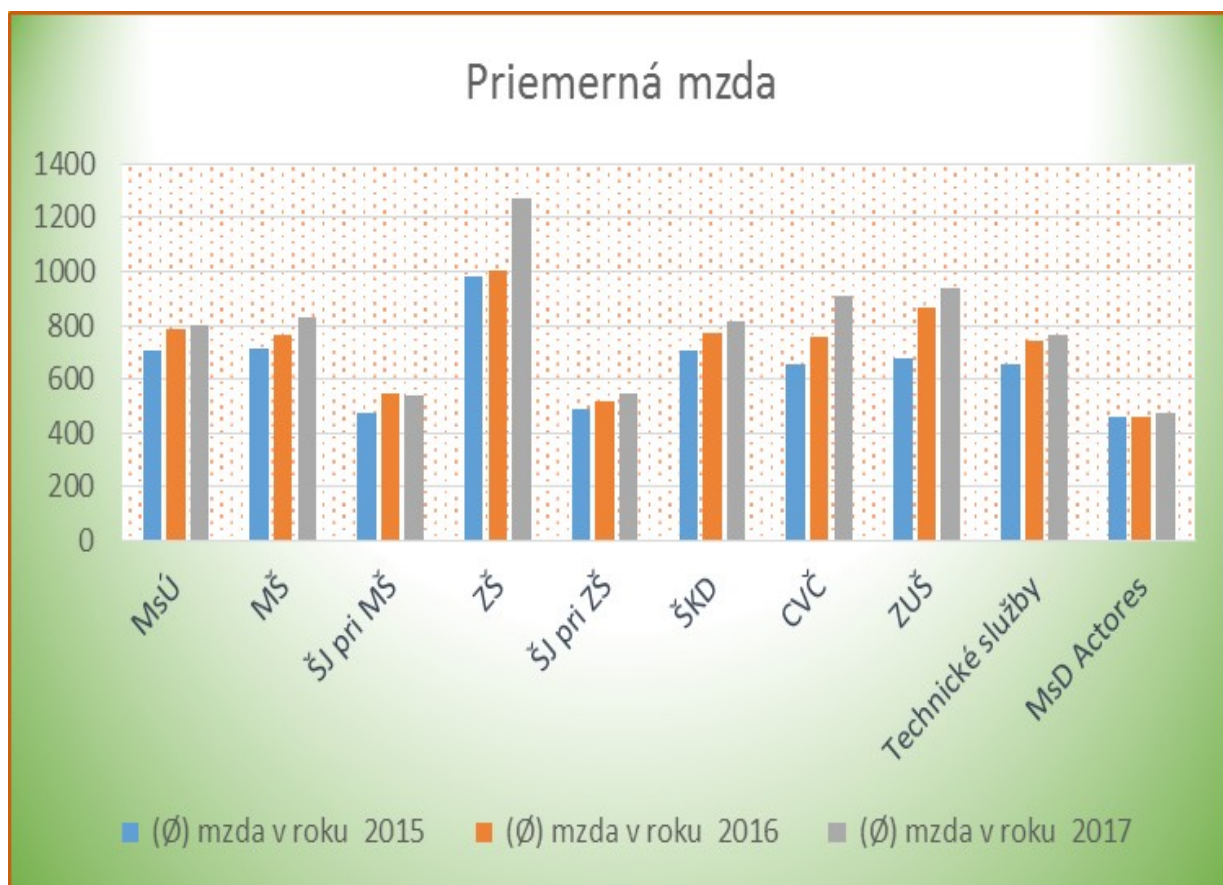
Priemerný evidenčný stav zamestnancov za sledované obdobie je 256 zamestnancov. V hodnotenom období došlo k navýšeniu zamestnancov pre verejné obstarávanie, pre zabezpečenie úloh na úseku stavebného úradu, pre účtovníctvo, na upratovanie. V súčasnosti dochádza postupne k navyšovaniu požiadaviek o opatrovanie občanov, zvyšujeme počet opatrovateľov. Z dôvodu zabezpečovania ochrany obyvateľov mesta ako aj ich majetku sa darí postupne zvyšovať aj počet mestských policajtov. Stav sa bude podľa potreby a možností zvyšovať. V školstve sa stav zamestnancov odvíja predovšetkým od počtu detí. Mesto zamestnáva občanov aj cez rôzne projekty, ktoré sú financované z Európskeho sociálneho fondu, ŠR a mesta. Jedná sa o malé obecné služby, komunitných sociálnych pracovníkov, znevýhodnené skupiny na trhu práce. Aj v tejto oblasti došlo k zvyšovaniu zamestnaných.

Priemerná nominálna mesačná mzda zamestnanca v hospodárstve SR dosiahla v roku 2017 hodnotu 912 eur.

	Priemerná mzda v roku 2015				Priemerná mzda v roku 2016				Priemerná mzda v roku 2017			
	Ø počet zamestnancov	(Ø) mzda v €	z toho		Ø počet zamestnancov	(Ø) mzda v €	z toho		Ø počet zamestnancov	(Ø) mzda v €	z toho	
			pedag. zamest. v €	nepedag. zamest. v €			pedag. zamest. v €	nepedag. zamest. v €			pedag. zamest. v €	nepedag. zamest. v €
MsÚ	138	703,62	x	x	130	788,4	x	x	142,1	798,8	x	x
MŠ	77,4	713,6	787,88	450,6	78,2	761,6	842,2	473,6	80,5	830,02	930,92	500
ŠJ pri MŠ	22,3	472	x	x	21,5	546,5	x	x	24	540,7	x	x

ZŠ	182,2	978,8	1 091,45	551,76	184,3	1000,7	1 121,8	547,3	177,4	1272,5	1204,12	603,15
ŠJ pri ZŠ	26	487,4	x	x	26,6	515,5	x	x	27	545,7	x	x
ŠKD	23,9	706,6	706,6	x	26,4	768,2	768,2	x	28,55	813,93	813,93	x
CVČ	8	653	795,9	519,8	8	753,8	885,3	621,4	6,5	911,92	985,67	829,4
ZUŠ	34,2	678	697,2	574,1	30,8	868,6	894	721,5	31,2	935,5	972,37	733,82
Technické služby	53	659	x	x	53	741	x	x	59	766	x	x
MsD Actores	11	456,32	x	x	10	462	x	x	10	477,7	x	x

Priemerný/á = Ø



Stav a vývoj pohľadávok:

	2013	2014	2015	2016	2017
Pohľadávky celkom	1 476 459	1 324 857	1 389 370	1 429 228	1 528 854
Z toho daňové a KO	939 736	946 868	981 879	1 041 960	1 127 961

V roku 2017 boli pri vykonaní inventúry prehodnotené všetky pohľadávky a v zmysle internej smernice na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek boli tvorené alebo zrušené opravné položky k jednotlivým pohľadávkam. Ostatné pohľadávky sú tvorené prevažne exekučnými pohľadávkami prevzatými po zrušenej dcérskej obchodnej spoločnosti (zostatok opravných položiek k 31.12.2017 v sume 73 610,22 €).

Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí tvoria prevažne poplatky za komunálny odpad, ale aj pohľadávky vyplývajúce z nájomných zmlúv uzatvorených mestom s fyzickou, resp. právnickou osobou.

Pohľadávky z daňových príjmov sú tvorené pohľadávkami z miestnych daní dane z nehnuteľností, za psa, nevýherné prístroje, predajné automaty, ubytovanie, verejné priestranstvo, alkohol, reklamu.

Predpisy a úhrady daní v roku 2017 (podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2017)

	celkový predpis	zač.stav	predpis r. 2017	úhrada r. 2017	celk.pohl.	uhradené v %
	A=B+C	B	C	D	E=A-D	F=D/C*100
<i>Daň z nehnuteľností</i>	1260360,62	325336,84	935023,78	922013,14	338347,48	98,61%
<i>Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady</i>	1307283,33	646626,22	660657,11	591352,39	715930,94	89,51%
<i>Daň za psa</i>	36625,97	11650,42	24975,55	23915,53	12710,44	95,76%
<i>Daň za užívanie verejného priestranstva</i>	45694,24	7144,96	38549,28	36044,31	9649,93	93,50%
<i>Daň za ubytovanie</i>	22372,13	6636,16	15735,97	15462,81	6909,32	98,26%
<i>Daň za predajné automaty</i>	4525,26	-265,87	4791,13	4754,66	-229,4	99,24%
<i>Daň za nevýherné hracie prístroje</i>	1849,17	570,67	1278,5	1227,66	621,51	96,02%

Pohľadávky v lehote splatnosti v sume 74 325,97 € tvoria: neuhradené faktúry za služby v nájomných bytoch za obdobie 12/2017 splatné v 1/2018, pohľadávky za pohrebné služby prihlásené do dedičského konania, istina vyplatená Slovenskej pošte na poštovné, príspevok so sociálneho fondu na stravné za 12/2017, pohľadávky voči zamestnancom za stravné 12/2017, odberateľské faktúry za prenájom pozemkov a krátkodobý prenájom

priestorov, za predaný tovar, za zriadenie vecného bremena i za poskytnutie finančných prostriedkov na záujmové vzdelávanie detí v centre voľného času so splatnosťou v roku 2018, pohľadávky voči poisťovni z poistných udalostí a voči fyzickým osobám za škodu spôsobenú mestu.

Najvýznamnejšími pohľadávkami po splatnosti sú jednotlivé pohľadávky za nedaňové príjmy obcí (komunálny odpad) v sume 715 930,94 €, pohľadávky za daňové príjmy obcí (DzN, ubytovanie ...) v sume 412 030,38 € a pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch v sume 208 894,59 €, väčšina prevzatá po zrušenej obchodnej spoločnosti 1.Rožňavskej a.s. v likvidácii. 73 610,22 € sú exekučné pohľadávky prevzaté po zaniknutej dcérskej spoločnosti 1.Rožňavská a.s. – pohľadávku tvoria jednotlivé dlhy fyzických aj právnických osôb za nájom nebytových priestorov, prenájom predajného miesta na trhovisku, vodu. Najstaršia exekúcia je z roku 2001.

Rozbor nedoplatkov miestnych daní a poplatku za komunálny odpad:

DAŇ Z NEHNUTEĽNOSTÍ

Nedoplatky podnikateľských subjektov:	204 482,38 €	41 daňovníkov
<i>(z toho PO 204 482,38 € 41 daňovníkov)</i>		
Nedoplatky fyzických osôb:	139 633,00 €	754 daňovníkov
Stav nedoplatkov k 31.12.2017	344 115,38 €	
795 daňovníkov		
z toho:		
nedoplatky dané na exekúciu:	149 527,29 €	251 daňovníkov
nedoplatky splácané dohodou o zrážkach zo mzdy	6,54 €	1 daňovník
nedoplatky prihlásené do dražby:	145,17 €	3 daňovníci
nedoplatky daňovníkov v konkurze:	54 741,81 €	8 daňovníkov
nedoplatky daňovníkov, kde Mesto RV je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi (splácané):	325,89 €	4 daňovníci
nedoplatky umretých daňovníkov:	5 059,73 €	16 daňovníkov
nedoplatky – len ZS, nižší ako 20 €:	720,02 €	71 daňovníkov

DAŇ ZA PSA

Nedoplatky podnikateľských subjektov:	382,90 €	5 daňovníkov
<i>(z toho PO 320,05 €, 4 daňovníci)</i>		
Nedoplatky fyzických osôb:	12 644,41 €	192 daňovníkov
Stav nedoplatkov k 31.12.2017:	13 027,31 €	
197 daňovníkov		
z toho:		

nedoplatky dané na exekúciu:	8409,08 €	91 daňovníkov
nedoplatky daňovníkov v konkurze:	81,72 €	1 daňovník
nedoplatky umretých daňovníkov:	901,16 €	6 daňovníkov
nedoplatky – len ZS, nižší ako 20 €	119,95 €	11 daňovníkov
nedoplatky daňovníkov, kde Mesto RV je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi:	145,59 €	2 daňovníci

DAŇ ZA UŽÍVANIE VEREJNÉHO PRIESTRANSTVA

Nedoplatky podnikateľských subjektov:	9 338,39 €	32 daňovníkov
(z toho PO 4 147,74 €, 19 daňovníkov)		
Nedoplatky fyzických osôb:	463,72 €	4 daňovníci
Stav nedoplatkov k 31.12.2017:	9 802,11 €	36 daňovníkov
z toho:		
nedoplatky dané na exekúciu:	4 640,72 €	11 daňovníkov
nedoplatky – len ZS, nižší ako 20 €	10,00 €	1 daňovník

DAŇ ZA NEVÝHERNÉ HRACIE PRÍSTROJE

Nedoplatky podnikateľských subjektov:	621,51 €	2 daňovníci
(z toho PO 621,51 €, 2 daňovníci)		
Nedoplatky fyzických osôb:	0,00 €	0 daňovníkov
Stav nedoplatkov k 31.12.2017:	621,51 €	2 daňovníci
z toho:		
nedoplatky dané na exekúciu:	336,51 €	1 daňovník

DAŇ ZA UBYTOVANIE

Nedoplatky podnikateľských subjektov:	6 909,47 €	16 daňovníkov
(z toho PO 45134,50 €, 7 daňovníkov)		
Stav nedoplatkov k 31.12.2017:	6 909,47 €	16 daňovníkov
z toho:		
nedoplatky dané na exekúciu:	5744,75 €	7 daňovníkov
nedoplatky – len ZS, nižší ako 20 €	3,75 €	3 daňovníci

POPLATOK Z PREDAJA ALKOHOLICKÝCH NÁPOJOV A TABAKOVÝCH VÝROBKOV

Nedoplatky podnikateľských subjektov: (z toho PO 9 744,45 €, 3 daňovníci)	14 470,11 €	10 daňovníkov
Nedoplatky fyzických osôb:	29 823,51 €	5 daňovníkov
Stav nedoplatkov k 31.12.2017	44 293,62 €	15 daňovníkov

z toho:

nedoplatky dané na exekúciu:	33 240,89 €	11 daňovníkov
nedoplatky daňovníkov v konkurze:	9 451,16 €	2 daňovníci
pravidelne splácané nedoplatky (preto neodovzdané na exekúciu):	40,00 €	1 daňovník

POPLATOK Z REKLAMY

Nedoplatky podnikateľských subjektov: (z toho PO 0 daňovníkov)	190,99 €	3 daňovníci
Nedoplatky fyzických osôb:	231,46 €	1 daňovník

Stav nedoplatkov k 31.12.2017: 422,45 € 4 daňovníci

z toho:

nedoplatky dané na exekúciu:	422,45 €	4 daňovníci
------------------------------	----------	-------------

POPLATOK ZA KOMUNÁLNE ODPADY A DROBNÉ STAVEBNÉ ODPADY

Nedoplatky podnikateľských subjektov: (z toho PO 49 388,22 €, 99 daňovníkov)	91 504,12 €	252 daňovníkov
Nedoplatky fyzických osôb:	632 188,46 €	2098 daňovníkov

Stav nedoplatkov k 31.12.2017: 723 692,58 € 2 350 daňovníkov

z toho:

nedoplatky dané na exekúciu:	495 898,58 €	962 daňovníkov
nedoplatky splácané dohodou o zrážkach zo mzdy:	72,43 €	1 daňovník
nedoplatky prihlásené do dražby	594,70 €	4 daňovníci
nedoplatky daňovníkov, kde Mesto RV je osobitný príjemca dávok v hmotnej núdzi:	31 345,47 €	50 daňovníkov
nedoplatky daňovníkov v konkurze:	305,06 €	3 daňovníci
nedoplatky umretých daňovníkov:	18 397,70 €	111 daňovníkov
nedoplatky zaniknutých daňovníkov	6697,26 €	11 daňovníkov

Vymožené úhrady miestnych daní a poplatku za KO a DSO podľa jednotlivých typov daní

Druh dane	Vymožené úhrady spolu	Z toho			
		Vymožené externými exekútormi	Dohoda o zrážkach zo mzdy	Prihláška pohľadávky do reštrukturalizácie	Prihláška pohľadávky do exekúcie (dražby)
Daň z nehnuteľností	34752,50	31443,91	13,11	3265,58	29,90
Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	24212,52	24009,04	126,83	0,00	76,65
Daň za psa	401,81	401,81	0,00	0,00	0,00
Daň za užívanie verejného priestranstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň za ubytovanie	1070,42	1070,42	0,00	0,00	0,00
Daň za predajné automaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň za nevýherné hracie prístroje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poplatok z predaja alkoholických nápojov a tabakových výrobkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poplatok z reklamy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poplatok zo vstupného	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU	60437,25	56925,18	139,94	3265,58	106,55

Stav a vývoj záväzkov z obchodného styku

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017
Záväzky z OS	599 662	462 994	62 307	98 280	109 485
Z toho investičné	32 887	166	2 200	0	14 166
Záväzky po LS	369 819	300 176	6 439	1 290	209

Vývoj záväzkov je za posledné roky už pozitívnejší. Postupnými úspornými opatreniami a následne aj vyššími príjmami sa podarilo dosiahnuť zníženie záväzkov z obchodného styku. Evidované záväzky za rok 2017 tvoria prevažne záväzky za zber, odvoz a uloženie KO v sume 20 927 €, za energie a médiá v sume 48 293 €, za opravu a údržbu bytov 1 373 €.

c/ Plnenie rozpočtu mesta za rok 2017

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.

Rozpočet mesta na rok 2017 bol schválený uznesením MZ č. 9/2017 zo dňa 23.2.2017.

V priebehu roku 2017 bolo vykonaných 5 zmien rozpočtu, z toho 2 zmeny boli schválené mestským zastupiteľstvom a rozpočtovým opatrením primátora 3 zmeny.

Tieto rozpočtové opatrenia boli vykonané v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a na základe ods. 2 písmena a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. a na základe ods. 2 písmenom a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Potreba zmien rozpočtu vyplynula predovšetkým z vyššieho plnenia príjmov a následne prerozdelenia výdavkov a z potreby prehodnotenia schválených výdavkov rozpočtom.

Schválenie zmien rozpočtu primátorom mesta vyššie uvedenými rozpočtovými opatreniami bolo v zmysle internej smernice IS 3-2015-FO „Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava“ čl. 14 bodu 8 .

P. č. rozp. opatrenia	Dátum zmeny	Rozpočtové opatrenie V súlade s § 14 písm. a) / b) / c)	Zmena v príjmoch v €	Zmena vo výdavkoch v €	Schválené
1/2017	14.6.2017	a/ b/	3 200	19780 3 200	primátor mesta
2/2017	29.6.2017	b/	6 644	6 644	primátor mesta
3/2017	28.9.2017	a/, b/	302 031	302 031	MZ uzn. č. 155/2017
4/2017	30.11.2017	a/, b/	38 627	38 627	MZ uzn. č. 204/2017
5/2017	29.12.2017	a/, b/	32 822	34 336 26 022	primátor mesta
	Limit podľa smernice	Schválené zmeny primátorom mesta			
a	200000 €	54116 €			
b	200000 €	32822 €			

Plnenie rozpočtu mesta

Položka	Ukazovateľ	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Schválený rozpočet 2017	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	5. zmena	skutočnosť
	SPOLU PRÍJMY (A+B+C+D)	14 274 379	15 084 396	13 815 749	15 274 714	15 114 072	15 111 447	15 118 091	15 420 122	15 458 749	15 491 571	15 565 153
	v tom:											
	Bežné príjmy - spolu (100+200+300)	11 912 258	11 975 148	12 465 292	13 426 622	13 871 285	13 865 470	13 872 114	13 798 697	14 052 152	14 084 974	14 097 151
	z toho:					13 668 385	13 662 570	13 669 214	13 590 769	13 836 902		
	Bežné príjmy vlastné a dotácie	8 212 945	8 556 508	8 907 009	9 728 278	10 078 510	10 078 510	10 078 510	9 927 266	10 047 966	10 060 009	10 037 332
	Bežné príjmy školstvo - prenesené kompetencie	3 699 313	3 418 640	3 558 283	3 698 344	3 792 775	3 786 960	3 793 604	3 871 431	4 004 186	4 024 965	4 059 819
	Delenie bežných príjmov podľa RK:											
100	Daňové príjmy	6 001 611	6 458 992	6 940 465	7 747 982	8 128 183	8 128 183	8 128 183	8 128 274	8 237 322	8 237 322	8 286 275
	- z toho:											
110	Dane z príjmov – ziskov a kapitálového majetku	4 550 488	4 867 730	5 423 109	6 186 350	6 561 652	6 561 652	6 561 652	6 561 652	6 669 700	6 669 700	6 690 118
	- v tom:											
111	Podiel dane z príjmov	4 550 488	4 867 730	5 423 109	6 186 350	6 561 652	6 561 652	6 561 652	6 561 652	6 669 700	6 669 700	6 690 118
120	Daň z majetku	807 709	927 773	862 679	895 189	900 000	900 000	900 000	900 000	900 000	900 000	922 013
121	Daň z nehnuteľností	807 709	927 773	862 679	895 189	900 000	900 000	900 000	900 000	900 000	900 000	922 013
130	Domáce dane na tovary a služby	643 414	663 489	654 677	666 443	666 531	666 531	666 531	666 622	667 622	667 622	674 144
	Za psa	23 965	24 407	25 042	23 937	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	23 916
	Za predajné automaty	3 417	3 775	3 937	5 556	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	4 755
	Za nevýherné hracie automaty	600	980	862	1 080	1 000	1 000	1 000	1 500	1 500	1 500	1 228
	Za užívanie verejného priestranstva	7 511	19 783	17 326	31 667	30 000	30 000	30 000	30 000	31 000	31 000	36 044
	Za zber, prepravu a znešk.komunálneho odpadu	592 544	589 652	589 692	586 282	589 000	589 000	589 000	589 000	589 000	589 000	591 352
	Daň za ubytovanie	14 793	21 483	14 492	15 678	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 463
	Dane z použ.tov. a z povol. na výkon činnosti	0	2 749	1 286	755	531	531	531	922	922	922	1 146
	Iné dane (nedoplatky z predch. rokov) - alkohol, reklama,...	584	660	2 040	1 488	1 000	1 000	1 000	200	200	200	240
200	Nedaňové príjmy (210+220+290)	1 283 623	1 519 984	1 385 811	1 445 146	1 300 565	1 300 565	1 306 589	1 137 287	1 125 355	1 127 541	1 217 142
	- z toho:											
210	Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku	557 378	616 779	699 129	677 755	612 050	612 050	612 050	492 700	492 700	492 700	496 951

	- v tom:											
211	<i>Príjmy z podnikania</i>	44 000	49 000	49 000	37 000	30 000	30 000	30 000	5 650	5 650	5 650	5 650
	Odvod zostávajúceho zisku - ML s.r.o.	44 000	49 000	49 000	37 000	30 000	30 000	30 000	5 650	5 650	5 650	5 650
212	<i>Príjmy z vlastníctva</i>	513 378	567 779	650 129	640 755	582 050	582 050	582 050	487 050	487 050	487 050	491 301
	Prenájom pozemkov	126 410	163 049	178 991	161 671	135 000	135 000	135 000	50 000	50 000	50 000	55 469
	Prenájom budov , priestorov a objektov	46 387	50 320	102 278	91 120	85 000	85 000	85 000	75 000	75 000	75 000	81 349
	Prenájom zariadení	869	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050
	Nájom bytov	339 712	353 360	367 810	386 914	361 000	361 000	361 000	361 000	361 000	361 000	353 433
220	<i>Administratívne a iné poplatky a platby</i>	474 425	506 248	482 598	566 149	503 400	503 400	503 400	473 448	495 774	497 960	493 063
	- v tom:											
221	<i>Administratívne poplatky</i>	82 980	74 637	75 389	68 675	68 500	68 500	68 500	53 500	58 500	58 500	56 601
	Správne poplatky-evid.obyv.+iné náhod.spr.popl.	6 514	4 186	3 572	3 582	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 289
	- matrika	22 645	21 831	20 611	19 764	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	19 340
	- výstavba (stav.povolenia)	26 421	15 620	26 006	24 029	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	21 322
	Za zábavné hracie automaty	27 400	33 000	25 200	21 300	21 000	21 000	21 000	6 000	11 000	11 000	12 650
222	<i>Pokuty, penále a iné sankcie</i>	23 746	33 229	28 000	25 492	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000	20 435
	- v blokovaní konaní (MP)	23 308	33 229	28 000	22 929	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000	19 825
	- za porušenie ost.predpisov	438			2 563							610
223	<i>Popl.a platby z náhod.predaja a služieb</i>	366 926	397 097	378 117	470 863	410 900	410 900	410 900	395 928	413 074	415 260	414 479
	Za trhy, jarmoky	41 051	44 016	43 833	48 914	41 000	41 000	41 000	41 000	48 000	48 000	51 431
	Za opatrovateľskú službu	13 775	17 502	18 692	21 834	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	24 907
	Za používanie práčovne	604	883	2 096	2 999	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 087
	Príjem za školné a ostatné MŠ	79 017	94 688	87 175	88 305	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000	91 749
	Úsek školstva - Príjem za stravné ŠJ pri MŠ	31 180	38 419	36 348	35 204	34 000	34 000	34 000	14 000	14 000	14 000	13 727
	Príjem za školné CVCČ	9 409	9 302	9 744	13 220	12 000	12 000	12 000	12 000	14 000	14 285	14 715
	Príjem za školné ZUŠ,	29 699	32 493	41 701	53 725	49 000	49 000	49 000	49 000	51 000	52 601	58 228
	Príjem za ŠKD	31 032	36 051	37 430	41 758	45 700	45 700	45 700	48 460	48 680	48 680	44 233
	Príjem za stravov.réžiu ŠJ pri ZŠ	63 596	72 228	68 856	75 743	69 000	69 000	69 000	70 000	70 000	70 000	69 091
	Školské stredisko záuj. Činn. Pionierov + Zakarpatská	4 376		0		0	0	0	0	0	0	
	Vlastné príjmy ZŠ - prenes. Kompetencie	30 237	20 326	24 734	26 018	16 700	16 700	16 700	17 968	21 070	21 370	19 260
	Ostatné poplatky	32 950	12 126	3 064	12 630	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	22 227
	Príjem z recyklačného fondu	0	19 063	4 444	50 513	0	0	0	0	2 824	2 824	2 824
229	<i>Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby</i>	773	1 285	1 092	1 119	1 000	1 000	1 000	1 020	1 200	1 200	1 548

	Za znečisťovanie ovzdušia	773	1 285	1 092	1 119	1 000	1 000	1 000	1 020	1 200	1 200	1 548
290	Iné nedaňové príjmy	251 748	396 847	203 971	201 141	185 000	185 000	191 024	171 024	136 861	136 861	227 115
	- v tom:											
	Z výťažkov z lotérií a iných podobných hier (5 %)	75 731	104 345	125 421	136 018	125 000	125 000	125 000	105 000	55 000	55 000	143 370
	Vratky výdavkov min.rokov , dobropisy	145 636	224 117	60 301	56 833	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	60 285
	Vratky z ročného zúčtovania ZP							6 024	6 024	21 861	21 861	21 798
	Ostatné príjmy	30 381	68 385	18 249	8 290	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	1 662
243	Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)	72	110	113	101	115	115	115	115	20	20	13
	Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ) -	72	110	113	101	115	115	115	115	20	20	13
300	Granty a transfery (decentralizačné dotácie)	4 627 024	3 996 172	4 139 016	4 233 494	4 442 537	4 436 722	4 437 342	4 533 136	4 689 475	4 720 111	4 593 734
	v tom:											
	Školstvo - spolu	3 669 076	3 398 314	3 533 549	3 672 326	3 776 075	3 770 260	3 770 880	3 847 439	3 961 255	3 981 734	4 018 761
	Úsek školstva prenesené komp.	2 998 728	3 102 674	3 170 323	3 277 408	3 495 409	3 492 219	3 492 219	3 492 219	3 552 705	3 572 705	3 572 705
	Úsek školstva prenesené komp. - MŠ	34 026	32 780	35 482	35 102	35 643	35 643	35 643	35 643	33 870	33 870	33 870
	Úsek školstva prenesené komp. - odchodné	9 469	4 845	2 144	7 198	0	0	0	3 995	10 147	10 147	10 147
	Úsek školstva - dotácia na asistentov	17 940	51 075	126 802	129 161	72 288	72 288	72 288	102 408	104 288	103 604	104 288
	Úsek školstva - dotácia na vzdelávacie poukazy	49 213	45 825	50 748	57 281	36 537	36 537	36 537	36 537	60 985	60 985	60 985
	Úsek školstva - dotácia na dopravné	18 442	22 412	25 408	31 550	24 468	24 468	24 468	24 468	29 457	29 457	29 457
	Úsek školstva - dotácia na žiakov zo soc. znevýh. prostr.	36 301	37 208	37 488	28 148	35 880	35 880	35 880	35 880	51 914	51 914	51 914
	Úsek školstva - dotácia za mimor. výsledky.	0	2 000	0		0	0	0	0	200	200	200
	Úsek školstva - príspevok na učebnice			6 579	9 510	0	978	978	978	978	1 601	1 638
	Úsek školstva - dotácia na lyž. a školu v prírode	30 000			37 185	61 350	54 547	54 547	50 797	50 797	50 797	61 350
	Úsek školstva - dotácia na 5% zvýšenie miezd OK	75 023				0	0	0	0	0	0	
	Úsek školstva - projekty z ÚPSVaR	2 948	13 348	15 994	35 621	0	3 200	3 200	18 243	18 243	18 243	13 408
	Úsek školstva - granty	13 208	1 030	627	3 035	0	0	620	30 271	30 271	30 471	23 959
	Úsek školstva - dotácie na súťaže CVCČ	8 216	8 084	10 081	9 178	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	7 600
	Úsek školstva - projekty	323 369	25 164	11 622	7 881	0	0	0	0	0	0	
	Úsek školstva - projekty - MRK	47 518	43 839	37 516		0	0	0	0	0	0	
	Úsek školstva - dotácie na havárie											40 000
	Úsek školstva - pod. dane od obcí	4 675	1 426	2 134	4 068	4 000	4 000	4 000	5 500	6 900	7 240	7 240
	Úsek školstva - grant Comenius, Erasmus	0	6 604	601		0	0	0	0	0	0	
	Úsek školstva - školský úrad	24 998	25 522	25 974	26 982	27 128	27 128	27 128	28229	28229	28229	28229

	Úsek školstva - dotácia hmotná núdza	127 035	117 745	105 981	95 034	106 000	106 000	106 000	106 000	106 000	106 000	81 155
	ÚP SV a R - projekty na zamestnanie	74 743	77 936	97 162	118 282	155 800	155 800	155 800	155 800	155 800	155 800	108 967
	Vedenie matrík	30 543	31 265	32 156	33 111	33 666	33 666	33 666	35 259	35 259	35 259	35 259
	ÚP SV a R - detské prídavky	4 565	21 579	35 042	34 104	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	35 793
	ÚP SV a R - podpory	157 789	126 935	129 625	109 912	172 500	172 500	172 500	172 500	172 500	172 500	93 575
	Úsek výstavby-spoločný stavebný úrad	32 916	29 821	28 914	28 791	28 789	28 789	28 789	28 789	28 789	28 789	28 710
	Úsek ŠFRB	13 547	13 520	13 500	13 456	13 418	13 418	13 418	13 418	13 418	13 418	13 418
	Dotácia - Terénni sociálni pracovníci (TSP)	60 114	67 104	52 963	23 155	43 100	43 100	43 100	44 800	44 800	44 800	39 297
	Dotácia - Komunitné centrum			20 181	13 682	37 496	37 496	37 496	38 996	38 996	38 996	35 984
	Dotácia na úsek evidencie obyvateľov reg. Adries	6 485	6 488	6 437	6 455	6 565	6 565	6 565	6 565	6 565	6 565	6 565
	Projekt EUROPE DIRECT	3 358										
	Transfér - seniori	331 392										
	dotácia - vojnové hroby		5 395	426	454				487	487	487	487
	dotácia na PO				2 000	2 000	2 000	2 000	3 000	3 000	3 041	3 041
	dotácia na sčítanie obyvateľov, voľby	27 182	69 884	7 680	18 890					14 938	14 938	14 938
	Granty a transfery - projekty, rok na Gemeri	34 500	4 664	9 426	19 260				5 792	8 232	10 491	10 491
	dotácia na odstránenie invázných rastlín									25 145	25 145	25 145
	dotácia na opravu komunikácií, povodne	28 781							6 062	6 062	8 419	8 419
	dotácia na opravu mestskej veže				15 000						0	
	dotácia - bezpečný domov										5 500	5 500
	dotácia - humanitárna pomoc				2 600						0	
	dotácia na opravu zimného štadióna			40 000							0	
	Kapitálové príjmy (celkom)	1 536 651	2 583 991	559 539	606 671	560 000	563 190	563 190	686 190	493 060	493 060	408 053
	v tom:											
	Vlastné príjmy	710 872	2 395 031	456 039	169 454	550 000	550 000	550 000	553 000	359 870	359 870	274 863
231	Príjem z predaja kap.aktív	616 861	2 229 603	375 446	47 236	400 000	400 000	400 000	303 000	109 870	109 870	31 497
	v tom:											
	<i>Príjem z predaja prebytoč. majetku</i>	616 861	39 368	375 446	43 486	400 000	400 000	400 000	303 000	109 870	109 870	31 497
	Príjem z predaja zariadení a osob. automobilov		19 528		3 750							
	Podiel na likvidačnom zostatku		2 170 707									
233	<i>Príjem z predaja pozemkov a nehm. Aktív</i>	94 011	165 428	80 593	122 218	150 000	150 000	150 000	250 000	250 000	250 000	243 366
	<i>Príjem z predaja pozemkov</i>	94 011	165 428	76 393	122 218	150 000	150 000	150 000	250 000	250 000	250 000	243 366
	Príjem z predaja nehmotných aktív			4 200								
239	<i>Ostatné príjmy - z vratiek</i>											

320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	825 779	188 960	103 500	437 217	10 000	13 190	13 190	133 190	133 190	133 190	133 190
	dotácia ZŠ Zlatá				70 000							
	multifunkčné ihrisko - JUH		10 000									
	rekonštrukcia MŠ Štítnická			13 500	171 148				120 000	120 000	120 000	120 000
	zbierka		3									
	dotácia SŠ Komenského				3 294							
	projekty - SŠ Komenského		160 957		42 608		3 190	3 190	3 190	3 190	3 190	3 190
	kamerový systém		10 000	10 000		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
	rekonštrukcia ZŠ ak. J. Hronca a ZŠ Pionierov	104 986	8 000	0								
	rekonštrukcia nám. Baníkov	670 793			48 987							
	dotácia na projekt na vjazd do priem. zóny				30 000							
	kapitálový transfer - ZŠ Pionierov	50 000		80 000	61 180							
	technol. vybavenie na podporu zamestn. pre TS	0			10 000							
	FINANČNÉ OPERÁCIE - PRÍJMY	825 470	525 257	790 918	1 241 421	682 787	682 787	682 787	935 235	913 537	913 537	1 059 949
400	Prevod finančných prostriedkov	387 003	525 257	462 798	863 781	290 151	290 151	290 151	542 599	520 901	520 901	881 699
	v tom:											
	dotácie, granty z predch. roku - školstvo	95 095	70 633	83 570	95 867	53 473	53 473	53 473	53 473	53 473	53 473	53 473
	granty z predch. roku - školstvo			1 660	639							
	dotácie z predch. roku - mesto,	7 074	17 564	10 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	prevod fin. prostr. z predch. roku - školstvo -projekty		108 911	8 072		4 944	4 944	4 944	4 275	4 275	4 275	4 275
	prevod fin. prostr. z predch. roku - ŠJ				14 695				15 040	15 040	15 040	36 738
	prevod fin. prostr. z predch. roku - mesto								21 698	0	0	53 599
	prevod fin. prostr. z predch. roku - byty	51 821	74 299	69 849	36 030	52 390	52 390	52 390	52 390	52 390	52 390	39 537
	prevod fin. prostr. - z predch. roku - RF, FRB,	160 310	253 850	277 068	625 996	139 344	139 344	139 344	355 723	355 723	355 723	576 488
	Prijatá zábezpeka			5 700	48 554							77 589
	prevod fin. prostr. z predch. roku - mesto	72 703		6 879	2 000							
500	Prijaté úvery, pôžičky, ...	438 467	0	328 120	377 640	392 636	392 636	392 636	392 636	392 636	392 636	178 250
	Prijem úveru ŠFRB - oprava BD - šafárik.					138 760	138 760	138 760	138 760	138 760	138 760	136 351
	Prijem úveru VUB + dodáv.	438 467		328 120	377 640	253 876	253 876	253 876	253 876	253 876	253 876	41 899

položka	Ukazovateľ	Skutočnosť 2013	Skutočnosť 2014	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Schválený rozpočet 2017	1. zmena	2. zmena	3. zmena	4. zmena	5. zmena	skutočnosť
	SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY	13 677 287	14 475 630	12 907 067	14 125 234	15 114 072	15 111 447	15 118 091	15 420 122	15 458 749	15 484 771	14 800 848
	v tom:											
	Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY	10 979 707	10 982 490	11 423 236	12 303 470	13 406 571	13 394 956	13 401 600	13 620 638	13 791 318	13 817 340	13 130 278
	z toho:											
	Bežné výdavky z vlastných a z dotácií	7 317 367	7 473 510	7 870 841	8 577 091	9 555 379	9 549 579	9 549 579	9 691 459	9 729 384	9 734 627	9 118 665
	Bežné výdavky školstva - dotácie	3 662 340	3 508 980	3 552 395	3 726 379	3 851 192	3 845 377	3 852 021	3 929 179	4 061 934	4 082 713	4 011 613
		6 472 225	6 343 312	6 884 678	8 076 212	7 902 489	7 899 864	7 906 508	8 137 055	8 064 243	8 094 908	7 888 353
610	Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovania	2 386 661	2 442 189	2 577 579	2 884 935	3 377 397	3 377 397	3 377 397	3 417 019	3 377 125	3 376 888	3 219 994
	- v tom:											
	Verejná správa	574 826	583 887	656 424	701 845	859 741	859 741	859 741	859 741	859 741	859 741	787 345
	Spoločný stavebný úrad	36 292	43 365	36 416	44 876	48 400	48 400	48 400	48 400	48 400	48 400	46 330
	Mestská polícia	121 130	137 815	164 381	174 530	183 175	183 175	183 175	183 175	203 175	203 175	185 262
	Denné centrum	2 765	3 125	3 418	3 586	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750	3 510
	Matrika	29 460	32 271	34 547	35 372	39 738	39 738	39 738	40918	40918	40918	38375
	Projekty na zamestnanie	100 035	112 430	93 657	96 332	117 760	117 760	117 760	117 760	117 760	117 760	110 185
	Opatrovateľská služba	67 022	77 805	94 086	120 193	158 000	158 000	158 000	163 386	158 000	158 000	144 215
	štátny fond bývania	5 507	7 394	6 129	6 332	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	6 763	6 763
	Školská správa	21 080	23 230	25 163	24 638	27 900	27 900	27 900	27 900	27 900	27 900	27 380
	Terénni sociálni pracovníci (TSP)	43 649	49 145	34 828	20 208	30 000	30 000	30 000	31 700	33 000	33 000	32 983
	Komunitné centrum		0	14 705	11 629	23 400	23 400	23 400	24 900	26 000	26 000	25 278
	Školy - orig. Kompetencie	1 384 895	1 371 722	1 413 825	1 645 394	1 878 533	1 878 533	1 878 533	1 908 389	1 851 481	1 851 481	1 812 368
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	901 530	921 519	974 346	1 076 743	1 270 073	1 270 073	1 270 073	1 273 774	1 276 794	1 276 715	1 200 882
	- v tom:											
	Verejná správa	233 031	241 143	265 511	270 158	334 267	334 267	334 267	334 267	334 267	334 267	298 241
	Spoločný stavebný úrad	12 548	16 739	14 195	17 037	17 908	17 908	17 908	17 908	17 908	17 908	16 467
	Mestská polícia	47 394	52 371	62 372	65 469	69 607	69 607	69 607	69 607	77 207	77 207	69 600
	Denné centrum	1 337	1 388	1 491	1 530	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 288
	Matrika	11 809	12 800	13 556	13 654	14 703	14 703	14 703	15116	15116	15116	14949
	Projekty na zamestnanie	31 624	34 733	28 241	31 808	39 506	39 506	39 506	39 506	39 506	39 506	36 501
	Opatrovateľská služba	23 464	27 067	32 697	41 985	55 500	55 500	55 500	56 606	55 500	55 500	49 293
	štátny fond bývania	1 890	2 288	2 070	2 213	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 371	2 371

	Školská správa	7 819	8 412	9 180	9 011	11 082	11 082	11 082	11 082	11 082	11 082	9 867
	Terénni sociálni pracovníci (TSP)	15 264	16 888	12 175	7 042	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	11 193
	Komunitné centrum			5 139	3 823	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 323
	Školy - orig. Kompetencie	515 350	507 690	527 719	613 013	702 900	702 900	702 900	705 082	701 608	701 608	682 789
630	Tovary a ďalšie služby	2 413 281	2 584 295	2 877 239	3 041 689	3 135 592	3 129 792	3 129 792	3 249 201	3 279 091	3 284 280	2 998 520
	- v tom:											
	Školy - orig. Kompetencie	505 330	465 102	470 229	499 471	513 812	508 012	508 012	501 972	512 018	513 534	463 567
	Školský úrad	1 955	1 995	2 086	3 187	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	2 915
	Voľby	27 206	69 884	7 682	19 037	0	0	0	0	14 938	14 938	14 952
	štátny fond bývania	6 250	3 872	5 400	4 911	3 968	3 968	3 968	3 968	3 968	4 344	4 344
	Spoločný stavebný úrad	5 443	5 769	4 763	5 167	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500	4 939
	Opatrovateľky	5 239	6 987	9 780	14 758	13 850	13 850	13 850	18 047	17 000	17 000	16 266
	Terénni sociálni pracovníci (TSP)	2 307	3 975	2 605	2 754	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320	4 320	3 690
	veľkonočné, jesenné a vianočné, trhy,	3 773	9 987	13 588	13 847	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	12 498
	Projekty na zamestnanie	25 624	33 187	44 660	38 470	56 906	56 906	56 906	56 906	56 906	56 906	39 636
631	Cestovné výdavky	3 710	3 209	3 123	3 004	4 152	4 152	4 152	4 252	4 602	4 567	4 129
	- v tom:											
	Verejná správa	2 113	2 418	2 307	2 669	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 196
	Mestská polícia	1 587	767	737	272	500	500	500	500	850	850	807
	Komunitné centrum			39	47	102	102	102	202	202	167	126
	Matrika	10	24	40	16	50	50	50	50	50	50	0
632	Energie, voda a komunikácie	415 151	457 968	366 315	349 094	437 022	437 022	437 022	427 222	427 222	427 222	353 536
	- v tom:											
	Verejná správa	260 869	291 637	245 873	233 450	280 112	280 112	280 112	265 112	265 112	265 112	244 478
	Bytové hospodárstvo	30 499	71 769	22 155	13 735	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000	1 444
	Civilná obrana	203	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mestská polícia	328	273	235	449	580	580	580	580	580	580	568
	Verejné osvetlenie	120 756	91 695	95 572	88 755	106 830	106 830	106 830	106 830	106 830	106 830	89 351
	Denné centrum	293	264	315	168	300	300	300	300	300	300	175
	Komunitné centrum		0	0	10 382	11 000	11 000	11 000	16 200	16 200	16 200	15 569
	Matrika	2 203	2 209	2 165	2 155	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	1 951
633	Materiál	59 873	78 882	106 111	111 537	109 073	109 073	109 073	111 073	122 583	120 939	113 102

	- v tom:											
	Verejná správa	41 930	55 072	76 369	78 239	75 780	75 780	75 780	75 780	83 780	81 136	78 597
	Verejná správa=Reprezentačné výdavky	4 483	5 549	7 994	8 909	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	8 963
	Propagácia mesta	2 313	5 363	4 473	3 665	5 000	5 000	5 000	7 000	7 700	7 700	7 198
	Mestská polícia	6 463	6 930	11 027	7 089	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	7 419
	Požiarna obrana	171	152	398	2 705	1 450	1 450	1 450	1 450	3 260	3 260	2 901
	Nebytové priestory - Krátka 30	373	765	319	0	0	0	0	0	0	0	0
	Komunitné centrum			821	2 689	1 643	1 643	1 643	1 643	2 443	3 443	2 597
	Obradné siene, ZPOZ	637	895	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Denné centrum	189	158	183	659	200	200	200	200	400	400	388
	Matrika	1 128	993	1 906	1 615	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 721
	Odpadové nádoby na ZKO , BRKO, kompostéry	1 155	3 005	2 621	5 967	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	3 318
	Bytové hospodárstvo	1 031	0		0							
634	Dopravné	14 900	17 956	22 883	24 107	27 327	27 327	27 327	27 327	23 327	23 362	19 904
	- v tom:											
	Verejná správa	12 927	15 112	19 567	20 657	22 077	22 077	22 077	22 077	18 077	18 077	15 710
	Mestská polícia	1 899	2 650	3 072	3 152	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	3 514
	Komunitné centrum										35	35
	Požiarna ochrana	74	194	244	298	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	645
635	Rutinná a štandardná údržba	225 271	298 152	281 963	620 179	557 316	557 316	557 316	675 548	644 952	666 864	644 050
	- v tom:											
	Verejná správa	49 565	78 818	89 694	305 840	228 596	228 596	228 596	298 596	350 000	363 912	363 902
	PO - údržba	128	0	0	0	0	0	0	0	0		0
	MP - údržba		30	88	153	500	500	500	500	500	500	0
	Matrika - údržba		129	144	144	150	150	150	150	150	150	109
	oprava chodníkov - splácanie z roku 2009	91 228	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	Údržba VO - FINMOS	44 383	58 920	38 413	44 060	43 680	43 680	43 680	91 912	91 912	91 912	86 941
	Údržba ZŠ a MŠ	17 737	135 231	120 867	220 138	232 000	232 000	232 000	232 000	150 000	158 000	157 879
	Bytové hospodárstvo	10 230	18 772	32 757	49 844	52 390	52 390	52 390	52 390	52 390	52 390	35 219
	projekty	12 000	6 252		0	0	0	0	0	0	0	0
636	Nájomné za prenájom	38 372	35 504	34 522	33 506	38 177	38 177	38 177	38 177	38 177	38 177	27 374
	- v tom:											
	Verejná správa=Správa MsÚ	38 372	35 504	34 522	33 506	38 177	38 177	38 177	38 177	38 177	38 177	27 374
637	Služby	1 150 674	1 227 522	1 501 529	1 298 660	1 347 169	1 347 169	1 347 169	1 357 889	1 386 578	1 369 607	1 273 618

	- v tom:											
	Verejná správa	137 083	201 998	201 371	229 081	206 278	206 278	206 278	222 698	222 698	202 083	172 848
	personálny audit	4 134	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	VS - vratky nevyčerpanej dotácie	87 647	21 230		0	0	0	0	0	0	0	0
	spoluúčasť na projektoch - MS	32 159	0	0	0	15 000	15 000	15 000	0	0	0	0
	Odmeny poslancom MZ a členom komisií	28 777	21 047	16 195	25 261	31 180	31 180	31 180	31 180	31 180	31 180	21 949
	Dohody o vykonaní práce	2 735	8 016	17 219	12 519	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	11 105
	Finančná a rozp.oblasť=Auditor	3 534	2 807	3 564	2 316	3 000	3 000	3 000	3 000	4 170	4 170	4 168
	Finančná a rozp.oblasť=Finančné služby	5 092	4 451	4 752	4 727	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	7 000	6 883
	Mestská polícia	7 712	7 292	9 728	9 260	9 761	9 761	9 761	9 761	10 111	10 111	9 230
	Požiarňa ochrana	1 388	2 030	2 071	2 607	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 007
	Veterinárna oblasť a deratizácia a útulok pre psov	8 846	8 292	13 312	6 851	11 600	11 600	11 600	11 600	11 600	11 600	10 827
	Komunálny odpad	731 202	863 062	1 138 954	868 726	839 445	839 445	839 445	839 445	839 445	839 445	819 012
	Ko - čierne skládky, monit. skládky		0	917	306	12 300	12 300	12 300	5 000	5 000	5 000	694
	Nebytové priestory - Krátka 30	1 621	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Komunitné centrum			1 362	1 745	6 551	6 551	6 551	6 551	6 551	6 551	4 091
	Športové, spoločenské a kultúrne podujatia	11 537	7 222	13 120	16 480	26 720	26 720	26 720	30 320	30 320	30 320	30 052
	MTŠ-RVTV	32 486	33 380	29 525	29 558	50 088	50 088	50 088	50 088	50 088	50 088	49 690
	Obradné siene, ZPOZ	5 993	6 165		0	0	0	0	0	0	0	0
	Školenia	2 270	2 669	4 847	5 171	6 300	6 300	6 300	6 300	7 000	7 000	6 760
	Denné centrum	233	200	539	274	300	300	300	300	300	300	304
	Matrika	2 293	1 690	1 792	2 389	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	2 410
	Dni mesta	9 436	9 100	13 069	19 100	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	22 644	22 644
	Bytové hospodárstvo	11 860	4 728	4 784	47 052	59 000	59 000	59 000	72 000	72 000	72 000	54 454
	projekty	0	3 600		0	0	0	0	0	0	0	0
	dotácia na odstránenie invázičných rastlín									26 469	26 469	26 469
	služby za využívanie multifunkčnej telocvične	22 636	17 298	24 408	15 237	21 546	21 546	21 546	21 546	21 546	21 546	17 021
640	Bežné transfery	1 573 471	1 440 082	1 364 724	1 502 152	1 687 597	1 687 597	1 687 597	1 681 745	1 726 654	1 727 024	1 635 253
	- v tom:											
	Ver.správa-členské príspevky + DPN + odchodné	14 665	11 771	17 322	18 130	35 440	35 440	35 440	15 440	15 440	15 440	10 848
	Mestská polícia náhrada za DPN)	3 397	2 005	887	1 195	2 000	2 000	2 000	2 000	3 000	3 000	2 306
	Príspevky šport.kult.a spol. , talent.	20 660	29 270	28 317	29 400	30 000	30 000	30 000	60 000	60 000	60 000	59 910

	Mládež											
	soc. služby - neverejný poskyt. z dotácie	359 407			0							
	ostatná sociálna podpora-soc. Služby z vlast.	0	38 202	32 829	44 618	60 000	60 000	60 000	49 500	49 500	49 500	46 217
	Divadlo Actores	54 382	75 960	84 160	84 270	86 000	86 000	86 000	86 000	86 000	86 000	86 000
	TIC - príspevok na neziskové činnosti	36 831	18 387	862	0							
	Príspevok - TS - príspevok na neziskové činnosti	519 921	728 090	653 560	702 000	705 000	705 000	705 000	743 633	790 773	790 773	790 773
	Príspevky občanom v náhlej núdzi, stravné	1 209	137	180	30	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	20
	na úpravu a obnovu RP dieťaťa - Z.466/2008	0	0	0	0	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	0
	príspevok na MHD	69 662	56 268	40 161	59 950	68 619	68 619	68 619	68 619	68 619	68 619	68 564
	Školy - orig. Kompetencie	18 971	11 651	23 427	17 102	30 704	30 704	30 704	33 604	30 262	30 584	27 984
	Transfér pre CVC	0	186	195	91	200	200	200	200	311	359	359
	Transfér pre cirkevné školstvo z podiel. daní	140 471	154 295	159 375	162 703	207 784	207 784	207 784	181 401	181 401	181 401	181 401
	Transfér pre súkromné centrum ŠPP z podiel. daní	51 311	47 600	52 800	50 054	62 938	62 938	62 938	55 385	55 385	55 385	55 385
	Transfér pre súkromnú ZUŠ				89 960	107 912	107 912	107 912	94 963	94 963	94 963	94 963
	Transfér - hmotná núdza - školstvo	120 230	117 746	105 982	95 034	106 000	106 000	106 000	106 000	106 000	106 000	81 155
	Podpory, det. Prídavky - hmotná núdza	162 354	148 514	164 667	147 615	177 000	177 000	177 000	177 000	177 000	177 000	129 368
650	Splác.bežných úrokov a ost.plat.súv.s úvermi	42 424	85 425	76 953	71 572	84 720	84 720	84 720	69 720	69 720	69 720	64 016
	v tom:											
	ŠFRB	2 942	62 374	61 400	58 744	55 720	55 720	55 720	55 720	55 720	55 720	55 720
	VÚB	32 874	23 051	15 068	10 013	25 000	25 000	25 000	12 000	12 000	12 000	7 265
	ostatné úroky , platby			485	2 815	4 000	4 000	4 000	2 000	2 000	2 000	1 031
	ČSOB	5 618										
	poplatky pre VÚB, a.s. za vystavenie záruk	990	0									
	Účet 233 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	722 320	2 660 800	838 415	984 512	829 366	838 356	838 356	945 500	813 447	813 447	769 879
	záväzky z predchádzajúceho roku	200 719	30 694									
	vrátka dotácie		4 906	3 756	740							
	Nákup pozemkov	6 681	29 413	234 492	11 124	70 000	70 000	70 000	70 000	35 000	35 000	23 123
	Nákup budov	0	2 472 398	825	0							
	Nákup softwaru, hardwaru, prístrojov, licencií	11 111	20 852	31 860	25 951	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	42 372	42 372
	ZŠ, MŠ, ŠJ strojné investície	5 590	23 109	36 562	49 544	20 000	28 990	28 990	34 790	34 790	34 790	34 655

	Nákup zariadení a interiérové vybavenie	0	19 528		12 835				8 000	8 000	8 000	2 943
716	Prípravná a projektová dokumentácia	4 938	27 639	28 315	49 257	55 000	55 000	55 000	75 000	75 000	75 000	66 517
	aktualizácia územného plánu	2 572	600		0							
	strojné investície , autá	2 900	15 687	47 730	24 200	101 000	101 000	90 500	160 500	165 500	159 862	159 778
	Nákup a stav. práce - kancelárie pre TS		0		0				20 000	20 000	10 000	0
	stroj pre Technické služby		0	14 000	0	29 850	29 850	29 850	29 850	29 850	43 116	43 116
	Príspevok pre TS		0			0	0	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500
	kanalizačné prípojky - Nadabula				1 140							
	nájomné byty Šafárik - úver ŠFRB				0	138 760	138 760	138 760	138 760	138 760	138 760	136 351
	nájomné byty Šafárik. vl. zdroje			703	0	49 171	49 171	49 171	49 171	49 171	49 171	49 087
	výstavba KP - R. Baňa			1 177	0							
	MŠ Štítnická - rekonštrukcia			15 062	0				165 576	165 576	165 576	165 576
	ZŠ Pionierov, ZŠ Zlatá - rekonštrukcia			94 814	0							
	Rekonštr. budov škôl a škol. zariad.	50 000		240 000	655 017	70 000	70 000	70 000	70 000	0	0	
	MŠ Vajanského - rekonštrukcia			56 426	143 574							
	rekonštrukcia nám. Baníkov - výst. infraštr.	437 809	3 179			85 000	85 000	85 000	0	0	0	
	výstavba a rekonštr. majetku mesta - futbal. štadión		0			0	0	0	15 000	5 000	5 000	4 686
	rekonštrukcia chodníkov, ciest a parkovísk					0	0	0	0	0	0	
	zastávkyMHD					7 000	7 000	7 000	7 000	0	0	
	revitalizácia parkov a odd. zón					5 000	5 000	5 000	0	0	0	
	rekonštrukcia - Tri ruže,			10 025	11 130	7 232	7 232	7 232	0	0	0	
	výstavba detského ihriska		8 000									
	výstavba park. Plôch					100 000	100 000	100 000	0	0	0	
	stavebný dozor a VO					15 000	15 000	15 000	15 000	5 000	5 000	
	rekonštrukcia strechy tribúny			1 087								
	rekon. bývalej budovy MŠ - Nadabula					0	0	0	0	0	0	
	energet. úspora objektu MÚ-strecha, zatepl.											
	megabord - premiestnenie				0	13 000	13 000	13 000	13 000	0	0	
	kamerový systém		4 795	21 581	0	23 353	23 353	23 353	23 353	31 300	31 300	31 175
	Účet 234 FINANČNÉ OPERÁCIE (VÝDAVKY)	1 975 260	832 340	645 416	837 252	878 135	878 135	878 135	853984	853984	853984	900691
	v tom:											

	Poskyt.úverov a pôž.,splácanie istín	1 975 260	832 340	645 416	837 252	878 135	878 135	878 135	853 984	853 984	853 984	900 691
	- v tom:				623 229	682 739	682 739	682 739	678 588	678 588	678 588	659 476
	Splácanie domácej istiny-ŠFRB	2 324	7 076	12 297	12 851	13 441	13 441	13 441	13 441	13 441	13 441	13 441
	Splácanie domácej istiny - VÚB,	123 061	123 061	123 061	112 806	133 317	133 317	133 317	133 317	133 317	133 317	123 061
	VÚB - prekleňovací úver - ZŠ Pionierov a J.Hronca	101 456			0							
	VÚB - prekleňovací úver - námestie	670 793	208 240		0							
	Splácanie úveru VÚB - inv.	108 000	108 000	108 000	99 000	117 000	117 000	117 000	117 000	117 000	117 000	108 000
	splácanie úveru na kúpu a rekonštr. majetku mesta		0		66 000	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
	splácanie úveru na rekonštr. budov škôl			15 000	108 738	118 514	118 514	118 514	118 514	118 514	118 514	118 659
	splácanie úveru ČSOB	500 016			0	0	0	0	0	0	0	
	leasing - multifunkčné zariadenia, iné		34 350	32 173	33 846	60 000	60 000	60 000	40 000	40 000	40 000	28 816
	splácanie úveru - ŠFRB - I - II	66 046	53 297	53 280	53 789	54 370	54 370	54 370	54 370	54 370	54 370	54 370
	Nákup CP - Verejné osvetlenie	182 484	125 808	128 624	132 112	135 396	135 396	135 396	135 396	135 396	135 396	135 396
	splácanie úveru - ŠFRB III - IV	78 793	61 664	62 296	62 887	63 570	63 570	63 570	63 570	63 570	63 570	63 570
	splácanie úveru - ŠFRB V -VII	126 645	99 243	99 053	99 988	101 079	101 079	101 079	101 079	101 079	101 079	101 079
	splácanie úveru - ŠFRB Nadabula	9 185	7 031	7 103	7 170	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249	7 249
	splácanie úveru - ŠFRB Šafárikova101					8 199	8 199	8 199	4 048	4 048	4 048	4 047
	vrátená zábezpeka			3 990	48 065							77 003
	leasing - OA	6 457	4 570	539	0							

Plnenie rozpočtu mesta za rok 2017 možno hodnotiť oproti predchádzajúcemu obdobiu ako aj oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 priaznivo.

Príjmová časť rozpočtu bola celkom splnená na 103%, na schválený rozpočet a na poslednú zmenu rozpočtu na 100,5%. Bežné príjmy boli splnené na 101,6% na schválený rozpočet a na 100,1% na poslednú zmenu rozpočtu. Bežné príjmy boli prekročené o 12 177 €, na poslednú zmenu rozpočtu. Bežné príjmy mesta bez preneseného školstva boli na schválený rozpočet nižšie o 41 178 €. Nižšie plnenie bolo spôsobené nižšími príjmami z majetku mesta – nájom pozemkov, kedy došlo k predaju pozemkov mesta a z nižšieho odvodu zo zisku Mestských lesov, s.r.o. Použitie zisku Mestských lesov s.r.o. bolo schválené valnou hromadou na obnovu majetku spoločnosti.

Pozitívne možno hodnotiť napĺňanie predpisu daní a poplatkov . Výber bol splnený na 100,6%.

Predpis dane z nehnuteľnosti bol v roku 2017 v sume 935 024 €, spolu s predchádzajúcimi rokmi v sume 1 260 361 €. Z tejto čiastky bola v roku 2017 uhradená suma 922 013 €. Predpis poplatku za KO a DsO bol v roku 2017 v sume 660 657 €, spolu s predchádzajúcimi rokmi 1 307 283 €. Uhradené bolo v roku 2017 591 352 €. Plnenie daňových príjmov ako aj poplatku za KO je ovplyvnené aj výkonom exekúcií ako aj dobrovoľným plnením zo strany občanov, pre ktorých mesto vystupuje ako osobitný príjemca sociálnych dávok.

V rámci nedaňových príjmov je plnenie oproti pôvodne schválenému rozpočtu nižšie o 83 423 €, čo bolo ovplyvnené hlavne znížením príjmu z nájmu majetku mesta, pozemkov, u ktorých došlo k odpredaju. Plnenie administratívnych a iných poplatkov je viac menej ovplyvnené počtom správnych úkonov. Z dôvodu správneho načasovania realizácie jarmokov sa podarilo naplniť príjmy na 125,4%. Vyzbieralo sa menej správnych poplatkov za zábavné hracie automaty, znížil sa záujem o umiestnenie z dôvodu zmeny zákonov. V roku 2017 mesto obdržalo z recyklačného fondu prostriedky za separovaný zber odpadu v sume 2 824 €. Tieto prostriedky boli použité na úhradu zberu, odvozu separovaného odpadu ako aj na kúpu odpadových nádob.

Plnenie iných nedaňových príjmov bolo ovplyvnené hlavne platbami z minulých období - predovšetkým z vyúčtovania energií za rok 2016, z poistného plnenia, z vratiek z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní a aj úhradou odvodov z výťažkov lotérií, ktoré boli uhradené v mesiaci december 2017.

Mesto v roku 2017 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, Európskeho sociálneho fondu. Mesto je osobitným príjemcom dávok v hmotnej núdzi. V roku 2017 bolo takto vyplatených na dávkach pre rodiny a detských prídavkoch 35 793 € a na dávkach 81 155 €. Mesto v rámci projektov financovaných cez úrad práce sociálnych vecí a rodiny dostalo 108 967 € a rozpočtové organizácie 13 408 €, čím podporilo zamestnanie pre cca 400 osôb. V rámci podpory a rozvoja rodín pri riešení zlej sociálnej, ekonomickej situácii mesto dostalo dotácie v sume 75 281 €.

V roku 2017 mesto obdržalo aj dotáciu na odstránenie inváznych rastlín v sume 25 145 € a na opravy komunikácií po povodniach v sume 8 419 €. Koncom roku 2017 dostalo mesto dotáciu na základe schváleného projektu - „Bezpečný domov“ v sume 5 000 €.

Položka kapitálové príjmy bola splnená len na 73%, oproti pôvodnému rozpočtu a na 83% na zmenu rozpočtu. V rozpočte sa uvažovalo s predajom prebytočného majetku mesta, výnos ktorého mal byť použitý predovšetkým na zveľaďovanie majetku mesta. Z dôvodu nezáujmu sa majetok mesta nepredal v očakávanej výške.

Okrem vlastných prostriedkov mesto dostalo aj účelovo určené dotácie na čiastočnú rekonštrukciu budovy materskej škôlky na Ul. Štítickej, ako aj dotáciu na kamerový systém a na kamerový systém budovy „Spojenej školy“.

Finančné príjmy pozostávajú predovšetkým z nevyčerpaných dotácií z predchádzajúceho obdobia, z vlastných príjmov z predchádzajúceho obdobia a z čerpania úveru zo ŠFRB na rekonštrukciu bytovky na Šafárikovej ulici a bankového úveru na kúpu nákladného auta pre Technické služby.

Podľa usmernenia MF SR došlo k zmene účtovania prijatej a vrátenej akejkoľvek zábezpeky. Táto položka bola premietnutá do finančných operácií v príjmoch a aj vo výdavkoch.

Výdavky mesta celkom boli splnené na 97,9 % na pôvodný rozpočet a na 95,6% na poslednú zmenu rozpočtu.

Bežné výdavky boli splnené na 97,9% na pôvodný rozpočet a na 95% na poslednú zmenu rozpočtu.

Plnenie výdavkov sa odvíjalo od plnenia príjmov. Počas celého roku mesto prijalo zásadu úspornosti, čo sa prejavilo predovšetkým v nedočerpaní mzdových a následne aj odvodových výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na úhradu záväzkov ako aj na opravu a údržbu majetku mesta.

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 – v celkovej sume 6 805 519 €, čo z bežných výdavkov predstavuje 52%.

Mzdy a odvody celkom boli splnené na úrovni 95% z poslednej zmeny rozpočtu, vyššie oproti roku 2016 o 459 198 €, z toho mzdy a odvody škôl (originálne kompetencie) predstavujú navýšenie o 236 750 €.

V časti tovary a služby došlo k celkovému plneniu na 91%, pri hodnotení na pôvodný rozpočet, boli tovary a služby splnené na 96%.

Položka cestovné zahŕňa výdavky na cestovné zamestnancov, ktorí sa zúčastňovali hlavne školení, oproti roku 2016 bolo vyššie z dôvodu väčšieho počtu služobných ciest – hlavne účasť na školeniach .

Zásobovanie energiami prebehlo bez problémov, mesto uhrádzalo svoje záväzky tak, aby nedošlo k prerušeniu dodávok energií do žiadneho zariadenia. V roku 2017 bola na základe verejného obstarávania uzatvorená nová zmluva na dodávku elektrickej energie. Výber dodávateľa elektrickej energie formou verejného obstarávania znamená pre mesto vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií úspory. Oproti roku 2016 sa zvýšili platby za odpadové vody.

Položka materiál zahŕňa výdavky predovšetkým na kancelárske potreby, papier, počítače, pracovné náradie, interiérové vybavenie, stroje, nástroje, pomôcky, tonery, odpadové nádoby a výdavky na reprezentačné ako aj na propagáciu a zabezpečenie chodu denného centra, komunitného centra, opatrovateľskej služby a iných .

Dopravné zahŕňa nákup pohonných hmôt, pneumatík, servis, poisťné, diaľničné známky. Výdavky oproti roku 2016 sa znížili z dôvodu nižších výdavkov na opravy a údržbu (výmena áut).

Položka opravy a údržba zahŕňa v roku 2017 najnevyhnutnejšie opravy, ktoré boli vykonané na majetku mesta z dôvodu zabráneniu väčším škodám. Šlo o opravy výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky, opravy strojov a prístrojov, elektroinštalácií, údržba vodovodov, signalizácie, opravy výťahov, osvetlenia, strechy, fasády, opravy ústredného kúrenia, opravy bytov, oprava a údržba VO, údržba odlučovačov ropných látok. V rámci väčších opráv sa vykonala oprava chodníkov a ciest v celkovej sume 170 370 €. Na budovách škôl a školských zariadení mesto v roku 2017 zabezpečilo opravy: oprava elektroinštalácie,

vodovodných rozvodov, ústredného kúrenia, sociálnych zariadení, oprava kuchyne, opravy dlažieb, opravy omietok, opravy okien, striech, maľovanie ... celkovo sa uhradili opravy na majetku mesta v roku 2017 v sume 644 050 €.

V položke nájomné boli v roku 2017 zahrnuté úhrady za používanie kopírokov za celý rok – nájom kopírokov, optických káblov pre potreby kamerového systému v meste. Ďalej mesto platí nájom za pozemky pod cestami, za skládku odpadu.

Najväčší podiel v tovaroch a službách predstavujú výdavky na služby – tvoria 42% z tejto kategórie. Ide o všetky druhy služieb, ktoré mesto kupuje na zabezpečenie svojich úloh, predovšetkým – úhrada výdavkov za školenia vrátane ubytovania a stravy, propagácie mesta, inzercie, poradenských služieb, právnych a exekučných služieb, renovácie tonerov, stravovanie, odvody do sociálneho fondu, bezpečnostné a protipožiarne služby, za vypracovanie geometrických plánov, za znalecké posudky, štúdie, projekty, za poistenie majetku, za služby spojené s používaním ISS, Veľkú položku v rozpočte mesta predstavujú výdavky za zber, odvoz a uskladnenie odpadu. V položke služby ďalej mesto uhrádza za poskytované služby MTVŠ, za využívanie telocvične športovcami a občanmi mesta. V rámci kultúry mesto v priebehu roku 2017 usporiadalo mnohé kultúrne akcie od uvítania nového roku, cez kultúrne leto, kultúrnych podujatí v rámci jarmokov a trhov. V rámci bytového hospodárstva boli uhrádzané služby spojené so správou bytov.

Vysoký podiel na výdavkoch mesta predstavujú aj 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, ...). Príspevkové organizácie príspevkov použili podľa svojho schváleného rozpočtu. Mesto poskytlo v roku 2017 dotácie z vlastných zdrojov pre športové, spoločenské a sociálne organizácie v celkovej sume 59 910 €.

V položke splácanie bežných úrokov, poplatkov mesto splácalo úroky z úverov bankám, ŠFRB. V roku 2017 mesto splácalo úver, ktorý vôbec nebol úročený. Z dôvodu nízkych úrokových sadzieb v bankách mesto na úrokoch ušetrilo v roku 2017 skoro 17 tis. €.

V rámci kapitálových výdavkov boli v roku 2017 uhradené výdavky za nákup licencií, projektovú dokumentáciu, boli zakúpené strojné investície pre školské jedálne pri základných a materských školách v celkovej hodnote 34 655 €, zrealizovala sa čiastočná rekonštrukcia budov škôl a materských škôl, v celkovej hodnote 165 576 €, zrealizovala sa rekonštrukcia bytového domu na Šafárikovej ul. zo zdrojov ŠFRB a zdrojov mesta. Zakúpili sa stroje a nástroje pre potreby Technických služieb: komunálny vysávač, traktorová kosačka, vysokotlakový čistič, vibračné dusadlo, pojazdný kompresor, búracie kladivo, plastová čerpacia stanica, smykom riadený nakladač bočný, v celkovej sume 104 324 €, vykonala sa rekonštrukcia kotla vo všešportovom areáli v sume 68 501 €.

Vo finančných výdavkoch sú zahrnuté výdavky na splátky úverov, splátky za zrealizovanú rekonštrukciu verejného osvetlenia.

Bežné výdavky mesta vo výške 13 148 013 € boli v sume 4 593 734 € hradené z dotácií, grantov a transferov a v sume 8 554 279 € hradené z vlastných zdrojov mesta.

Prenesené kompetencie štátu boli zo zdrojov štátu financované nasledovne:

Druh bežného výdavku	Suma výdavkov	hradené z dotácie	hradené zo správnych poplatkov	hradené zostatných vl. príjmov
v	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>matrika</i>	59 514	35 259	19 340	4 915
<i>stavebný úrad</i>	67 736	28 710	21 322	17 704

ŠFRB	13 478	13 418	0	60
Školstvo–pren. Komp.	4 011 613	3 992 353	19 260	0
školská správa	40 429	28 229	0	12 200
evidencia obyvateľov(len mzdové, soc. fond,)	36 967	6 565	1 758	28 644

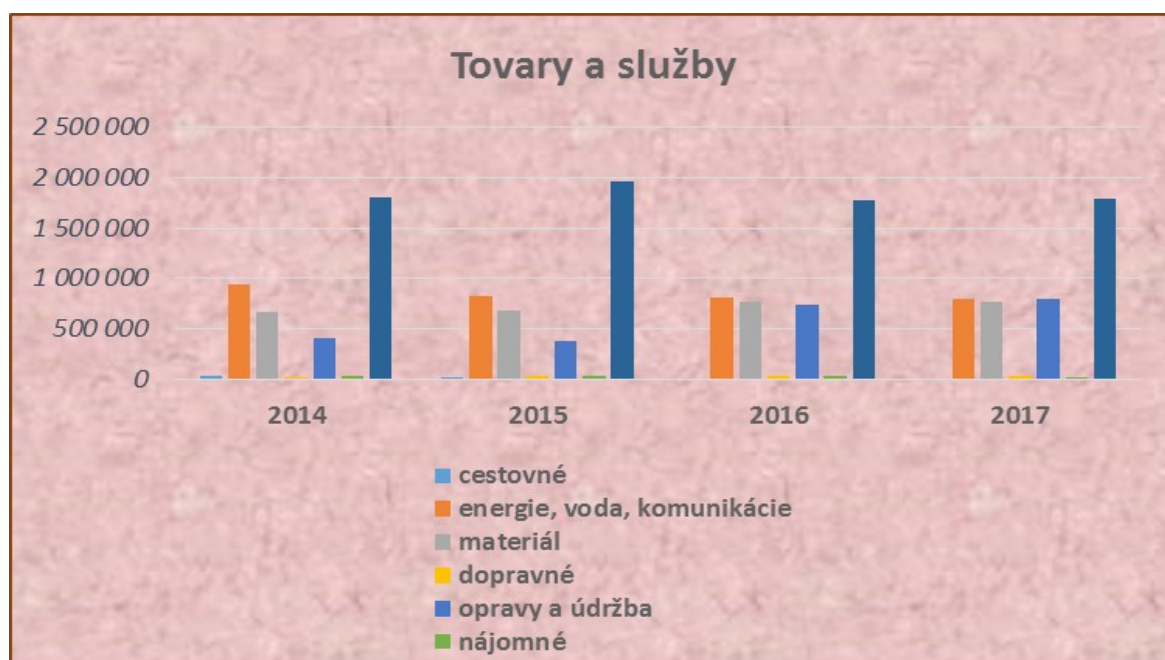
Vývoj výdavkov:

výdavok	ekonom. klasif.	2014	2015	2016	2017
mzdy	610	4 583 946	5 002 801	5 110 834	5 582 646
odvody	620	1 739 273	1 883 870	1 910 887	2 088 144
tovary a služby	630	3 926 503	3 931 731	4 174 620	4 230 707
v tom:					
cestovné	631	35 080	17 498	8 418	11 299
energie, voda, komunikácie	632	934 325	825 976	809 381	799 558
materiál	633	673 336	689 920	771 839	772 960
dopravné	634	31 011	32 064	35 323	31 946
opravy a údržba	635	411 347	377 527	742 489	794 078
nájomné	636	44 151	36 647	35 870	29 824
služby	637	1 797 252	1 952 099	1 771 300	1 791 042
bežné transfery	640	1 439 139	1 392 326	1 433 521	1 582 306
splácanie úrokov a ostatných platieb	650	90 750	81 453	71 572	64 016
kapitálové výdavky	700	2 660 791	838 415	984 512	769 879
z toho:					
nákup strojov, zariadení, prístrojov, ...a dopravné prostriedky	713 + 714	51 907	97 573	78 207	218 161
realizácia stavieb a ich techn. zhodnotenie	717	10 195	404 481	810 862	355 700
splátky úverov, finančného prenájmu, ...	800	832 340	645 416	837 252	900 691
spolu		15 272 742	13 776 012	14 523 198	15 218 389

Vývoj výdavkov mesta:



Vývoj tovarov a služieb



Ako vyplýva z tabuliek najväčší nárast vo vývoji výdavkov predstavujú mzdy a následne aj odvody, keď oproti roku 2014 je nárast na úroveň 122 %. Tento nárast je ovplyvnený nárastom miezd hlavne pedagogických pracovníkov. V rámci tovarov a služieb bol najväčší nárast v položke opravy a údržby, keď oproti roku 2014 narástli opravy na 193%. V roku 2017 mesto vynaložilo na opravy a údržbu 794 078 €, z toho na budovy 718 022 €.

d/ Plnenie rozpočtu školstva za rok 2017 vrátane zúčtovania prostriedkov – správa o hospodárení za rok 2017

A/ Prenesené kompetencie – finančné prostriedky z RK MŠVVaŠ SR prostredníctvom OÚ OŠ Košice

Správa o hospodárení za rok 2017 bola spracovaná v súlade s § 7 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Súhrnná správa zriaďovateľa obsahuje podrobnú analýzu výsledkov hospodárenia všetkých škôl a školských zariadení, ktoré má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti a dostali finančné prostriedky z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR prostredníctvom MV SR (Okresný úrad odbor školstva, Košice)

Správy spracovali všetky základné školy, v ktorých podrobne analyzovali výsledky hospodárenia. Školské zariadenie – centrum voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, ktoré dostalo finančné prostriedky z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR spracovalo správu o hospodárení, pričom vyplňalo iba údaje o poskytnutých finančných prostriedkoch na vzdelávacie poukazy. Zriaďovateľom bola spracovaná správa za materské školy, ktoré má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti, nakoľko im bol poskytnutý príspevok na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. V správe boli vyplňané iba údaje o poskytnutom príspevku pre deti materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Predmetom správy nie sú údaje týkajúce sa financovania MŠ, ZUŠ, JŠ, a školských zariadení z výnosu dane z príjmov, z ktorých sa financujú originálne kompetencie obcí a tiež MŠ, ZUŠ, JŠ a školské zariadenia cirkevných a súkromných zriaďovateľov.

Mesto Rožňava malo v hodnotenom roku vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 4 plno organizované základné školy s právnou subjektivitou poskytujúce základné vzdelanie žiakom v ročníkoch 1.-9. Vyučovacím jazykom v troch základných školách je slovenčina. Spojená škola J.A.Komenského, ktorej organizačné zložky sú základná škola s VJM a stredná odborná škola s VJM

zabezpečuje vzdelávanie detí z územia mesta a okolitých obcí v maďarskom jazyku a študentom odbornej školy. Na strednej odbornej škole s VJM majú študenti možnosť študovať nasledovné 3 odbory: hostinský - hostinská, kaderníčka a montér suchých stavieb. Tieto odbory sú trojročné, končia sa záverečnou skúškou a s výučným listom. Na škole je možné získať aj maturitu a to následným dvojročným štúdiom: Podnikanie v remeslách a službách. V roku 2017 maturitná trieda nebola otvorená pre nízky počet záujemcov. V priestoroch školy sú vyčlenené priestory na vykonávanie odbornej praxe pre kaderničky s kompletne vybaveným kaderníckym salónom, učebňu odborného stravovania s vybavenou kuchyňou a dve cvičné kuchyne, ktoré sú postupne vybavované modernejším zariadením. Organizačnou zložkou spojenej školy je od roku 2015 aj materská škola s VJM.

Základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta sa nachádzajú vo vlastných priestoroch. V základných školách máme zriadenú 1 špeciálnu triedu pre nadaných a talentovaných žiakov – všeobecné intelektové nadanie t.j. o 2 triedy menej ako v roku 2016, s počtom žiakov 11, čo je o 23 žiakov menej ako v predchádzajúcom roku. V ZŠ Ulica pionierov sú zriadené 2 športové triedy zamerané na basketbal dievčat a chlapcov s počtom žiakov 45 a v ZŠ akad.Jura Hronca sú 3 skupiny športovej prípravy žiakov z 5.-9. ročníka s počtom žiakov 66. . Základná škola akad. Jura Hronca na Zakarpatskej ulici má vytvorené dobré podmienky pre vozičkárov – bezbariérový prístup na jednotlivé poschodia školy. Všetky školy majú telocvične, ktorých súčasťou je športový areál s atletickou dráhou, v niektorých sú posilňovne, herne s biliardom a stolnými futbalmi. Súčasťou všetkých základných škôl sú školské kluby detí a školské stravovacie zariadenia - školské jedálne.

Všetky základné školy sú zapojené do rôznych projektov ako napr. „Vzdelávanie pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít, Zvyšovanie kvality vzdelávania v základných a stredných školách s využitím elektronického testovania, Podpora profesijnej orientácie žiakov ZŠ na odborné vzdelávanie a prípravu prostredníctvom rozvoja polytechnickej výchovy zameranej na rozvoj pracovných zručností a práca s talentami, Komplexný poradenský systém prevencie a ovplyvňovania sociálno-patologických javov v školskom prostredí, Moderné vzdelávanie – digitálne vzdelávanie pre všeobecno-vzdelávacie predmety, Rozvoj stredného odborného vzdelávania, Elektronické vzdelávanie systémov regionálneho školstva, Aktivujúce metódy vo výchove, Inforek – integrovanie IKT do vyučovacieho procesu – bezplatný prístup na internet, Škola podporujúca zdravie, Otvorená škola, Učebňa komunitného vzdelávania, Vzdelávanie ZŠ v oblasti cudzích jazykov v súvislosti s Konceptiou vyučovania na základných a stredných školách, Projekt Erasmus+, Projekt V4 – projekt s partnerskými školami zameraný na prehľbovanie priateľstva medzi blízkymi národmi, V rámci projektu „Vzdelávaním pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít“ prinášajú školy systém celodennej výchovy, v ktorom majú žiaci možnosť využívať priestory školy v záujmových útvaroch aj mimo vyučovacieho procesu.

Školy ponúkajú okrem vlastnej profilácie široký okruh výberu krúžkovej činnosti, a to tak v prírodovedných, humanitných a telovýchovných predmetoch, ako aj spoločenských disciplínach.

V roku 2017 pracovalo v základných školách 177,3 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet zamestnancov, z toho 137,8 pedagogických (priemerný evidenčný počet) a 38,67 nepedagogických zamestnancov. Počet fyzických osôb v priemere 182, z toho 145 žien a prepočítaný počet zamestnancov k poslednému dňu štvrtroka 180,17. V roku 2017 bola dosiahnutá priemerná mzda na školách celkom 1.072,25 € čo je o 71,55 € viac oproti roku 2016, z toho pedagogickí zamestnanci 1.203,75 € o 81,95 € viac, a nepedagogickí zamestnanci 602,75 € o 55,47 € viac. Stav zamestnancov bol v hodnotenom období v súlade s normatívnym spôsobom určovania počtu zamestnancov. Počet pedagogických zamestnancov zodpovedá počtu žiakov a na žiadnej škole neevidujeme v sledovanom období prezamestnanosť, nakoľko vedenie jednotlivých škôl si uvedomovalo vplyv tejto skutočnosti na celkové financovanie škôl. Kvalifikovanosť učiteľov je v súlade s platnou legislatívou. Väčšina pedagogických zamestnancov je na základe vekového zloženia zaradená do vyšších platových stupňov, čo sa odzrkadľuje na vyšších nárokoch na finančné prostriedky na osobné výdavky. Funkčné platy boli odvodené od kvalifikácie a neboli udelené žiadne výnimky.

Prehľad vývoja počtu zamestnancov a priemerných miezd v roku 2017 v školách v porovnaní s rokom 2016

Základné školy	Ročný priemer r.2015	Ročný priemer r.2016	Ročný priemer r.2017	Rozdiel 2017-2016
Priem.ev.p.zam.	179,63	186	177,3	-8,7
Pedagogickí zamestnanci	142,28	147,17	137,8	-7,8
Odborní zamestnanci			0,9	
Nepedagogickí zamestnanci			38,67	
Asistenti učiteľa			10,42	
Evidenč.poč.zamest.				
fyzické osoby	185,5	189	182	-7

z toho ženy	151,75	151	145	-6
prepočítaný počet	182,18	184,25	180,17	-4,08
Priemerný plat celkom	978,8	1000,7	1072,25	71,55
z toho: pedagogickí	1091,45	1121,80	1203,75	81,95
nepedagogickí	551,76	547,28	602,75	55,47

*podľa štatistického výkazu o práci v školstve Škol.(MŠVVaŠ SR) 1-04

Prehľad počtu žiakov a tried

Celkový počet žiakov v sledovanom roku vzrástol oproti minulému školskému roku o 23 žiakov. Počet tried poklesol o 1 triedu čím sa zvýšila celková priemerná naplnenosť tried z 20,97 na 21,45 žiaka na triedu. Ale rozdielne sú na tom jednotlivé školy.

V školskom roku 2016/2017 podľa EDUZBERu si plnilo povinnú školskú dochádzku 1951 žiakov v 93 triedach s priemerným počtom žiakov v triede 20,97 a v SŠ v zložke SOŠ 48 žiakov v 3 triedach. V školskom roku 2017/2018 podľa EDUZBERu si plní povinnú školskú dochádzku 1974 žiakov v 92 triedach s priemerným počtom žiakov v triede 21,457 a v SŠ v zložke SOŠ 51 žiakov v 3 triedach.

Prehľad počtov tried, žiakov v školských rokoch 2014/2015 až 2017/2018

	2014/2015		2015/2016		2016/2017		2017/2018	
	ZŠ	SOŠ	ZŠ	SOŠ	ZŠ	SOŠ	ZŠ	SOŠ
Počet tried	91	4	94	3	93	3	92	3
Počet žiakov	1952	57	1937	48	1951	53	1974	51
Ø žiakov na triedu	24,45	14,25	20,61	16	20,97	17,6	21,45	17

Prehľad o financovaní škôl a školských zariadení vo vlastnej zriaďovateľskej pôsobnosti

Podľa zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov boli z kapitoly MŠVVaŠ SR prostredníctvom OÚ OŠ Košice pridelené normatívne finančné prostriedky základným školám vo výške **3.572.705 €**. V rámci špecifik t.j. dopravné, asistenti učiteľa, odchodné, vzdelávacie poukazy, príspevok pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, príspevok na učebnice, príspevok na kurz pohybových aktivít v prírode – lyžiarsky kurz, príspevok na školu v prírode a príspevok na čiastočnú úhradu nákladov na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky v materských školách ako nenormatívne finančné prostriedky boli zaslané vo výške **342.575 €**. Celková výška poskytnutých finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na bežné výdavky v roku 2017 bola vo výške **3.915.280 €** čo je o 206.911 viac ako v roku 2016 €, na kapitálové výdavky 3.190 € čo je o 131.284 € menej oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2017 mali základné školy a školské zariadenia k dispozícii disponibilné finančné prostriedky vrátane kapitálových a mimorozpočtových finančných prostriedkov v celkovej výške (zaokrúhlene na Eur)

3.987.240 €

z toho:

° finančné prostriedky na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu

roku 2017 predstavovali	3.918.470 €
° finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu roku 2016 predstavovali	53.473 €
° finančné prostriedky na kapitálové výdavky zo štátneho rozpočtu roku 2017 predstavovali	3.190 €
° mimorozpočtové prostriedky škôl	12.107 €

Prehľad o jednotlivých zdrojoch financovania škôl a školských zariadení zo štátneho rozpočtu je uvedený v prílohe č.2, v ktorej členenie zdrojov vychádza z § 2 zákona č. 597/2003 Z.z.

Prehľad štruktúry poskytnutých finančných prostriedkov zo ŠR

1. normatívne	bežné	výdavky	vo	výške
3.614.738,28 €				
z toho:				
- presun	z roku	2016	vo	výške
42.033,28 €				
- zdroje ŠR	z RK	MŠVVaŠ	SR	v roku
3.572.705,00 €			2017	vo

Z uvedených normatívnych finančných prostriedkov bolo vyčlenených na:

- **mzdy a poistné** (osobné náklady) **3.013.472 €** (v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) neboli z roku 2016 presunuté žiadne finančné prostriedky určené na mzdy do roku 2017

- prevádzku		v celkovej		výške
601.266,28 €				
z toho:				
° presun	z roku	2016	vo	výške
42.033,28 €				
° zdroje ŠR	z RK	MŠVVaŠ	SR	v roku
559.233,00 €			2017	vo

2. nenormatívne	bežné	výdavky	v celkovej	výške
354.014,55 €				
z toho:				
- presun	z roku	2016	vo	výške
11.439,55 €				
- zdroje ŠR	z RK	MŠVVaŠ	SR	v roku
342.575,00 €			2017	vo

Nenormatívne bežné výdavky boli v roku 2017 poskytnuté školám a školským zariadeniam na:

- **odchodné** vo výške 10.147 €
- **mimoriadne výsledky žiakov** vo výške 200,00 €

- *dopravu žiakov* vo výške 34.824,37 €, z toho presun z roku 2016 vo výške 5.367,37 € a zdroje v roku 2017 vo výške 29.457 €,
- *asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním* vo výške 103.604 €. Finančné prostriedky boli poskytnuté pre 12 asistentov učiteľa,
- *vzdelávacie poukazy* v celkovej výške 60.985 €,
- *príspevok na výchovu a vzdelávanie* v celkovej výške 39.942,18 €, z toho presun z roku 2016 vo výške 6.072,18 € a zdroje zo ŠR vo výške 33.870,00 €. Príspevok bol určený na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.
- *príspevok pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia* vo výške 51.914 €
- *príspevok na učebnice* vo výške 1.601 €
- *príspevok na lyžiarsky kurz* vo výške 22.747 €
- *príspevok na školu v prírode* vo výške 28.050 €

3. **kapitálové výdavky** vo výške **3.190 €**

účelovo určené na zakúpenie kamerového systému na zabezpečenie ochrany budovy Spojenej školy J.A.Komenského, Rožňava,
Kapitálové finančné prostriedky boli na základe žiadosti základnej školy a Mesta Rožňava ako zriaďovateľa preklasifikované Ministerstvom financií SR a MŠVVaŠ SR z bežného prevádzkového normatívu uvedenej ZŠ.

Štruktúra zdrojov financovania zo ŠR v roku 2017

Číslo r.	Ukazovateľ	Presun z r.2016	Zdroje roku 2017	Celkové zdroje
a	b	1	2	3=1+2
1	Prostriedky zo štátneho rozpočtu-súč.r.2 a 17	53472,83	3918470	33971842,83
2	Bežné výdavky spolu – súčet r. 3 a 6	53472,83	3915280	3968752,83
3	Normatívne - súčet r.4 a 5	42033,28	3572705	3614738,28
4	mzdy a poistné	0	3013472	3013472
5	prevádzka	42033,28	559233	601266,28
6	Nenormatívne – súčet r. 7-16	11439,55	342575	354014,55
7	odchodné	0	10147	10147
8	Mimoriadne výsledky žiakov	0	200	200
9	na dopravu žiakov /§4a ods. 2 písm. a) zákona*/	5367,37	29457	34824,37
10	na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním /§4a ods.2 písm.b) zákona*/	0	103604	103604
11	vzdelávacie poukazy /§7 ods.8 zákona*/	0	60985	60985
12	príspevok na výchovu a vzdelávanie /§6b zákona*/	6072,18	33870	39942,18
13	sociálne znevýhodnené prostredie	0	51914	51914
	/4e zákona*/			

14	príspevok na učebnice /§7ods.18 zák.*/ 1601	0	1601	1601
15	príspevok na kurz pohybových aktivít 22747	0	22747	22747
16	Príspevok na školu v prírode 28050	0	28050	28050
17	Kapitálové výdavky – -r.18 3190	0	3190	3190
18	kamerový systém pre SŠ J.A.Komenského 3190	0	3190	3190

*Zákon č. 597/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Zdroj: Výkaz k SoH 2017

Porovnanie poskytnutých finančných prostriedkov zo ŠR v r.2015, 2016 a 2017

Č.r.	Ukazovateľ	Zdroje roku 2015	Zdroje roku 2016	Zdroje roku 2017	Rozdiel	%
a	b	1	2	3	4=3-2	5=(3/2)*100
1	Prostriedky zo štátneho rozpočtu súč.r.2 a 17	3534975	3747016,39	3971942,83	224926,44	106,00
2	Bežné výdavky spolu - súčet r. 3 a 6	3454975	3612542,39	3968752,83	356211,04	109,86
3	normatívne - súčet r.4 a 5	3170323	3277408	3614738,28	337330,28	110,29
4	mzdy a poistné	2700721	2818659	3013472	194813	106,91
5	prevádzka	469602	458749	601266,28	142517,28	131,07
6	nenormatívne - súčet r. 7 až 16	284652	335134,39	354014,55	18880,76	105,63
7	odchodné	2144	7198	10147	2949	140,97
8	mimoriadne výsledky žiakov	0	0	200	200	0
9	na dopravu žiakov /§4a ods. 2 písm. a) zákona*/	25408	31550	34824,37	3274,37	110,38
10	na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním /§4a ods.2 písm.b) zákona*/	126803	129161	103604	-25557	80,21
11	vzdelávacie poukazy /§7 ods.8 zákona*/	50748	57281	60985	3704	106,47
12	príspevok na výchovu a vzdelávanie /§6b zákona*/	35482	35102	39942,18	4840,18	113,79
13	sociálne znevýhodnené prostredie /4e zákona*/	37488	28148	51914	23766	184,43
14	príspevok na učebnice /§7ods.18 zák.*/ 6579	6579	9509	1601	-7908	16,84
15	Lýžiarsky kurz	0	24804,80	22747	-2057,80	91,70
16	škola v prírode	0	12379,99	28050	15670,01	226,58
17	Kapitálové výdavky r.18-21	80000	134474	3190	-131284	2,37
18	rekonštrukcia a modernizácia UK ZŠ Ul. pionierov	80000	61180	0	-61180	0
19	kamerový systém pre SŠ J.A.Komenského	0	3294	3190	-104	96,84

20	realizácia stavebných úprav vo vnútorných priestoroch školy z dôvodu vytvorenia odborných učební pre ZŠ Zlatá 2	0	15000	0	-15000	0
21	Rekonštrukcia strechy telocvične – ZŠ Zlatá 2	0	55000	0	-55000	0

*Zákon č. 597/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Zdroj: Výkaz k SoH 2017

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov z jednotlivých zdrojov financovania

Z celkových disponibilných zdrojov (finančné prostriedky zo ŠR a mimorozpočtové zdroje), ktoré boli k dispozícii v roku 2017 sa podľa údajov škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vyčerpali vo výške 3.882.209 € t.j. 97,52 % z celkového rozpočtu, z toho: bežné výdavky 3.879.019 €, kapitálové výdavky 3.190 € (preklasifikované z normatívu) prostriedky od iných fyzických osôb a dary 9.027 €. V porovnaní s rokom 2016 sú celkové výdavky vyššie o 80.136 €. Vyššie čerpanie v roku 2017 vykázali školy v celkových bežných výdavkoch, ktoré je oproti roku 2016 vyššie o 215.096 €, v normatívnych finančných prostriedkoch o 195.270 €, v nenormatívnych o 19.826 €, v kapitálových o 131.183 € bolo nižšie čerpanie ako v roku 2016 a v mimorozpočtových bolo znížené čerpanie o 303 €. Nevyčerpané finančné prostriedky predstavujú v roku 2017 sumu 98.760, ktoré boli presunuté do roku 2018.

Presun finančných prostriedkov do roku 2017 a 2018

Z dôvodu efektívneho a hospodárneho použitia finančných prostriedkov využili školy a školské zariadenia ustanovenia § 8 ods.5 zákona 523/2004 Z.z., ktoré im v roku 2016 umožňovalo za predpokladu splnenia zákonných podmienok presunúť finančné prostriedky poskytnuté z RK MŠVVaŠ SR do nasledujúceho rozpočtového roka. Finančné prostriedky boli použité vo výške 53.472,83 € na úhradu spotrebovaných energií v prvom štvrtroku nasledujúceho kalendárneho roka t.j. do 31.3.2017, na úhradu dopravného a nákup didaktických pomôcok pre deti MŠ.

Do roku 2018 bolo z RK MŠVVaŠ SR presunutých 98.759,79 €, ktoré použili školy do 31.3.2018 na úhradu energií, vyplatenie dopravného, ktoré dostali koncom roka a nebolo ich možné z časových dôvodov použiť na určený účel.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov

1. Prostriedky zo štátneho rozpočtu

A) Bežné výdavky

Normatívne finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR určené na prenesené kompetencie boli v celku postačujúce na financovanie bežných výdavkov ZŠ. Po oznámení rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov pre ZŠ na rok 2017 a oznámení rozpisu normatívov na jednotlivé ZŠ, ktorých nápočet sa vykonal v súlade s nariadením vlády SR č. 630/2008 Z. z., a podľa ktorého sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov sme museli pristúpiť k nasledovným opatreniam:

1. **mzdový normatív** bol rozpísaný školám podľa skutočného nápočtu, z čoho boli pokryté všetky zložky osobných nákladov zamestnancov jednotlivých škôl. Na základe žiadosti ZŠ akad. Jura Hronca, Rožňava bola realizovaná úprava mzdového

normatívu t.j. zvýšenie o 10.800 € zo mzdového normatívu ZŠ Zlatá 2. V priebehu roka bola zabezpečená úprava normatívnych finančných prostriedkov nadväzne na dohodovacie konanie v súlade s § 8c zákona NR SR č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, v rámci ktorého sa školám poskytli finančné prostriedky na 6% navýšenie plátov pedagogických a odborných zamestnancov v súvislosti s prijatím Nariadenia vlády SR č. 202/2017 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa Nariadenie vlády SR č. 366/2016 Z.z., ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme. Mzdový normatív bol upravený o -10.800 € v ZŠ Zlatá 2 a presunutý pre ZŠ akad.Jura Hronca z dôvodu zabezpečenia úhrady osobných výdavkov. Presun bol realizovaný so súhlasom riaditeľov ZŠ, ktorí tieto zmeny potvrdili svojim podpisom.

2. **prevádzkový normatív** bol znížený v SŠ J.A.Komenského o 3.190 € z dôvodu preklasifikovania na kapitálové výdavky účelovo určené na zakúpenie kamerového systému na zabezpečenie ochrany budovy. Preklasifikovanie bežných normatívnych finančných prostriedkov na kapitálové výdavky bolo realizované so súhlasom Okresného úradu, odboru školstva Košice a MV SR.

Vďaka uvedeným opatreniam sme predišli problémom vyplývajúcim z nedostatku finančných prostriedkov v ZŠ akad. Jura Hronca. Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní ZŠ, SŠ a školských zariadení v znení neskorších predpisov dáva právomoc zriaďovateľovi upraviť v presne vymedzenom rozsahu rozpočty škôl podľa konkrétnych podmienok a potrieb. Normatívne finančné prostriedky boli rozpísané tak, aby neohrozovali výchovno-vzdelávací proces na jednotlivých ZŠ.

Z celkových štátnych finančných prostriedkov čerpali základné školy v prevažnej miere na energie – teplo, plyn, elektrickú energiu, vodné a stočné. Na energie a komunikácie bolo použitých zo štátneho rozpočtu 162.625 € čo je 26,36 % , oproti roku 2016 sme zaznamenali úsporu 30.394 €. Na dodávku tepla a plynu na vykurovanie boli použité finančné prostriedky vo výške 115.250 € čo je 70,86 % z celkových výdavkov na energie, vodu a komunikácie, oproti roku 2016 predstavuje úspora 11.977 €. Úspora bola dosiahnutá z dôvodu zateplenia budov základných škôl, výmeny okien a vchodových dverí ako aj rekonštrukciou rozvodov ústredného kúrenia. Skutočné výdavky na dodávku tepla, ako aj na ostatné energie boli vyššie, no na financovaní sa spolupodieľali aj školské zariadenia t.j. ŠKD a ŠJ, ktoré sú financované z podielových daní.

Normatívne finančné prostriedky boli čerpané na osobné náklady v celkovej sume 3.013.472 €, čo v porovnaní s rokom 2016 je o 194.813 € viac, z toho na mzdy a platy boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 2.191.092 € čo oproti roku 2016 je viac o 145.830 €, na poistné a príspevok do poisťovní a NÚP vo výške 822.380 €, t.j o 48.983 vyššie čerpanie ako v roku 2016. Mzdový normatív bol vyčerpaný na 100%.

Zo mzdového normatívu boli uhradené nárokovateľné zložky platu zamestnancov, osobné príplatky, príplatky za zastupovanie, riadenie, za nadčasy za uvádzajúceho pedagóga, kreditové príplatky, mimoriadne odmeny a ďalšie odmeny pedagogickým i nepedagogickým zamestnancom škôl. V rámci mzdového normatívu bolo zabezpečené 6% navýšenie osobných výdavkov pre pedagogických a odborných zamestnancov od 1.9.2017. Poistné bolo zaplatené vo výške 37,53 % z ročných miezd.

Z prevádzkového normatívu boli čerpané finančné prostriedky vo výške 506.735 € v kategórii tovarov a služieb, v porovnaní s rokom 2016 vyššie o 457 €, na bežný transfer boli

použité finančné prostriedky v sume 16.074 € čo je o 4.010 € menej ako v predchádzajúcom roku.

Z prevádzkového normatívu boli finančné prostriedky použité hlavne na energie – 154.826 € čo je oproti roku 2016 úspora o 38.193 €.

Cestovné náhrady boli vyplatené vo výške 2.194 € čo je o 208 € viac ako v predchádzajúcom roku. Vykonávané boli služobné cesty za účelom seminárov, súťaží, predmetových komisií, olympiád, školení atď.

Na materiál boli použité normatívne finančné prostriedky vo výške 106.239 € čo je 20,96 % z celkového čerpania prevádzkového normatívu, v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to viac len o 457 €. V rámci tejto kategórie bolo zakúpené interiérové vybavenie tried ako: školské lavice, stoličky, nábytok do učební a kabinetov, katedry, kancelárske, školské, čistiacie, dezinfekčné, hygienické potreby, školské tlačivá, náplne do lekárničiek, tonery, učebné pomôcky, materiál na drobné opravy a údržbu, farby na maľovanie učební, výpočtová technika – notebooky, počítače, monitory, interaktívne tabule, prevádzkové stroje, odborné publikácie. Zriadené boli nové počítačové učebne, do ktorých bola zakúpená nová potrebná PC technika. Ďalej boli čerpané finančné prostriedky na zakúpenie protišmykovej obuvi, ochranných osobných pracovných pomôcok pre pedagogických i nepedagogických zamestnancov.

V prepravných nákladoch sú zahrnuté výdavky na prepravu žiakov a pedagógov na súťaže mimo školy.

V rámci údržby boli realizované opravy vstupov do budov škôl, opravy záchodov, oprava hygienických kútikov, oprava a výmena podláh, stavebné úpravy – opravy v kabinetoch a šatniach, oprava prevádzkových strojov a zariadení, oprava elektroinštalácií, oprava vodovodného potrubia, čistenie a oprava upchatej kanalizácie, oprava hasiacich prístrojov, oprava rozhlasu, programového vybavenia WinIBEU a WinPaM, programu AsC Agenda.

Na údržbu a opravy bolo použitých 120.289 € čo predstavuje 24,51 % čerpania prevádzkového normatívu, oproti predchádzajúcemu roku je to viac o 30.066 €.

Nemalú časť normatívnych finančných prostriedkov čerpali školy na služby a to na: tvorbu sociálneho fondu, príspevky na stravovanie zamestnancov, školenia, kurzy, semináre, služby BOZP a PO, dohody o pracovnej činnosti, ochrana objektov, odborné posudky, dezinfekcia exteriéru, odvoz TKO, poistenie majetku, poplatky banke, drobné služby ako zasklenie rozbitných okien, výroba kľúčov, viazanie mzdových listov a triednych kníh, revízie v zmysle zákona – hydrantov, hasiacich prístrojov, výťahov, plynových kotlov, revízie telocvičného náradia. Na uvedené služby boli použité normatívne finančné prostriedky vo výške 105.579 € čo je 21,52 % a oproti roku 2016 je to menej o 9.633 €.

Bežný transfer jednotlivcom bol čerpaný na nemocenské dávky počas 10 dní pracovnej neschopnosti zamestnancov.

Nenormatívne finančné prostriedky na:

Asistenta učiteľa boli pôvodne rozpočtované vo výške 72.288 €. Uvedený rozpočet bol pridelený pre 10 asistentov učiteľa na obdobie január – august 2017. Listom č. OÚ-KE-OS2-2017/007431/011 zo dňa 24.07.2017 boli upravené finančné prostriedky na sumu 102.408 € z dôvodu zabezpečenia osobných nákladov na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním na obdobie od 1.9.2017 do 31.12.2017. Na základe úpravy platových taríf pedagogických a odborných zamestnancov od 1.9.2017 bol znova upravený rozpočet o 1.880 € na sumu 104.288 €. Základná škola akad. Jura Hronca, Zakarpatská 12, Rožňava z dôvodu nedočerpania finančných prostriedkov určených pre asistentov učiteľa vrátila sumu 136,90 €, ktoré boli obratom zaslané na MV SR. Dôvodom

vrátenia finančných prostriedkov bolo, že od 4.1.2017 prijali do pracovného pomeru dvoch AU, ktorí čerpali finančné prostriedky za 20 pracovné dni t.j. alikvotná časť za 2 neodpracované bola 136,90 €. Základná škola Ulica pionierov, Rožňava vrátila nedočerpané finančné prostriedky vo výške 548,19 € z dôvodu nemoci a ukončenia pracovného pomeru asistenta učiteľa k 31.8.2017.

Celkovo mesto vrátilo finančné prostriedky na asistentov učiteľa vo výške 685,09, ktoré nám boli upravené rozpočtovým opatrením - listom č. OÚ-KE-OS2-2017/007431-073 zo dňa 18.12.2017 na sumu 103.604 €.

Finančné prostriedky boli vyčerpané na 100% na mzdy a poistné. Poskytnutý príspevok na asistentov učiteľ nebol postačujúci, preto časť finančných prostriedkov na úhradu osobných nákladov bola použitá zo mzdového normatívu jednotlivých základných škôl.

Vzdelávacie poukazy – z dotácie bolo vyčerpaných 60.985 € t.j. 100,00 %, z celkových zdrojov na vzdelávacie poukazy v roku 2017. Finančné prostriedky boli použité na mzdy a poistné vo výške 42.022 € t.j. na odmeny a poistné z odmien pedagogickým zamestnancom za vedenie krúžkovej činnosti, na tovary a služby boli čerpané finančné prostriedky vo výške 18.963 € z toho, materiál na krúžkovú činnosť, výpočtová technika – počítače, na úhradu použitej energie, na prepravné služby v rámci krúžkovej činnosti, na vyplatenie dohôd o pracovnej činnosti za vedenie záujmových krúžkov. Systém vzdelávacích poukazov je prínosom pre rozvoj záujmovej činnosti. Činnosť, je systematická, plánovaná a sú dodržiavané počty hodín. Je prínosom najmä na vhodné využitie voľného času, na rozvíjanie záujmov, prípravu na olympiády a súťaže čo, sa prejavilo v úspešnosti žiakov na vedomostných súťažiach, olympiádach, športových súťažiach. Záujmové útvary vyplňajú žiakom voľný čas v mimo vyučovacom čase a trávajú ho tak zmysluplne pod dozorom pedagogických zamestnancov a vedúcich krúžkov. Hodnota vzdelávacieho poukazu, ako ročného príspevku štátu na záujmové vzdelávanie pre jedného žiaka školy, bola na rok 2017 stanovená v sume 31 €, t. j. 3,20 € na mesiac.

Dopravné bolo čerpané na cestovné výdavky dochádzajúcich žiakov patriacich do školského obvodu Rožňava. Čerpanie bolo vo výške 30.596 € čo je 87,85 % z celkových disponibilných zdrojov na rok 2017. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 4.228,92 € boli prevedené do roku 2018.

Príspevok na žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia bol čerpaný v prevažnej miere na mzdy a poistné asistentov učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 29.103 € čo je 56,06 % z rozpočtu. Asistenti učiteľa pracovali v ZŠ Ul. Zlatá a v SŠ Ul. Komenského. Ďalšie prostriedky použili školy na prevádzku vo výške 22.811 € a to na nákup učebných pomôcok – interaktívne tabule s projektormi, notebooky, počítače, monitory LCD, multifunkčné zariadenia na kopírovanie a rozmnožovanie materiálov, knihy a iné didaktické učebné pomôcky a školské potreby. Príspevok bol použitý na 100% vo výške 51.914 €. Vďaka týmto finančným prostriedkom sme mohli zamestnať asistentov učiteľa na školách, kde je najväčšia koncentrácia žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia. Príspevok bol poskytnutý pre rok 2017 pre 138 žiakov.

Odchodné bolo vyčerpané v plnej výške t.j. 10.147,- € pre pedagogických a nepedagogických zamestnancov, ktorí odišli v roku 2017 do starobného dôchodku.

Príspevok na výchovu a vzdelávanie 5-6 ročných detí materských škôl bol z disponibilných zdrojov 39.942 € bol vyčerpaný príspevok v plnej výške t.j. 39.942 €. Príspevok bol použitý na osobné príplatky učiteľkám, ktoré pracovali s 5-6 ročnými deťmi v sume 7.818 €. Ostatné finančné prostriedky vo výške 32.124 € boli použité na nákup učebných a didaktických pomôcok, na interaktívne tabule, spotrebný materiál použitý pri výchove a vzdelávaní detí a na prepravu detí súvisiacu s pobytom detí v škole v prírode. Príspevok výrazným spôsobom pomohol skvalitniť materiálne prostredie pre výchovno-

vzdelávaciu činnosť. Zlepšil sa edukačný proces i celková klíma v triedach. Rozvíjanie učebných a informačných kompetencií detí boli podporené zakúpením interaktívnych tabúl.

Príspevok na učebnice – príspevok na učebnice bol použitý na nákup učebníc anglického jazyka pre žiakov 2.stupňa a na nákup učebníc prvouky pre žiakov 1. stupňa. Príspevok bol vyčerpaný vo výške 1.598,85 € a nevyčerpané finančné prostriedky v sume 39,15 € boli dňa 09.10.2017 vrátené na MV SR.

Príspevok na lyžiarsky kurz – bol poskytnutý podľa EDUZBERu pre 5 škôl a strednej školy na financovanie lyžiarskych výcvikov a kurzov v sume 29.550 €, čo pre 1 žiaka predstavoval príspevok 150 €. Finančné prostriedky neboli vyčerpané v plnej výške, nakoľko sa lyžiarskych kurzov nezúčastnili všetci žiaci, prípadne suma na 1 účastníka bola nižšia ako bol daný príspevok. Finančné prostriedky boli vrátené MV SR v sume 6.802,80 €.

Príspevok na školu v prírode – bol určený pre žiakov prvého stupňa základných škôl na základe údajov EDUZBERe a to pre 212 žiakov v celkovej sume 31.800 €. Príspevok pre jedného žiaka predstavoval 150 €. Vzhľadom k tomu, že sa nezúčastnili všetci žiaci prvého stupňa pobytu v škole v prírode, finančné prostriedky boli vyčerpané len vo výške 28.050 €. Nevyčerpaný príspevok bol priebežne zasielaný na MV SR a to v sume 3,750 €.

Prostriedky zo štátneho rozpočtu

Finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na prevádzku predstavujú celkom 616.956 € to je o 36.198 € viac ako v roku 2016. Školy a školské zariadenia z pohľadu ekonomickej klasifikácie ich čerpali na nasledujúcich položkách:

Výdavky	Čerpanie v €	%
- cestovné náhrady	5 080	0,82
- energie, voda a komunikácie	162 625	26,36
- materiál	167 676	27,18
- dopravné	19 670	3,18
- údržba	120 289	19,49
- nájomné za prenájom	875	0,14
- služby	140 741	22,81

Porovnanie čerpania prevádzky zo ŠR v r.2016 a 2017 podľa ekonomickej klasifikácie

Č.r.	Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel	%
a	b	1	2		4=3-2	4=(2/1)*100
1	Cestovné náhrad	2384	1986	5080	3094	255,79
2	Energie,voda a komunikácie	174128	198149	162625	-35524	82,07
3	Materiál	128494	131377	167676	36299	127,63
4	Dopravné	3706	6695	19670	12975	293,80
5	Údržba	65630	90223	120289	30066	133,32
6	Nájomné za prenájom	1610	1468	875	-593	59,60
7	Služby	134158	150860	140741	-10119	93,29
8	Prevádzka spolu súčet r.1-7	510110	580758	616956	36198	106,23

* Zdroj: Výkaz k SoH 2016

2. Mimorozpočtové prostriedky základných škôl

Základné školy v roku 2017 prijali mimo prostriedkov zo štátneho rozpočtu aj finančné prostriedky z prenájmu nebytových priestorov (telocvične, súkromného centra špeciálno-pedagogického poradenstva, miestnosť pre stomatológov, bufet) vo výške 12.107 €.

Uvedené finančné prostriedky boli použité na vyplatenie odmien vedúcim krúžkov a v rámci prevádzky boli použité finančné prostriedky na dofinancovanie energií – teplo a elektrickú energiu, na nákup všeobecného materiálu a bankové poplatky.

Finančné prostriedky vo výške 12.107 € z mimorozpočtových zdrojov boli použité na mzdy a poistné 872 €, na prevádzku a bežný transfer 11.151 €. Školy a školské zariadenia z pohľadu ekonomickej klasifikácie ich čerpali na nasledujúcich položkách:

<u>Výdavky</u>	<u>Čerpanie v €</u>	<u>%</u>
- na mzdy a poistné	872	7,2
- cestovné	782	6,50
- energie, voda a komunikácie	5 516	45,56
- materiál	1 798	14,85
- služby	3 055	25,23
- bežný transfer	84	0,69

B) Kapitálové výdavky

Na základe žiadosti o preklasifikovanie prevádzkového normatívu na kapitálové výdavky pre SŠ J.A.Komenského nám OÚ odbor školstva Košice listom č. OÚ-KE-OS2-2017/012287-3 z 20.02.2017 oznámil úpravu finančných prostriedkov. Bežné výdavky vo výške 3.190 € boli preklasifikované a použité na kapitálové výdavky účelovo určené pre SŠ J.A.Komenského na rozšírenie kamerového systému z dôvodu monitorovania objektu pred hlavným vchodom do budovy školy a na prízemí v sume 3.190 €,

Predkladaná správa obsahuje podrobné údaje o čerpaní finančných prostriedkov poskytnutých školám a školským zariadeniam zo štátneho rozpočtu na rok 2017 ako aj z mimorozpočtových zdrojov. Správa bola spracovaná sumarizáciou výkazu k správe o hospodárení jednotlivých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Mesto Rožňava ako aj samostatné právne subjekty hospodárili so všetkými finančnými prostriedkami či už zo štátnej dotácie alebo z vlastných zdrojov tak, aby bol výchovno-vyučovací proces plynulý a kvalitný. V priebehu roka nedošlo k prerušeniu vyučovania alebo nesplnenia si zamestnávateľských povinností voči zamestnancom. Z normatívnych finančných prostriedkov boli v prvom rade vyplatené osobné náklady zamestnancom, odvody do poisťovní, záväzky voči dodávateľom za dodané energie a riešili sa najnutnejšie havarijné situácie.

V hodnotenom období došlo k úspore bežných finančných prostriedkov vďaka čomu došlo k preklasifikovaniu na kapitálové výdavky, ktoré boli použité na dokúpenie kamerového systému pre Spojenú školu J.A.Komenského v Rožňave. Vyučovací proces je zabezpečený materiálne na dobrej úrovni, primerane sa využívajú prostriedky informačných a komunikačných technológií (IKT) s možnosťou využívať počítačové učebne a učebne na výučbu cudzích jazykov. Učitelia ako aj žiaci majú v školách prístup na internet. Pri výučbe niektorých predmetov školy využívajú výukový softvér.

Na záver možno konštatovať, že školy a školské zariadenia disponovali v roku 2017 s vyšším objemom bežných finančných prostriedkov o 356.211 € (nárast o 9,86 %) oproti roku 2016. Prejavilo sa to najmä v osobných výdavkoch, v pokrytí zvýšených tarifných plátov pedagogických, odborných aj nepedagogických zamestnancov.

Na základe získaných údajov, ktoré školy uviedli v súhrnnej správe o hospodárení za rok 2017, môžeme hodnotiť hospodárenie škôl ako uspokojivé.

Za účelom skvalitňovania procesu financovania je potrebné na úrovni jednotlivých škôl maximalizovať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť využívania verejných zdrojov, pri dosahovaní cieľov.

B/ Originálne kompetencie – finančné prostriedky z MF SR prostredníctvom podielových daní ,vlastné príjmy školských zariadení a z iných zdrojov

Mesto Rožňava malo v hodnotenom roku vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 6 materských škôl, z toho priamo riadených bez právnej subjektivity 5 a jedna MŠ je organizačnou zložkou Spojenej školy J.A.Komenského, Rožňava , 4 školské jedálne pri MŠ bez právnej subjektivity, 1 základnú umeleckú školu a 1 centrum voľného času s právnou subjektivitou, 4 školské stravovacie zariadenia (ŠJ) ako súčasť základných škôl a 4 školské kluby (ŠKD) ako súčasť základných škôl.

V priebehu roka nedošlo k žiadnym zmenám týkajúcim sa počtu škôl a školských zariadení. Podľa §6 ods. 2 zákona NR SR č.596/2003 Z. z. o štátnej správe a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec zriaďuje a ruší materské školy, čím vytvára podmienky na zabezpečenie predškolskej výchovy a vzdelávania detí predškolského veku. Podľa citovaného zákona mesto Rožňava zabezpečuje dostatok kapacít materských škôl na území mesta.

Materské školy sú zamerané na výchovu a vzdelávanie detí od ranného veku po vstup do základnej školy. Predškolská výchova a vzdelávanie v materskej škole zohráva mimoriadne dôležitú úlohu vo vyrovnávaní rozdielov medzi deťmi z rôzneho sociokultúrneho prostredia, vrátane detí zo znevýhodneného prostredia, pri včasnom rozpoznávaní porúch vývoja, vytvára možnosti individuálneho rozvoja osobnosti dieťaťa, prípravy na vzdelávanie v základnej škole i život v spoločnosti. Cieľom výchovy a vzdelávania detí predškolského veku v materských školách je, aby z nich vyrastali jedinci, ktorí sa budú harmonicky rozvíjať.

Hlavným cieľom predprimárneho vzdelávania je dosiahnuť optimálnu motorickú, kognitívnu a citovo-sociálnu úroveň ako základ pripravenosti na školské vzdelávanie a na život v spoločnosti. Výhodiskom je jedinečnosť dieťaťa, aktívne učenie a jeho začleňovanie sa do skupiny a kolektívu. Pedagogický prístup v materskej škole sa opiera o pozitívnu výchovu, založenú na láske a dôvere k dieťaťu.

V roku 2017 bol v 6 materských školách štatisticky vykázaný priemerný počet detí 546, nárast oproti roku 2016 o 5 detí. V uvedenom roku pracovalo v materských školách 80,5 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet, z toho 61,65 pedagogických (priemerný evidenčný počet). Počet fyzických osôb v priemere 83,5 z toho 80,5 žien. Dosiahnutá bola priemerná mzda zamestnancov v materských školách celkom 830,02 €, z toho pedagogickí zamestnanci 930,92 € a nepedagogickí zamestnanci 500,00 €.

Školské stravovacie zariadenia odborným zabezpečením prispievajú k zdravému vývoju detí a žiakov. Ponúkajú dostupnú nutrične vyváženú kvalitnú stravu pre deti a žiakov v čase ich pobytu v školách a školských zariadeniach, zamestnancov škôl a školských zariadení. Niektoré ŠJ poskytujú diétne stravovanie pre žiakov I. a II. stupňa. V školských jedálňach ZŠ a MŠ pracovalo 49,85 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet fyzických osôb v priemere 50,5. V školských jedálňach bola dosiahnutá priemerná mzda celkom 551,17 €.

Súčasťou základných škôl sú školské kluby detí, v ktorých sa poskytujú žiakom dostatočné možnosti na využitie voľného času. Zapojenosť žiakov do záujmovej činnosti na školách je rozdielna. Niektorí žiaci navštevujú viac záujmových útvarov, väčšina žiakov navštevuje len 1 záujmový útvar a len veľmi malé percento žiakov nie je zapojených do žiadnej záujmovej činnosti. V ŠKD pracovalo v roku 2017 28,55 (priemerný evidenčný počet

zamestnancov) prepočítaný počet fyzických osôb v priemere 34,74. V ŠKD bola dosiahnutá priemerná mzda celkom 813,93 €.

Výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí a mládeže vo veku od 3 do 30 rokov zabezpečuje aj centrum voľného času, ktoré usmerňuje rozvoj ich záujmov, vytvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie praktických zručností a podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času prostredníctvom rôznych foriem záujmovej činnosti. V CVČ pracovali kabinety a predmetové komisie telesnej a športovej výchovy, biológie, nemeckého jazyka, odborné komisie pre predmetové olympiády, projekty a rozhodcovia pre školské športové súťaže. Školské športové súťaže a predmetové olympiády sú vyhlasované každý rok ministerstvom školstva a riadené Okresným úradom odborom školstva v Košiciach. V činnosti CVČ bolo štatisticky zaevidovaných 446 členov v 16 záujmových útvaroch, z toho v piatich športových s počtom detí 258. Športové útvary boli zamerané na futbal, karate, taekwondo, basketbal, hokej. V CVČ pracovalo 6,05 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet zamestnancov, z toho 3,47 pedagogickí a 2,58 nepedagogickí zamestnanci (priemerný evidenčný počet). Počet fyzických osôb v priemere 5,25 z toho 3,25 ženy. Dosiahnutá bola priemerná mzda zamestnancov v CVČ celkom 911,92 €, z toho pedagogickí zamestnanci 985,67 € a nepedagogickí zamestnanci 829,4 €.

V základnej umeleckej škole výchovno-vzdelávacia činnosť je zabezpečovaná v študijných odboroch: hudobný, výtvarný, literárno-dramatický a tanečný odbor. ZUŠ prezentovala výsledky výchovy a vzdelávania na verejných vystúpeniach, koncertoch, na súťažiach. Zabezpečovala program v rámci akcií organizovaných mestom Rožňava.

K 15.9.2016 bol počet žiakov v skupinovej forme vyučovania 208 čo je o 19 žiakov menej ako v roku 2016, v individuálnej 350 kde došlo k nárastu o 14 žiakov. Výchovno-vzdelávaciu činnosť v ZUŠ vykonávalo 31,2 zamestnancov (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet, z toho 26,37 pedagogických a 4,83 nepedagogických zamestnancov (priemerný evidenčný počet). Počet fyzických osôb v priemere 34,75 z toho 23,75 žien. Dosiahnutá bola priemerná mzda zamestnancov v ZUŠ celkom 935,5 €, z toho pedagogickí zamestnanci 972,37 € a nepedagogickí zamestnanci 733,82 €.

Prehľad vývoja počtu zamestnancov a priemerných miezd v roku 2017 v školách a školských zariadeniach

	1. štvrťrok	2.štvrťrok	3.štvrťrok	4.štvrťrok	Ročný priemer 2017	Ročný priemer 2016	Ročný priemer 2015
Základné školy							
Priem.ev.p.zam.	179,5	178,4	174,6	177	177,37	186	179,63
Pedagogickí	140,8	138,8	133,9	137,7	137,8	147,17	142,28
Evidenč.poč.zamest.							
fyzické osoby	191	180	179	178	182	189	185,5
z toho ženy	152	143	142	143	145	151	151,75
prepočítaný počet	189,1	178,6	176,7	176,9	180,32	184,25	182,18
Priemerný plat celkom	989	1042,7	999,8	1258,5	1272,5	1000,7	978,8
z toho: pedagogickí	1106,3	1176,1	1124,9	1409,2	1204,12	1121,8	1091,45
nepedagogickí	550,3	563,6	577,4	721,3	603,15	547,28	551,76
Materské školy							

Priem.ev.p.zam.	81,6	80,4	79,7	80,3	80,5	77,9	76,95
Pedagogickí	62,7	61,5	60,7	61,7	61,65	60,85	60
Evidenč.poč.zamest.							
fyzické osoby	85	82	84	83	83,5	81,25	79,5
z toho ženy	82	79	81	80	80,5	78,25	76,5
prepočítaný počet	81,7	79	80,7	80,1	80,37	78,17	77,4
Priemerný plat celkom	741,4	816,7	787,7	974,3	830,02	761,6	713,6
z toho: pedagogickí	831,4	912,8	895,1	1084,4	930,92	842,2	787,88
nepedagogickí	442,6	504	444,3	608,9	500	473,62	450,6
ZUŠ							
Priem.ev.p.zam.	30,4	30,4	31,1	32,9	31,2	30,77	34,18
Pedagogickí	25,9	25,6	26,1	37,9	26,37	26,27	28,95
Evidenč.poč.zamest.							
fyzické osoby	32	34	36	37	34,75	32,25	34,25
z toho ženy	22	24	24	25	23,75	21	25
prepočítaný počet	30,4	30,8	31,9	33,3	31,6	30,82	34,18
Priemerný plat celkom	835	895,7	924,4	1086,9	935,5	868,62	678
z toho: pedagogickí	870,8	934,8	961,6	1122,3	972,37	893,97	697,18
nepedagogickí	629	687,3	730	889	733,82	721,5	574,08
ŠKD							
Priem.ev.p.zam.	28,3	28,7	28	29,2	28,55	25,85	23,43
Pedagogickí	28,3	28,7	28	36	30,25	25,85	23,43
Evidenč.poč.zamest.							
fyzické osoby	34	34	35	36	34,75	32,5	29,25
z toho ženy	33	33	34	33	33,25	32	29,25
prepočítaný počet	28,3	28,3	29,4	28,4	28,6	26,4	23,87
Priemerný plat celkom	794,3	759,2	783,35	918,9	813,93	768,15	706,6
z toho: pedagogickí	794,3	759,2	783,35	918,9	813,93	768,15	706,6
nepedagogickí	0	0				0	0
ŠJ							
Priem.ev.p.zam.	49,8	49,9	49,3	50,4	49,85	48,15	48
Pedagogickí	0	0	0	0	0	0	0
Evidenč.poč.zamest.							
fyzické osoby	51	50	51	50	50,5	49,12	48,5
z toho ženy	51	50	51	50	50,5	49	48,5
prepočítaný počet	50,7	49,3	49,9	49,7	49,9	48,32	48,38
Priemerný plat celkom	502,5	538,3	494,9	669	551,17	529,35	480,2
z toho: pedagogickí	0	0	0	0	0	0	0
nepedagogickí	502,5	538,3	494,9	669	551,17	529,35	480,2
CVČ							
Priem.ev.p.zam.	8	7	5,7	3,5	6,05	7,57	8,13
Pedagogickí	4	4	3,4	2,5	3,47	3,57	3,93
Evidenč.poč.zamest.							
fyzické osoby	6	7	4	4	5,25	7,5	8

z toho ženy	4	5	2	2	3,25	6	6
prepočítaný počet	6	7	4	3,5	5,12	7,57	8
Priemerný plat celkom	723	661,2	726,5	1537	911,92	753,82	652,98
z toho: pedagogickí	944,9	752,3	695,1	1550,4	985,67	885,25	795,85
nepedagogickí	501,1	539,8	773	1503,7	829,4	621,35	519,75

Uvedené školy a školské zariadenia boli v roku 2017 financované v zmysle ustanovenia § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., na základe rozpočtu Mesta Rožňava na rok 2017 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva v Rožňave č. 9/2017 zo dňa 23.2.2017 a na základe schválených zmien rozpočtu Mesta Rožňava posledným Rozpočtovým opatrením č. 5/2017 zo dňa 29.12.2017.

Finančné prostriedky z výnosov z podielových daní boli rozpísané na jednotlivé školy a školské zariadenia v zmysle §-u 6 ods.12 písm.) a j) zákona 596/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov, nariadenia vlády 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní dane z príjmov územnej samosprávy, a schváleného rozpočtu pre rok 2017 a VZN č.3/2017 o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, dieťa MŠ a dieťa školského zariadenia, zriadených na území mesta Rožňava pre rok 2017.

Rozpis podielových daní pre školy a školské zariadenia na rok 2017

podľa §-u 6 ods.12 písm. b) a j) zákona 596/2003 Z.z v z.n.p. nariadenia vlády SR

668/2004 Z.Z. a schváleného rozpočtu mesta Rožňava pre rok 2016

VZN 3/2017 (Uznesenie MZ č. 108/2017

zo dňa 29.6.2017)

Spracované podľa jednotlivých škôl a školských zariadení

v €

Školy a školské zariadenia	Počet detí	Dotácia podľa VZN 1. na 1 dieťa, 1 žiaka	Ročné fin.prostriedky podľa VZN č.3/2017
MŠ a ŠJ	546	2154	1176084
ŠKD Ul.Zlatá	674	130	87620
ŠKD Ul. Komenského	264	130	34320
ŠKD Ul.Zakarpatská	439	130	55250
ŠKD Ul.Pionierov	579	130	76440
ŠKD	1951	130	253630
ŠJ Ul.Zlatá	674	138	93012
ŠJ Ul. Komenského	312	138	43746
ŠJ Ul. Zakarpatská	439	138	58650
ŠJ Ul. Pionierov	579	138	81144
ŠJ pri ZŠ	1985	138	276552
ZUŠ individuálne vyučovanie	350	1160	406000
ZUŠ skupinové vyučovanie	199	378	75222
ZUŠ spolu			481222

CVČ	1732	87	150684
S p o l u v l a s t n é			2338172
Cirkevné			
CMŠ evanjelická	62	1900,3	117818,6
ŠKD katolícke	126	114,4	14414,4
ŠKD reformované	151	114,4	17274,4
ŠKD	277	114,4	31688,8
ŠJ katolícka	126	121,44	15301,44
ŠJ reformovaná	151	121,44	18337,44
ŠJ pri ZŠ	277	121,44	33638,88
S p o l u c i r k e v n é			162701,73
SCŠPP súkromné	399	138,81	55385,19
ZUŠ individuálne vyučovanie	7	1020,8	7145,6
ZUŠ skupinové vyučovanie	264	332,64	87816,96
ZUŠ spolu			94962,56
S p o l u s ú k r o m n é			150347,75
S p o l u n e š t á t n e			333494,03
S p o l u			2671666,03

Prehľad štruktúry poskytnutých finančných prostriedkov

1. Dotácia pre CVČ zo ŠR – okresné súťaže a olympiády CVČ	7.600 €
4. Dotácia z ÚPSVaR na zamestnanosť	13.408 €
5. Projekty z EÚ, ŠR, nadácií, dary	21.354 €
z toho pre: - ZŠ Zlatá (dar)	10 €
- ZŠ Zakarpatská	1.160 €
- ZŠ Pionierov	40
- ZUŠ	200 €
- SŠ Komenského (projekt z MPC)	19.944
6. Dotácia z obcí na činnosť CVČ	7.240 €
7. Vlastné príjmy škôl a školských zariadení	311.912 €
z toho: - základné školy	19.260 €
- materské školy	91.749 €
- školské jedálne pri MŠ	13.727 €
- školské družiny a kluby ZŠ	44.233 €
- školské jedálne pri ZŠ	70.000 €
- centrum voľného času RO	14.715 €
- základná umelecká škola	58.228 €
8. Výnosy z podielových daní	2.669.921 €
z toho pre: - vlastné školy a školské zariadenia OK	2.338.172
- pre zriaďovateľov cirkevných a súkromných	331.749 €
9. Finančné prostriedky zo zdrojov mesta	361.647 €
10. Kapitálové finančné prostriedky	5.800 €

z toho:

preklasifikované z vlastných príjmov ZŠ Zlatá pre ŠJ ZŠ

5.800 €

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov

1. Finančné prostriedky z EÚ, ŠR a iné

Z RK MŠVVaŠ SR prostredníctvom Okresného úradu odboru školstva Košice bola zaslaná dotácia pre CVČ na súťaže a olympiády. Finančné prostriedky boli použité vo výške 7.600 € na úhradu spotrebného materiálu – kancelárske potreby, úhradu dohôd o vykonaní práce a ďalšie výdavky súvisiace so športovými podujatiami a kultúrnou činnosťou.

Spojená škola sa v roku 2017 zapojila do projektu MPC Prešov „Škola otvorená všetkým“. V rámci uvedeného projektu vedú učitelia záujmové krúžky pre žiakov mimo vyučovania v popoludňajších hodinách. Škola získala aj možnosť zamestnať jednu asistentku učiteľa a dve sociálne pedagogičky, ktoré sa venujú deťom pochádzajúcim zo sociálne znevýhodneného prostredia a ktoré majú problémy s učením a správaním. V roku 2017 boli na túto činnosť poskytované mesačne finančné prostriedky na refundáciu osobných nákladov a to vo výške 19.943,61 € na obdobie marec – október 2017. Na úhradu osobných nákladov na november a december zriaďovateľ poskytol zo svojho rozpočtu škole finančné prostriedky v sume 5.211,34 €. Finančné prostriedky budú vrátené v roku 2018.

V základných školách je rôznorodé sociálne zloženie žiakov. Vo veľkej miere ide o sociálne odkázaných žiakov, na ktorých ÚPSVaR poskytoval finančné prostriedky na stravovanie žiakov ako aj na učebné pomôcky, ktoré boli vynaložené v súlade s výnosom Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny. ÚPSVaR poskytol školám a školským zariadeniam finančné prostriedky na podporu zamestnanosti. Cez projekt „Cesta z kruhu zamestnanosti“ zamestnávala Základná škola Zlatá 2 od 1.3.2016 do 30.5.2017 jednu upratovačku. V rámci projektov „Podpora zamestnávania“ a „Praxou k zamestnanosti“ zamestnávala SŠ Komenského dvoch zamestnancov na ekonomickom úseku - jeden ako administratívny pracovník a druhý ako školník. Centrum voľného času bolo zapojené do projektu „Šanca na zamestnanie pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť“, kde pracovali dvaja zamestnanci – ekonomický a prevádzkový zamestnanec. Čerpanie poskytnutej dotácie z ÚPSVaR Rožňava bolo vo výške 13.408 €, čo je o 22.213 € menej ako v predchádzajúcom roku. Niektoré projekty trvali od roku 2016 a boli ukončené v roku 2017 iné pokračujú aj v roku 2018.

Základná škola ZŠ Ulica pionierov pokračovala aj v roku 2017 v projekte Erasmus+ – školské partnerstvá, ktoré boli veľkým prínosom tak pre pedagogických zamestnancov ako aj pre žiakov. Aj týmto spôsobom boli poskytnuté žiakom uvedených škôl čo najlepšie možnosti pre ich vzdelanostný rozvoj. Na uvedenú činnosť mala základná škola z roku 2016 zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške 4.275 €, ktoré boli vyčerpané na uvedený účel. Základná umelecká škola získala účelový finančný dar vo výške 200 €, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

2. Prostriedky z výnosov z podielových daní a z vlastných príjmov

Mesto Rožňava poskytuje finančné prostriedky z výnosov z podielových daní školám a školským zariadeniam vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti a pre cirkevných a súkromných zriaďovateľov škôl a školských zariadení. Vlastným školám a školským zariadeniam v zmysle zákona 523/2003 Z. z. o rozpočtových pravidlách zasiela vlastné príjmy na čerpanie bežných výdavkov.

a) Bežné finančné prostriedky originálnych kompetencií

v

€

Kategoríe škôl a školských zariadení	Čerpanie spolu k 31.12.2017	Čerpanie podľa ekonomickej klasifikácie			
		610 mzdy a platy	620 poistné	630 tovary a služby	640 bežný transfer
Materské školy	1293047	787568	294585	195845	15049
Školské jedálne pri MŠ	222890	150217	54321	16428	1924
ŠKD	412838	276369	104665	30735	1069
Školské jedálne pri ZŠ	340672	179314	65987	94171	1200
ZUŠ RO	563806	351357	128639	79540	4270
CVČ RO	148244	63682	33242	46848	4472
Základné školy-mimor.	5211	3861	1350	0	0
Spolu	2986708	1812368	682789	463567	27984

Prehľad čerpania finančných prostriedkov originálnych kompetencií je rozpísaný v predchádzajúcej tabuľke. Podľa prehľadu možno konštatovať, že najväčšia časť finančných prostriedkov bola použitá na osobné náklady a to vo výške 2.495.157 €, čo predstavuje 98,98 % zo schváleného rozpočtu a 83,54 % z celkového čerpania. V porovnaní s predchádzajúcim rokom možno konštatovať, že v roku 2017 boli čerpané finančné prostriedky na osobné náklady pedagogickým i nepedagogickým zamestnancom originálnych kompetencií viac o 236.750 €.

Samotné mzdové prostriedky boli vyčerpané vo výške 98,98 % z rozpočtu a z celkového čerpania boli výdavky na mzdy vo výške 60,68 %, oproti predchádzajúcemu roku je to viac o 166.974 €. Z rozpočtovaných mzdových prostriedkov boli uhradené tarifné platy zamestnancov, osobné príplatky, príplatky za zastupovanie, riadenie, nadčasy, príplatky za uvádzajúceho pedagóga, kreditové príplatky, zmennosť, jubilejné odmeny, odmeny a doplatky na vyrovnávanie platu. Od 1.9.2017 bolo z rozpočtu zabezpečené 6% navýšenie osobných nákladov pedagogickým a odborných zamestnancom. Odmeňovanie zamestnancom bolo zabezpečené v zmysle zákonov: 553/2003 Zákon o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákon č. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákonníka práce 311/2011 v znení niektorých predpisov a na základne kolektívnej zmluvy pre rok 2017.

Zdravotným poisťovním a sociálnej poisťovni bolo zaslaných 97,31 % z rozpočtovaných finančných prostriedkov čo je o 69.776 € viac ako v predchádzajúcom roku a 22,86 % z celkových čerpaných finančných prostriedkov roku 2017. Percento poistného bolo v hodnotenom roku 37,67 % z celkových mzdových nákladov.

Z rozpočtovaných finančných prostriedkov na tovary a služby boli čerpané finančné prostriedky vo výške 463.567 € t.j. o 35.904 € menej ako v predchádzajúcom roku. Najväčšia časť finančných prostriedkov bola čerpaná na energie – elektrická energia, teplo, plyn, vodné a stočné a telekomunikačné poplatky v celkovej výške 434.824,38 € vrátane prenesených kompetencií t.j. ZŠ (čerpanie energií rozpísané v tabuľke).

Predprimárne vzdelávanie poskytujeme deťom v 5. mestských materských školách a v jednej, ktorá je súčasťou základnej školy. Materská škola podporuje osobnostný rozvoj detí v oblasti sociálno-emocionálnej, intelektuálnej, telesnej, morálnej, estetickej, rozvíja schopnosti a zručnosti, utvára predpoklady na ďalšie vzdelávanie. Pripravuje na život v spoločnosti v súlade s individuálnymi a vekovými osobitosťami detí. Na predprimárne vzdelávanie v materských školách sa prijíma spravidla dieťa od troch do šiestich rokov jeho veku; výnimočne možno prijať dieťa od dvoch rokov veku. Prednostne sa prijíma dieťa, ktoré dovŕšilo piaty rok veku, dieťa s odloženým začiatkom plnenia povinnej školskej dochádzky a dieťa s dodatočne odloženým začiatkom plnenia povinnej školskej dochádzky. Dieťa môže byť do materskej školy prijaté k začiatku školského roka ale aj v priebehu školského roka. V roku 2017 bolo 546 detí, ktorých sa k 15.9.2017 menil stav na 505 detí čo je o 41 menej.

V roku 2017 čerpali materské školy v rámci rozpočtu 1.293.047 €, z toho na osobné náklady boli použité finančné prostriedky v sume 1.082.153 € čo je 83,69 % ich rozpočtu. Na prevádzkové výdavky – t.j. energie, materiál, opravy, služby len 15,14 % a na bežný transfer 1,16 %. Na energie bolo vynaložených 148.599 € čo je až 75,87 % z celkových prevádzkových výdavkov. Na materiál, opravy a služby boli použité finančné prostriedky vo výške 24,13 %. V rámci rozpočtovej kategórie materiál, MŠ Kyjevská použila finančné prostriedky na vybavenie šatne – šatňovými skrinkami a šatňovými lavicami so skrinkami. MŠ Vajanského a Štítnická zakúpili koberce do tried, ktoré využívajú pri športových a záujmových aktivitách detí. Piesok do pieskovísk v exteriéry, učebné pomôcky, didaktické pomôcky, interaktívne tabule. Obchodnou súťažou boli zabezpečené pre MŠ kancelárske potreby na administratívnu činnosť, školské potreby pre deti na výchovno-vzdelávaciu činnosť, čistiace a hygienické potreby. Zakúpený bol tiež materiál na drobné opravy a údržbu, materiál na farbenie a maľovanie, na osvetlenie, vymenený resp. doplnený bol materiál do lekárničiek. Na vykazovanie pedagogickej činnosti bola zakúpená pedagogická dokumentácia. Pre všetkých zamestnancov materských škôl boli v zmysle Kolektívnej zmluvy v roku 2017 poskytnuté finančné prostriedky na nákup ochranných pracovných odevov a obuvi z dôvodu BOZP. Celkove na materiál boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 22.545 €. V rámci služieb bola zabezpečená dezinfekcia proti lezúcemu hmyzu (mravce), osiemu hniezdu, deratizácia, čistené boli koberce a podlahy, prečistené a skontrolované boli komíny v MŠ, v ktorých sa vykuruje plynom, realizované boli odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení, revízia a odborná prehliadka plynových spotrebičov, odborná prehliadka bleskozvodov. Zamestnancom s diétnym stravovaním, ako aj ostatným zamestnancom pracujúcim počas zatvorenia školských jedální bol poskytnutý príspevok na stravovanie. V zmysle zákona bol tvorený sociálny fond zamestnancom. Za donášku stravy zo ŠJ do MŠ Ul. krátka boli mesačne vyplácané dohody o pracovnej činnosti. Zamestnancom, s ktorými bol rozviazaný pracovný pomer bolo poskytnuté odstupné vo výške 5.175 € a zamestnancom, ktorý odišli do prvého starobného dôchodku bolo vyplatené odchodné vo výške 4.220 €. Zamestnancom MŠ boli vyplatené nemocenské dávky počas prvých 10 dní práceneschopnosti vo výške 5.492 €.

Školské kluby detí zabezpečujú pre deti, ktoré si plnia povinnú školskú dochádzku na základnej škole, činnosť podľa výchovného programu školského zariadenia zameranú na ich prípravu na vyučovanie a na oddych v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin. Činnosť, ktorú zabezpečujú školské kluby detí, nie je totožná s činnosťou zabezpečovanou centrom voľného času. Školské kluby detí sa členia na oddelenia spravidla podľa veku detí, pričom počet detí v oddelení určí riaditeľ školy, ktorej je školský klub detí súčasťou. Všetky naše ŠKD tvoria súčasť základných škôl, v ktorých sa poskytuje záujmová činnosť pre žiakov. V ŠKD v SŠ Komenského sú v prevažne žiaci zo sociálne slabých rodín v hmotnej núdzi. Pobyt týchto žiakov z hľadiska ich výchovy a vzdelávania je veľmi potrebný. Veľký

problém je získať od rodičov týchto žiakov poplatky za pobyt v školskom klube. Vedenie uvedenej školy upravilo poplatky za pobyt detí v hmotnej núdzi na 0,50 €. V ŠKD pracujú žiaci v oddeleniach. Nakoľko majú vychovávateľky znížený pracovný úväzok, ten si dopĺňajú vyučovaním výchovných predmetov na I. stupni základnej školy.

Na činnosť ŠKD boli použité finančné prostriedky na úhradu osobných výdavkov, ktoré tvorili až 92,29 % ich celkového čerpanie v roku 2017. Len 7,7 % rozpočtu bolo použitých na materiál a bežnú prevádzku. V kategórii materiál a služby na: zakúpenie učebných pomôcok, školských potrieb (rôzne stavebnice a hry) na tvorbu sociálneho fondu a stravovanie zamestnancov.

Školské jedálne pri MŠ a ZŠ boli zriadené na prípravu, výdaj, konzumáciu jedál a nápojov pre stravníkov v čase ich pobytu v škole alebo v školskom zariadení. Stravníkmi v školských jedálňach sú deti, žiaci, zamestnanci škôl a školských zariadení. Školské jedálne, ktorých zriaďovateľom je obec, poskytuje stravovanie deťom a žiakom za čiastočnú úhradu nákladov, ktoré uhrádza zákonný zástupca vo výške nákladov na nákup potravín podľa vekových kategórií stravníkov v nadväznosti na odporúčané výživové dávky. Zákonný zástupca prispieva na úhradu režijných nákladov v zmysle platného všeobecného záväzného nariadenia mesta. Z podielových daní ako aj z príjmov od stravníkov boli použité finančné prostriedky na osobné náklady vo výške 449.839 € čo je 79,82 % z celkových výdavkov ŠJ. Na tovary a služby ako aj na bežný transfer boli použité finančné prostriedky vo výške 20,18 %,

V školských jedálňach ZŠ a MŠ boli zakúpené – nerezové regály, chladničky, kuchynské linky do výdajní, biely riad, drobné kuchynské potreby, čistiace potreby, kancelárske potreby, tonery, materiál na hygienickú maľbu kuchýň, elektromateriál, pracovné odevy a obuv pre zamestnancov. Zabezpečené boli opravy veľkokuchynských zariadení, revízie a opravy plynových a elektrických veľkokuchynských zariadení (oprava varných kotlov, oprava mlynčiek, oprava elektrických robotov, elektrickej pece, konvektomatu a panvice a i.), oprava a údržba školských jedální – maľovanie, úprava kuchyne, vodárenské práce, výmena podláh. V rámci služieb bolo realizované biologické ošetrovanie odpadov, pranie obrusov, brúsenie nožov, čistenie kanalizácie. Uhradené boli výdavky za licencie, tlač poštových poukážok, aktualizáciu softvéru, a ďalšie drobné služby, príspevok na stravovanie zamestnancov ŠJ, tvorba sociálneho fondu.

Základná umelecká škola je rozpočtovou organizáciou, ktorá zabezpečuje umeleckú výchovu a vzdelávanie prevažne pre žiakov základných škôl. Základná umelecká škola môže organizovať aj štúdium pre deti vo veku pred plnením povinnej školskej dochádzky, žiakom stredných škôl a dospelým. Základná umelecká škola má zriadené hudobné, výtvarné, tanečné a literárno-dramatické odbory s celkovým počtom žiakov v školskom roku 2016/2017 549 v skupinovej a individuálnej forme vyučovania a 568 žiakov v školskom roku 2017/2018. Jednotlivé umelecké odbory má členené na oddelenia. Výšku mesačného príspevku na čiastočnú úhradu výdavkov na štúdium v základnej umeleckej škole určuje všeobecné záväzné nariadenie mesta, na základe toho boli naplnené príjmy vo výške 52.600,50 €. Svoje výsledky výchovy a vzdelávania v jednotlivých odboroch prezentujú žiaci prostredníctvom koncertov, vystúpení, súťaží. V kalendárnom roku bolo zorganizovaných 77 koncertov. ZUŠ spolupracuje so základnými a materskými školami v meste, zabezpečuje program v rámci akcií organizovaných mestom Rožňava.

Základná umelecká škola hospodárila s finančnými prostriedkami vo výške 563.814 €, ktoré boli použité na osobné výdavky v sume 479.996 € t.j. 85,13 % z celkových výdavkov školy. 16,57 % z celkového čerpania t.j. 79.540 € bolo použitých na tovary a služby, z ktorých 31.834 € bolo použitých na energie. Ostatné finančné prostriedky v rámci tovarov

boli použité na zakúpenie 8 notebookov pre pedagogických zamestnancov, zakúpené boli kancelárske stoličky, stojany na javisko, vysávač, učebné pomôcky – bicia súprava, interaktívna tabuľa, komponenty do nahrávacieho štúdia, priečna flauta, notové zošity, puzdro na keyboard Yamaha. Zakúpené boli kancelárske potreby na administratívnu činnosť, tlačivá – pedagogická dokumentácia, čistiace a dezinfekčné potreby, materiál na drobné opravy a údržbu. Pre prevádzkových zamestnancov boli zakúpené osobné ochranné pracovné odevy a obuv. ZUŠ zabezpečila ladenie hudobných nástrojov, servis a opravu kopírovacích strojov, opravu strechy v budove na Štítickej ulici 1, montáž elektrorozvodov, výmenu rozbitých okenných skiel, výmenu žiaroviek za LED, odstránenie plesní na stenách. Zamestnancom bol poskytnutý príspevok na stravovanie a tvorený bol sociálny fond. Vyplatené boli odmeny na základe dohody – Dohody o vykonaní pracovnej činnosti a práce dohodnuté so zamestnancami – vyučovanie s nízkym úväzkom, zastupovanie, servisné služby VT, stráženie objektu a Akademia Hronca 9.

Na bežný transfer použila škola finančné prostriedky na vyplatenie odchodného pre troch zamestnancov, ktorí odišli do starobného dôchodku a tiež na vyplatenie nemocenských dávok.

Centrum voľného času je rozpočtová organizácia, ktorá zabezpečovala výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí. V činnosti CVČ bolo štatisticky zaevidovaných 446 členov v 16 záujmových útvaroch, z toho v ôsmich športových s počtom detí 333. Športové útvary boli zamerané na futbal, frolball, karate, taekwondo, basketbal, hokej, gymnastika, stolný tenis. Nešportové útvary – mini dance, žiacky školský parlament, túlavé topánky šéfkuchár bez čapice, športáčik, RMP, hudobné štúdio a slobodní a mladí, v ktorých pracovalo 133 členov. Na činnosť týchto útvarov ako aj na úhradu nákladov na činnosť CVČ prispievajú členovia mesačnými príspevkami. Výšku mesačného príspevku určuje všeobecne záväzné nariadenie mesta. Vlastné príjmy z členských poplatkov, z nájmu za použitie služobného auta boli vo výške 14.284,44 €. Z rozpočtu CVČ - z podielových daní a z vlastných príjmov bolo čerpaných 148.244,50 €. Tie boli použité na osobné náklady pre zamestnancov v sume 96.924,67 € čo je 65,38 % z celkových výdavkov CVČ. Ďalšie finančné prostriedky boli použité na tovary – zakúpený bol notebook, kancelársky materiál, tlačivá, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu. Na činnosť jednotlivých krúžkov boli zakúpené učebné pomôcky a školské potreby. V roku 2017 malo CVČ v správe služobné motorové vozidlo, ktoré bolo využívané hlavne na služobné cesty, prepravu žiakov na rôzne súťaže, olympiády, vystúpenia na kultúrne podujatia. Prevádzkové náklady v rámci dopravného boli vo výške 2.178 €, použité na pohonné hmoty, poisťné, servisné prehliadky a opravy auta. Z položky služieb boli uhradené školenia a kurzy zamestnancov, výdavky na vlastné kultúrne podujatia kde sa prezentovali jednotlivé krúžky. Finančné prostriedky boli čerpané na propagáciu a reklamu, na činnosť technika PO a iné drobné služby. Vyplatené boli dohody o vykonaní práce pre trénerov, stravovanie zamestnancov, tvorba sociálneho fondu a iné. V priebehu roka došlo k mnohým racionalizačným opatreniam, nakoľko počet detí v jednotlivých krúžkoch nebol dostatočný a pravidelný. Po ekonomickej analýze – čerpanie finančných prostriedkov k počtu detí v CVČ, k počtu zamestnancom bolo zistené, že náklady na jedného člena sú nadštandardné. Po prehodnotení všetkých ukazovateľov, ktoré vplývajú na rozpočet CVČ bolo k 31.12.2017 centrum voľného času zrušené.

Vypracovala: H. Molnárová

Bod č. 3 Bilancia aktív a pasív

V €	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017
A. Neobežný majetok	50 385 064	47 563 545	45 871 866	45 531 992	40 396 154
v tom:					
<i>1.Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>116 921</i>	<i>117 498</i>	<i>89 492</i>	<i>69 630</i>	<i>79 914</i>
<i>2.Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>45 178 808</i>	<i>42 539 307</i>	<i>40 747 010</i>	<i>40 294 885</i>	<i>35 103 368</i>
v tom:					
<i>021-Stavby</i>	<i>23 434 996</i>	<i>22 901 625</i>	<i>23 502 265</i>	<i>23 867 828</i>	<i>18 265 547</i>
<i>022-Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí</i>	<i>251 823</i>	<i>91 751</i>	<i>123 550</i>	<i>104 972</i>	<i>170 542</i>
<i>023-Dopravné prostriedky</i>	<i>92 780</i>	<i>9064</i>	<i>49 214</i>	<i>38 438</i>	<i>46 448</i>
<i>028-Drobný DHM</i>		<i>2 646</i>	<i>2 022</i>	<i>1 398</i>	<i>779</i>
<i>031 - Pozemky</i>	<i>15 771 822</i>	<i>15 858 498</i>	<i>16 035 916</i>	<i>15 772 736</i>	<i>15 787 090</i>
<i>032- Umelecké diela a zbierky</i>	<i>362 911</i>	<i>364 073</i>	<i>378 412</i>	<i>378 412</i>	<i>378 412</i>
<i>042-Obstaranie DHM</i>	<i>5 261 205</i>	<i>3 311 649</i>	<i>655 631</i>	<i>131 101</i>	<i>454 550</i>
3.Dlhodobý finančný majetok	5 089 335	4 906 741	5 035 365	5 167 477	5 212 872
v tom:					
<i>061- Podiely v obch. spoločnostiach v ovládanej osobe</i>	<i>440 195</i>	<i>131 793</i>	<i>131 793</i>	<i>131 793</i>	<i>41 792</i>
<i>063 – Dlhové cenné papiere</i>	<i>4 649 140</i>	<i>4 774 948</i>	<i>4 903 572</i>	<i>5 035 684</i>	<i>5 171 080</i>
B. Obežné aktíva spolu	10 470 810	9 524 178	9 856 204	10 434 291	14 550 420
v tom:					
<i>1.Zásoby</i>	<i>15 878</i>	<i>12 261</i>	<i>14 835</i>	<i>12 888</i>	<i>16 555</i>
<i>2.Pohľadávky</i>	<i>1 476 459</i>	<i>417 168</i>	<i>331 810</i>	<i>303 946</i>	<i>376 160</i>
<i>3.Finančný majetok</i>	<i>859 461</i>	<i>829 633</i>	<i>1 187 422</i>	<i>1 526 943</i>	<i>1 490 566</i>
<i>4.Zúčtovanie medzi subj. ver. správy</i>	<i>8 119 012</i>	<i>8 265 116</i>	<i>8 322 137</i>	<i>8 590 514</i>	<i>12 667 139</i>
C.Časové rozlíšenie	818 715	785 190	750 606	645 732	3 781
SPOLU MAJETOK (A+B+C)	61 674 589	57 872 913	56 478 676	56 612 015	54 950 355

Ako z uvedených tabuliek vyplýva, vývoj aktív má klesajúcu tendenciu, čo vyplýva z toho, že mesto v súčasnosti neinvestuje do nového majetku toľko, čo by malo za následok rast majetku mesta. Oprávky prevyšujú rast majetku. Mesto v roku 2015 začalo rekonštrukciu budov škôl a školských zariadení a v roku 2017 v tom pokračovalo. Do rekonštrukcie majetku mesto investovalo 355 700 €.

Rast položky majetku „softvér“ predstavuje súbor programov firmy CoraGeo – informačný systém samosprávy, ktorý je pravidelne rozširovaný o nové funkcionality jednotlivých modulov podľa zmeny zákonov, poprípade nové moduly potrebné pre činnosť samosprávy na základe zmluvy č. 284/2008 a jej jednotlivých dodatkov.

Rast položky majetku „pozemky“ predstavuje postupné vykupovanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami. Najvýznamnejší prírastok je na základe Zápisnice o udelení príklepu na dražbe nehnuteľností zo dňa 28.3.2017 v sume 20 500,- €. Išlo o pozemky potrebné pre mesto na vjazd do priemyselnej zóny. Ďalší významný prírastok predstavuje zaradenie pozemkov do majetku mesta na základe uznesenia MZ č. 57/2017 a ocenené komisiou na oceňovanie majetku. Išlo o pozemky vedené na LV mesta ale neevidované v majetku mesta. Oceňovacia komisia stanovila hodnotu pozemkov spolu na sumu 80 521,15 €.

Úbytky predstavujú predaj pozemkov na základe kúpnych zmlúv fyzickým a právnickým osobám na výstavbu, resp. vysporiadanie pozemkov pod svojimi nehnuteľnosťami. Najvýznamnejší úbytok je v sume 9 065,54 € na základe kúpnej zmluvy č. 389/2017 a v sume 69 205,18 € na základe protokolu č. 11/2017 o odovzdaní majetku mesta do správy príspevkovej organizácii.

Nárast položky majetku „stavby“ predstavuje „Obnova a rekonštrukcia MŠ Štítnická“ v hodnote 166 536,00 €, ktorá bola realizovaná z prostriedkov Environmentálneho fondu (120 000,00 €) a vlastných zdrojov. Ďalej je to „technické zhodnotenie monitorovacieho systému“ v hodnote 26 205,90 € realizované z prostriedkov ministerstva vnútra (10 000,00 €) a vlastných zdrojov.

Úbytky na položke majetku „stavby“ predstavuje predaj budovy na základe kúpnej zmluvy č. 4/2017, vyradenie v sume 13 940,- € a odovzдание do správy príspevkovej organizácie na základe protokolu č. 11/2017 zo dňa 10.10.2017 v sume 627 239,63 €; protokolu č. 9/2017 v sume 51 603,00 € a na základe protokolu č. 5/2017 zo dňa 25.7.2017 v sume 8 502 711,811 €.

Významný prírastok na položke „samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje zaradenie: Elektrický konvektomat s príslušenstvom pre Spojenú školu J. A. Komenského v sume 9 999,00 €; pojazdný kompresor PDP20 s búracími kladivami a vzduchovými hadicami v sume 15 500,00 €; pojazdný kompresor PDP20 s búracími kladivami a vzduchovými hadicami pre malé obecné služby v sume 17 880,00 €; traktorová kosačka Kubota GZD 21 DH plus sada nožov v sume 19 308,90 € a šmykom riadený nakladač bočný – BOBCAT v sume 41 899,00 €.

Významným úbytkom je odovzдание do správy na základe protokolu č. 3/2017 pre príspevkovú organizáciu Technické služby mesta Rožňava pojazdný kompresor PDP20 s búracími kladivami a vzduchovými hadicami v sume 15 500,00 €; vyradenie a likvidácia neupotrebitelného majetku na základe Zápisnice UIK v sume 51 944,09 € a odovzдание do správy na základe protokolu č. 9/2017 pre príspevkovú organizáciu Technické služby mesta Rožňava traktorová kosačka Kubota GZD 21 DH + sada nožov v sume 19 308,90 € a šmykom riadený nakladač bočný – BOBCAT v sume 41 899,00 €.

Položka majetku „dopravné prostriedky“ predstavuje významný prírastok kúpa motorové vozidlo Dacia Duster 1,5 dCi pre mestskú políciu v sume 16 267,96 €.

V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 787 073,15 €. Uvedený prírastok predstavuje vypracovanie projektovej dokumentácie na objekt MsÚ v Rožňave zameranej na zníženie energetickej náročnosti budovy - rozšírenie rozsahu" v sume 8 300,00 €; zníženie energetickej náročnosti budov MŠ E. Rotha v sume 9 040,00 €; elektrický konvektomat s príslušenstvom - ŠJ pri SŠ Komenského v sume 9 999,00 €; kúpa pozemku v dražbe na základe Zápisnice o udelení príklepu na dražbe nehnuteľností zo dňa 28.3.2017 v sume 20 500,- €; kancelársky kontajner 6x3x2,85 - 2ks -

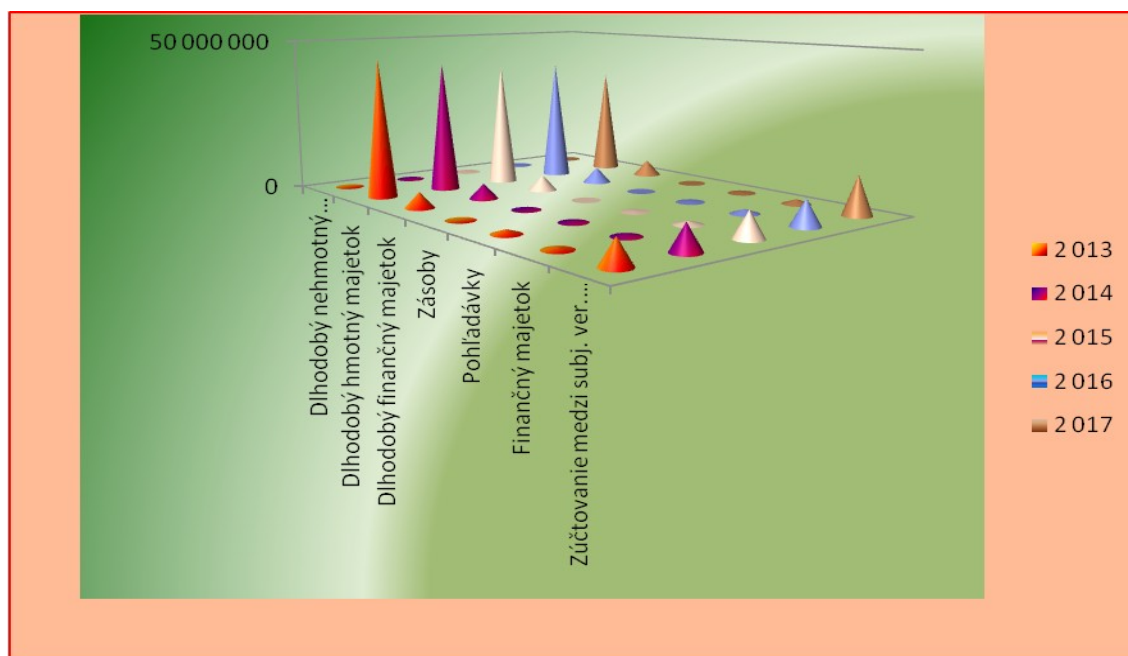
Technické služby RV v sume 11 880,00 €; vypracovanie projektovej dokumentácie - "Vjazd do priemyselného parku" v sume 13 719,00 €; technika na výrobu a odvysielanie televíznych programov v HD kvalite – MTVŠ v sume 14 995,20 €; údržba budovy OZ Otvor dvor vo Františkánskom kláštore - vnútorná kanalizácia a potrubie, odstránenie maľoviek na základe dodatku č. 1 k nájomnej zmluve v sume 15 008,12 €; pojazdný kompresor PDP20, búracie kladivo P13, BB32, vzduchová hadica v sume 15 500,00 €; osobné motorové vozidla - Dacia Duster 1,5 dCi – MP v sume 16 267,96 €; vysávač komunálny batériový Vorax 240 v sume 17 880,00 €; traktorová kosačka Kubota GZD 21 HD + sada nožov v sume 19 308,90 €; rozšírenie monitorovacieho kamerového systému v meste Rožňava - III.etapa" v sume 19 460,90 €; obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti budov - Šafárikova 101 – ŠFRB v sume 182 609,72 €; obnova a rekonštrukcia MŠ na Štítnickej ulici v sume 165 576,00 €; šmykom riadený nakladač bočný - BOBCAT S530 v sume 41 899,00 € a rekonštrukcia kotolne vo Všešportovom areáli Rožňava, " v sume 68 500,64 €.

Úbytok predstavujú tie isté investičné akcie bez zaradenia stavebných prác - "Obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti budov" - Šafárikova 101 – ŠFRB; "Všešportový areál Rožňava, rekonštrukcia kotolne"; OZ Otvor dvor vo Františkánskom kláštore - vnútorná kanalizácia a potrubie, odstránenie maľoviek; vypracovanie projektovej dokumentácie - "Vjazd do priemyselného parku" a projektová dokumentácia - "MŠ E. Rotha - zníženie energetickej náročnosti budov".

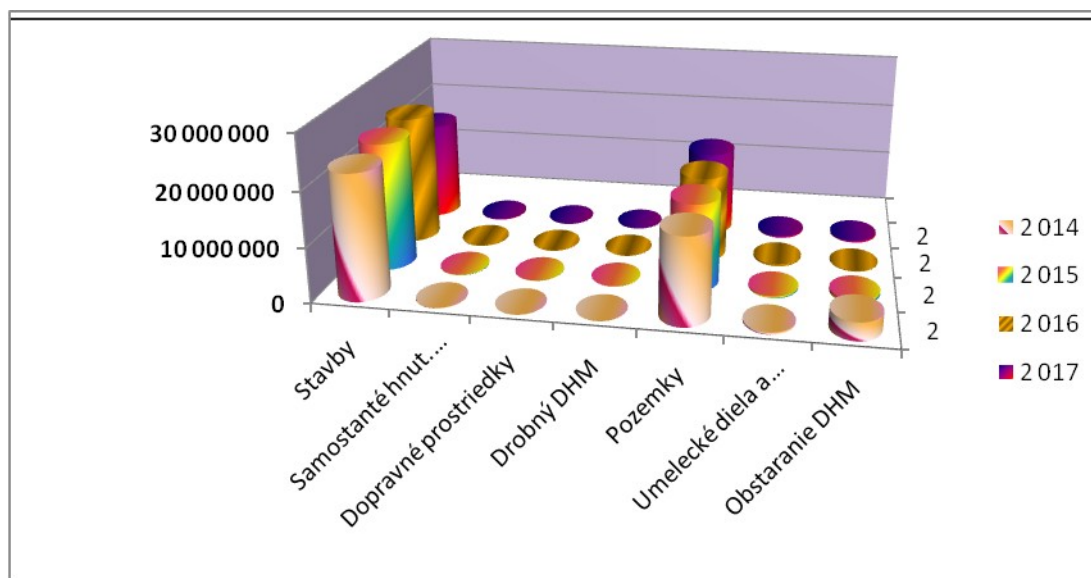
Prírastok finančného majetku za rok 2017 v sume 135 396,00 € predstavoval nákup cenných papierov na základe zmluvy o prevode akcií (zmluvy o kúpe cenných papierov) od 1. Slovenskej úsporovej a.s. Bratislava. Ide o kúpu kmeňových akcií spoločnosti FIN.M.O.S., a.s., séria „A“ v listinnej podobe a znejúce na meno v postupnosti a splátkach dohodnutých v čl. IV, bod 1 vyššie uvedenej zmluvy za roky 2006 – 2021.

Úbytok podielu v dcérskej účtovnej jednotke je na základe uznesenia MZ č. 147/2016 zo dňa 23.6.2016, na základe ktorého došlo k zníženiu základného imania Mestského televízneho štúdia s.r.o. o sumu 17 663,00 €. Zníženie základného imania bolo vykonané v obchodnom registri dňa 3.10.2017.

Vývoj majetku mesta



Vývoj dlhodobého hmotného majetku



V €	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017
Vlastné imanie a záväzky	61 674 589	57 872 913	56 478 676	56 612 015	54 950 355
v tom:					
Vlastné imanie	35 852 229	35 180 080	34 467 107	34 759 659	34 492 962
v tom:					
Oceňovacie rozdiely	-703 191	23 650	23 650	23 650	5 987
Fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	36 555 420	35 156 430	34 443 457	34 736 009	34 486 975
*Rezervy				456 144	532 500
* Dlhodobé záväzky	6 790 308	6 526 195	6 409 565	6 229 671	5 463 524
* Krátkodobé záväzky	3 890 992	1 297 499	733 966	778 537	808 610
Bankové úvery	1 943 263	1 503 961	1 586 021	1 391 218	1 076 056
* Dlhodobé bankové úvery	1 503 961	1 272 900	1 228 960	1 034 157	746 347
* Krátkodobé bankové úvery	439 301	231 061	357 061	357 061	329 709
Časové rozlíšenie	12 888 801	12 918 281	12 717 519	12 902 925	12 449 169

Vývoj pasív je v súlade s vývojom aktív. V roku 2017 došlo k celkovému zníženiu záväzkov, hlavne úverov. V roku 2017 došlo k splateniu úverov v sume 659 476 €, čo sa prejavilo na ich celkovom znížení.

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí – úbytok je na základe uznesenia MZ č. 147/2016 zo dňa 23.6.2016, na základe ktorého došlo k zníženiu základného imania

(majetkový vklad do spoločnosti) Mestského televízneho štúdia s.r.o. o sumu 17 663,00 €. Zníženie základného imania (ďalej len ZI) bolo vykonané v obchodnom registri dňa 3.10.2017. Oceňovací rozdiel bol zaúčtovaný na základe znaleckého posudku č. 17/2008 vyhotoveného Ing. J. Godočíkom. Pri znížení ZI bol zaúčtovaný úbytok oceňovacieho rozdielu.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov – prírastok predstavuje hodnotu pozemkov zaúčtovaných na základe ocenenia komisiou na oceňovanie majetku. Išlo o pozemky vo vlastníctve mesta zapísaných na LV mesta ale neevidovaných v majetku mesta, čo bolo zistené na základe inventarizácie majetku. Úbytok predstavuje doúčtovanie rozdielu v preddavkoch - stravné a réžia (preplatky stravníkov) - rozdiel vznikol za rok 2017 zosúladovaním kontroly okruhu stravného a predkladaných mesačných uzávierok.

Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016.

Výsledok hospodárenia - Úbytok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2017.

Presun je výsledok hospodárenia za rok 2016.

Rezervy vytvorené za rok 2016 boli v roku 2017 všetky použité, okrem zamestnaneckých pôžitkov v sume 18 749,52 €, ktoré neboli čerpané. Zrušené boli rezervy na vedenie účtu cenných papierov a na doplatok za služby MHD.

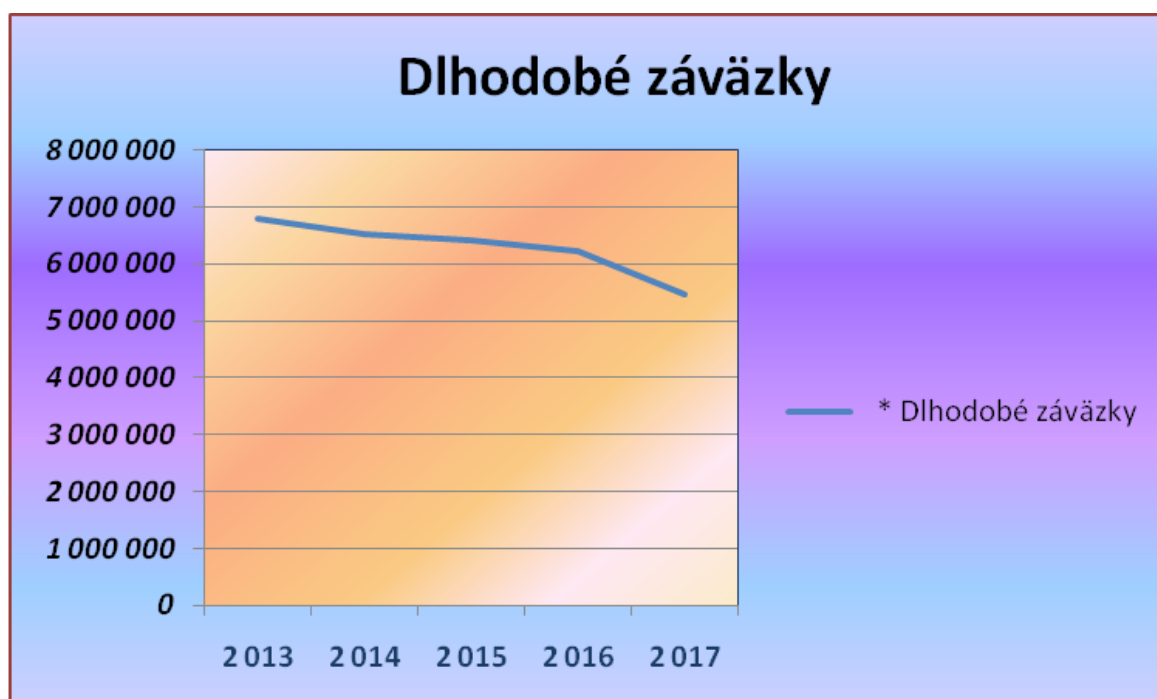
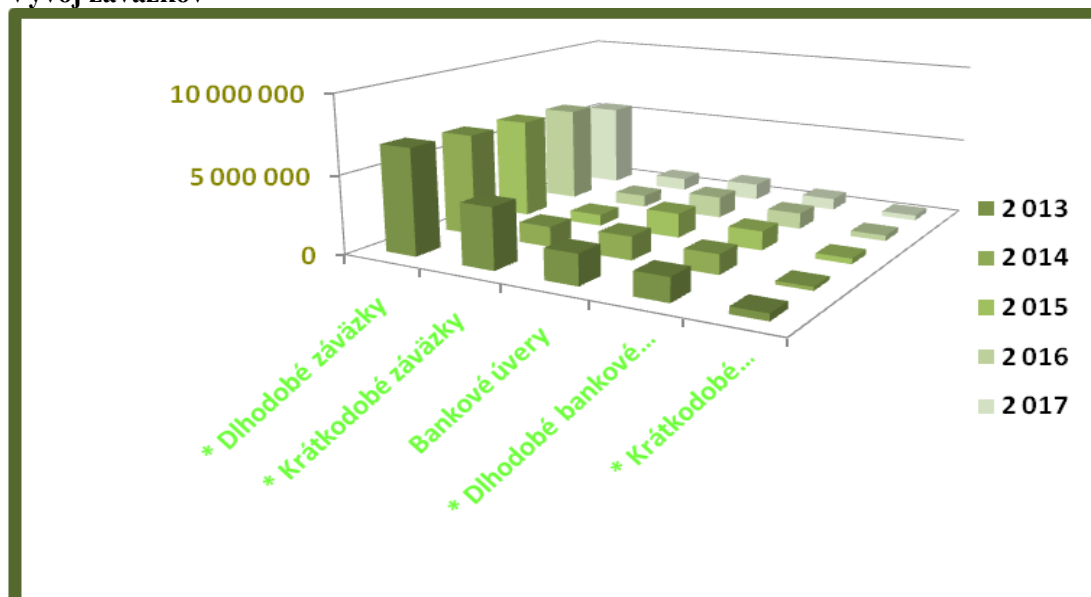
Mesto Rožňava tvorilo rezervy v zmysle zákona krátkodobé na audit, zamestnanecké pôžitky a nevyfakturované služby. Dlhodobé rezervy sú na prebiehajúce a hroziace súdne spory na základe odborného odhadu právneho zástupcu.

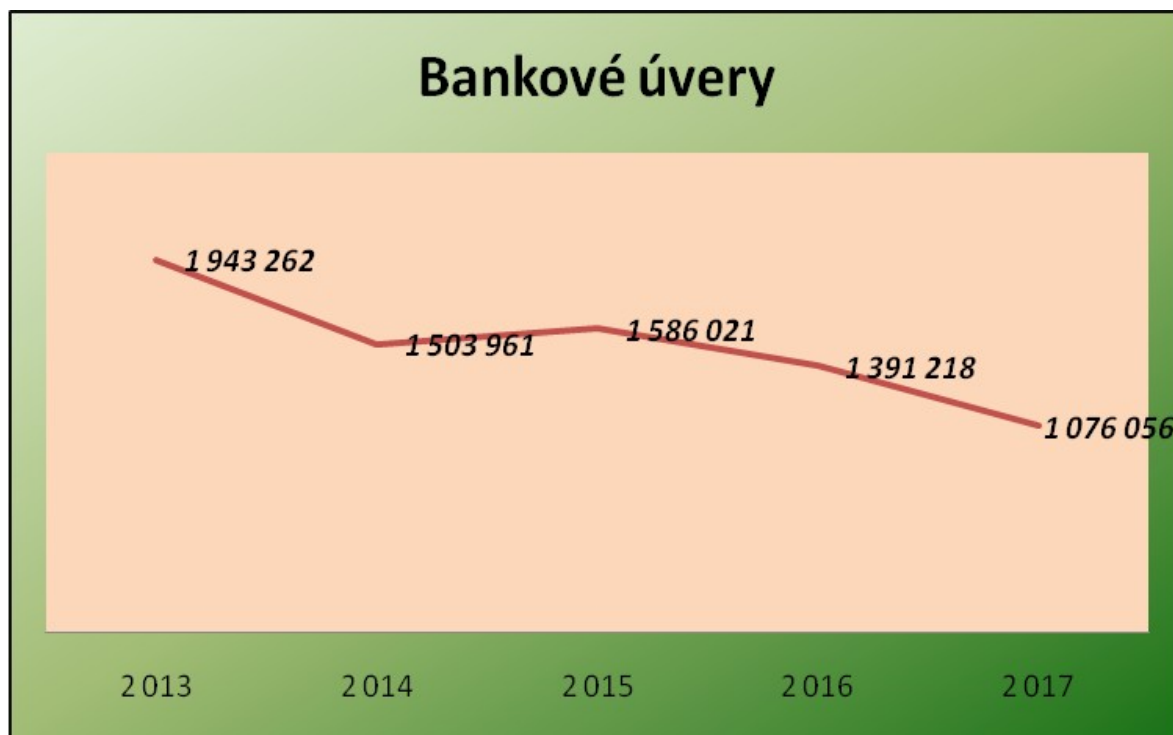
Mesto Rožňava má záväzky celkom po lehote splatnosti v sume 3 731 €, ktoré z pohľadu mesta nepredstavujú významnú položku.

Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti, ide predovšetkým o úvery zo ŠFRB použité na výstavbu nájomných bytov, ktoré predstavujú výšku 6 134 560,81 €. Potom sú to záväzky z garančnej zábezpeky nájomných bytov voči nájomníkom vo výške 234 438,65 €, z dodávateľských úverov v sume 185 898,25€, z finančného prenájmu (leasingu) v sume 36 737,40 €, sociálny fond v sume 18 939,55 €, z dodávateľských faktúr za 12/2016 prijatých v 1/2017 v sume 98 279,98 €, prijatých preddavkoch na stravné v zariadeniach školského stravovania v sume 45 249,65 €, z miezd za 12/2016 v sume 129 865,54 €, odvody z miezd za 12/2016 v sume 85 954,18 € a dane z príjmov FO z miezd za 12/2016 v sume 15 494,29 €.

Mesto k 31.12.2017 eviduje záväzky celkom v sume 8 399 426 €, v lehote splatnosti v sume 8 395 182 €.

Vývoj závazkov





Bankové úvery vrátane úrokov sú splácané mesačne, v termínoch a sume podľa uzatvorených zmlúv. V roku 2015 bola uzatvorená úverová zmluva so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na poskytnutie kapitálového úveru s postupným čerpaním úveru do roku 2018 a so splatnosťou do ôsmich rokov.

Bod č. 4 Prehľad o stave a vývoji dlhu

Veriteľ	Pôvodná	Dátum	Dátum	Stav	Aktuálna	Periodita splácania		Zabezpečenie
	výška úveru	poskytnutia	splatnosti	úveru	úroková	istiny	úroku	úveru (nehnutelnosť,
	v €	úveru	úveru	k 31.12.2017 €	sadzba v %	mesačne		finančné prostriedky)
VÚB, a.s. Bratislava	1 780 746,36	13.12.2004	30.9.2024	603 246,36	0,00%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
VÚB, a.s. Bratislava	325 300,41	25.2.2008	31.1.2018	5 708,84	0,00%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
VÚB, a.s. Bratislava	968 077,76	10.5.2010	31.3.2020	221 077,76	2,07%	mesačne	mesačne	záložná zmluva –budova OKC
VÚB, a.s. Bratislava	485 000,00	7.7.2015	25.5.2023	141 023,01	0,80%	mesačne	mesačne	blankozmenka
SLSP, a.s. Bratislava	240 000,00	25.9.2015	25.9.2019	105 000,00	0,00%	mesačne	x	dodávateľský úver investičný
Stefe Rožňava, s.r.o.	234 636,00	31.12.2015	28.2.2020	127 239,25	0,00%	mesačne	x	dodávateľský úver investičný
ŠFRB, Bratislava	87 632,00	11.10.2001	15.6.2019	22 209,84	4,40%	mesačne	mesačne	budova sobášnej siene
ŠFRB, Bratislava	858 959,00	27.6.2006	27.4.2036	563 838,99	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
ŠFRB, Bratislava	846 013,00	27.6.2006	27.4.2036	558 141,40	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
ŠFRB, Bratislava	2 041 426,00	26.3.2008	26.3.2038	1 466 759,37	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
ŠFRB, Bratislava	3 281 238,00	10.3.2009	10.3.2039	2 466 503,93	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
ŠFRB, Bratislava	237 991,00	28.6.2010	28.6.2040	187 086,75	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
ŠFRB, Bratislava	136 351,44	16.2.2017	13.5.2037	132 304,25	0,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
SPOLU				6 600 139,75				

Celkové splátky úverov v roku 2017 vrátane finančného lízingu boli v sume 688 292 €. Mesto v roku 2017 zaplatilo 64 016 € úrokov.

Celkový stav dlhu podľa zákona č. 583/2004 v ZNP § 17 k 31.12.2017 predstavuje čiastku **6 600 139,75 €**, po odpočítaní úverov zo ŠFRB, vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty, je stav dlhu mesta 1 203 295,22 €, čo je 8,69 % z celkových bežných príjmov roku 2016 (13 848 196 €), a 13 %, keď od bežných príjmov odpočítame poskytnuté prostriedky od inej verejnej správy v roku 2017.

p.č.		€
1.	stav dlhu k 31.12.2017	6 600 140
2.	stav dlhu bez úverov zo ŠFRB	1 203 295
3.	suma bežných príjmov roku 2016	13 848 196
4.	suma bežných príjmov roku 2017 od inej verejnej správy	4 592 533
5.	upravená suma príjmov	9 255 663
6.	stav dlhu z bežných príjmov v %	8,69
7.	stav dlhu z upravených bežných príjmov v %	13,00
8.	suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov v roku 2017	752 308
9.	suma splátok z bežných príjmov v %	5,43
10.	suma splátok z upravených bežných príjmov v %	8,13

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane uhradených výnosov za rok 2017 je 752 308 €, čo je 5,43% z celkových bežných príjmov roku 2016 a 7,82%, keď od bežných príjmov odpočítame poskytnuté prostriedky od inej verejnej správy v roku 2017.

Mesto má uzatvorené dve zmluvy na finančný leasing: kolesový traktor a asfaltový recyklátor.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, ktoré slúži pre zabezpečenie vyššie čerpaných úverov:

	12 010399,70 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Družba III.–IV. v prospech MDVaRR SR	699 561,84 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Družba III.–IV. v prospech ŠFRB	2 041 426,01 €
Založenie nehnuteľnosti - OKC v prospech VUB a.s.	1 549 779,00 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Čučmianska 22 v prospech MVaRR SR	95 616,95 €
Založenie nehnuteľnosti - Sobášna sieň v prospech ŠFRB	87 631,95 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty R. Baňa v prospech MVaRR SR	92 942,98 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Čučmianska 44 v prospech MVaRR SR	85 288,45 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty 6BJ Nadabula v prospech MDVaRR SR	79 330,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty 6BJ Nadabula v prospech ŠFRB	237 999,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba V.-VII. v prospech ŠFRB	3 281 238,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba V.-VII. v prospech MDVaRR SR	1 135 750,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba II. v prospech MDVaRR SR	372 701,32 €

Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba II. v prospech ŠFRB	846 013,41 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Družba I. v prospech MDVaRR SR	365 773,75 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba I. v prospech ŠFRB	858959,04 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Šafárikova 101 v prospech ŠFRB	180388,00 €

Bod č. 5 Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto

A/ MESTSKÉ DIVADLO ACTORES ROŽŇAVA

1/ Pln 1/ Plnenie rozpočtu k 31.12.2017

(v tis. Eur)							
Položka	Podpoľka	S13	S14-15	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Plnenie k 31.12.2017	%
a	b	c	d	e	f	g	h
				SPOLU ROZPOČTOVÉ PRÍJMY (A+B+C)	254,66	252,48	99%
				z toho:			
	A			Bežné príjmy spolu (200+300)	229,99	227,81	99%
200				Nedaňové príjmy	229,99	227,81	99%
				- z toho:			
223				Popl.a platby z náhod.predaja a služieb	111,98	106,52	95%
				- v tom:			
223	001		11	MsD-Príjem z poskyt.služieb- kultúrnej činnosti	86,00	79,08	92%
			21	MsD-Ostatné príjmy /šatňa,lepenie,prenájom/	23,20	17,65	76%
292	019		1	Príjmy z dobropisov a vratiek	2,78	9,79	
243				Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)	0,01	0,00	0%
				Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)	0,01	0,00	0%
300				Granty a transfery	118,00	121,29	103%
				v tom:			
312				Transfery na rovnakej úrovni - od zriaďovateľa	118,00	121,29	103%
				v tom:			
312	007	1	1	Od zriaďovateľa Mesta Rožňava-na činnosť MsD	86,00	86,00	100%
312	007			KSK -Rožňavské kultúrne leto	1,50	1,50	
312	007			Úrad práce-refundácia mzdy+KSK	6,50	6,93	107%
312	007			Od Minist.kult -kult.poukazy	24,00	26,86	112%
	B			KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	0,00	0,00	
322	005			Príjem z vlastnej činnosti			
453	C			FINANČNÉ OPERÁCIE - zostat.predch.rokov	24,67	24,67	100%
				SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY (A+B+C)	254,66	221,89	87%
				v tom: <u>Rekapitulácia výdavkov:</u>			
				z toho:			
	A			Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY	254,66	221,89	87%
				z toho:			
610				Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovania	64,00	61,80	97%
				- v tom:			

	611		MsD	64,00	61,80	97%
	620		Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	37,80	36,90	98%
			- v tom:			
	621,2,3		MsD - zdravotné poisťovne	11,80	10,67	90%
	625		MsD - sociálna poisťovňa	26,00	26,23	101%
	630		Tovary a ďalšie služby	152,86	123,19	81%
			- v tom:			
	631		Cestovné výdavky	9,80	14,01	143%
			- v tom:			
	631		MsD - tuzemsko (cestovné, ubytovanie)	9,80	14,01	143%
	632		Energie, voda a komunikácie	36,33	33,90	93%
			- v tom:			
	632		MsD - kúrenie, energia, vodné a stočné (TS,)	26,13	26,13	100%
			MsD - kúrenie Stefe(div.sála)	8,00	5,80	73%
			MsD - telefónne výdavky a poštovné	2,20	1,97	90%
	633		Materiál a služby	10,20	6,50	64%
			- v tom:			
	006		MsD - kanc.a ost.matčist.a hyg.potreby,tech.mat	5,50	4,00	73%
			MsD - mat.scen a kostym.výpravy,	4,20	2,27	54%
	009		MsD - knihy,noviny,časopisy/účtovníctvo a divadlo/	0,30	0,05	17%
	016		MsD - reprezentačné výdavky	0,20	0,18	90%
	634		Dopravné	2,00	0,64	32%
			- v tom:			
			MsD - prepravné	2,00	0,64	32%
	635		Rutinná a štandardná údržba	1,70	0,05	3%
			- v tom:			
		004	MsD - údržba prev.strojov, príst., zar./počítač,techn.zariad/	1,00	0,05	5%
		006	MsD - údržba budov, priestorov, objektov	0,70		0%
	636		Nájomné za prenájom	7,62	5,88	77%
			- v tom:			
			MsD - nájom budov, priest.Tech.slужby	0,50		0%
			MsD - nájom budov, kultúrne domy	5,07	5,27	104%
			MsD - nájom strojov,príst./požičovné,server, /	2,05	0,61	30%
	637		Ostatné tovary a služby	85,21	62,21	73%
			- v tom:			
		001	MsD - skolenie,kurzy,sem.porady,sústredenia	0,20	0,03	15%
		003	MsD - Propagácia, reklama, inzercia	1,80	0,94	52%
		002	MsD-konkurzy a súťaže(Cesta za rozprávkami)	0,73	0,58	79%
		004	MsDs-Vseobecne slужby-spracovanie PaM auditor	1,60	1,07	67%
			MsD - Všeobecné služby /notár,preklad,šitie,čistenie/	2,60	1,09	42%
		005	MsD - Špec.slужby-výd na kult činnosť/honoráre,toalety, dekor/	50,20	33,57	67%
		007	MsD - Cestovné - iné subj. /host'uj.umelci+ubytov./	0,14	0,18	129%

		012	1-2	MsD - Bankové poplatky a rozne popl	0,33	0,28	85%
				MsD - tvorba sociálneho fondu	0,71	0,68	96%
		012	3	MsD - Rôzne poplatky/správne,súdne,Lita, Soza../	0,50	0,79	158%
		014		MsD - Stravovanie,soc.nákl.(pitny režim)	5,40	5,24	97%
		026		MsD - Odmeny za autorské práva/, zmluvy o účink/	17,00	13,32	78%
		027		MsD - Odmeny DVP/šatniari,pokladňa,uvádzač,hasič/	3,40	2,96	87%
		035		MsD-miestne dane, komunl.poplatky	0,60	1,48	247%
	640			Bežné transfery školám-sponzorstvo	0,0	0,0	0%
	B			Účet 233 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	0,0	0,0	
	C			FINANČNÉ OPERÁCIE (VÝDAVKY)	0,0	0,0	0%

REKAPITULÁCIA

	Schválený rozpočet	Plnenie	%
Spolu príjmy	254,66	252,48	99%
Spolu výdavky	254,66	221,89	87%
ROZDIEL	0,00	30,59	0%

2/ Plnenie vybraných ukazovateľov k 31.12.2017

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2017	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2017	Rozdiel (stĺ.1-stĺp.2) vratka nepoužitej dotácie
	1	2	3
A. Bežné výdavky spolu	252 477,76	221 892,21	30 585,55
z toho: bežné výdavky od zriaďovateľa	86 000,00	86 000,00	
bežné výdavky z vlastných zdrojov	131 189,75	100 604,20	30 585,55
bežné výdavky z iných zdrojov	35 288,01	35 288,01	
B. Kapitálové výdavky spolu	0	0	0
z toho: kapitálové výdavky od zriaďovateľa	0	0	0
kapitálové výdavky z vlastných zdrojov	0	0	0
kapitálové výdavky z iných zdrojov	0	0	0
Dotácie celkom (A + B)	252 477,76	221 892,21	30 585,55

V €	2013	2014	2015	2016	2017
Ukazovateľ	skut.	skut.	skut.	skut.	skut.
SPOLU PRÍJMY	184 548,42	196 257,87	251 584,67	254 870,47	252 477,76

Bežné príjmy	184 548,42	196 257,87	251 584,67	254 870,47	252 477,76
z toho					
vlastné príjmy	67 983,91	68 617,15	121 404,30	145 135,82	131 189,75
od zriaďovateľa	54 382,00	76 280,00	84 160,00	84 270,00	86 000,00
iné príjmy	62 182,51	51 360,72	46 020,37	25 464,65	35 288,01
Kapitálové príjmy					
z toho					
od zriaďovateľa					
finančné operácie					
SPOLU VÝDAVKY	169 250,45	170 072,06	211 714,76	230 203,46	221 892,21
Bežné výdavky	169 250,45	170 072,06	211 714,76	230 203,46	221 892,21
mzdy,	38 577,00	38 574,00	51 513,61	55 320,79	61 808,89
odvody s dohodármi	22 772,28	27 381,12	29 151,09	34 994,92	36 899,76
tovary a služby	107 901,17	104 116,94	131 050,06	139 887,75	123 183,56
transfery					
Kapitálové výdavky					
finančné operácie					

V €	2013	2014	2015	2016	2017
Pohľadávky celkom	5025,39	5239,74	3274,18	648,96	1 118,50
Z toho po lehote splatnosti	0	4 636,79	350	350	350

V €	2013	2014	2015	2016	2017
Závazky z OS	9 439,44	7 714,34	9 087,07	10 475,38	10 429,77
Závazky po LS	0	108	108	108	108
Závazky celkom	9 439,44	7 822,34	9 195,07	10 583,38	10 537,77

skladba zamestnancov podľa skutočnosti	2013	2014	2015	2016	2017
riadiťka	1	1	1	1	1
herci	2	3	2	2	2
technický personál	2	2	3	3	3
administratíva	2	2	5	4	4
SPOLU	7	8	11	10	10
priemerná mzda		435,45	456,32	462,48	477,7
z toho: administratívni zam			258,61	312,94	345,56

Dôvodová správa k plneniu rozpočtu za rok 2017

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov za rok 2017 nebolo prekročené. Dosiahnuté príjmy v sume 252 477,76€ sme použili na pokrytie našej činnosti vo výške 221 892,21 €.

Od zriaďovateľa sme dostali bežný transfer v čiastke 86 000,- €. Z prostriedkov zriaďovateľa boli uhradené: poštovné, telekomunikačné poplatky, koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad, kúrenie v radiátoroch v priestoroch (nie kúrenie v sále), mzdy, dohody o pracovnej činnosti, odvody do ZP a SP, kancelársky materiál, čistiace potreby, energia pre Technické služby mesta Rožňava, BOZP.

Zvýšené plnenie vykazujeme v položkách, ktoré sme zabezpečili z vlastných zdrojov a z prostriedkov získaných z kultúrnych poukazov:

- cestovné (zvýšený počet zájazdov za účelom získania vlastných príjmov)
- prenájom kultúrnych domov a sál
- povinné poplatky autorským zväzom (LITA, SOZA)
- miestne dane, komunálne poplatky, zrážková daň pre umelcov

Pohl'adávky (uhradené 1/2018)

Odberatelia **1 118,50**

Závázky: **10 537,77**

Z toho:

Dodávatelia 2 398,95

Výplaty 12/2017 4 561,59

Odvody 2 925,39

Daň z príjmu PO 26,74

Daň zo mzdy 12/2017 432,21

Iné závázky (odmeny členov DK) 192,89

Vypracovala:

Mgr. Tatiana Masníková, riadiťka divadla

B/ TECHNICKÉ SLUŽBY**1/ Plnenie rozpočtu k 31.12.2017**

Pol.		U k a z o v a t e ľ	Skutočnosť rok 2014	Skutočnosť rok 2015	Skutočnosť rok 2016	Schválený rozpočet na rok 2017	Schválený rozpočet po úprave 2017	Skutočnosť k 31.12.2017
		SPOLU PRÍJMY A + B	1 088 910	1 121 470	1 126 120	1 186 000	1 333 793	1 260 712
A.		SPOLU BEŽNÉ PRÍJMY	1 088 910	1 107 470	1 126 120	1 186 000	1 323 293	1 250 212
		v tom :						
A.1.1		Príspevok na bežnú činnosť : v tom	728 090	653 560	702 000	705 000	790 773	790 773
		na bežné výdavky	728 090	653 560	702 000	705 000	790 773	790 773
A.2		Zostatok prostr. Z predchádz.rok.	12 670	33 180	5 230	13 690	13 690	13 690
A.3		Vedľajšia podnikateľská činnosť	100 380	127 750	136 900	170 000	140 000	75 173
A.4		Ostatné príjmy v tom:	209 090	237 500	205 990	238 310	238 310	229 893
223	001	Cintorín-príjmy za hrobové miesta	4 170	4 160	5 200	5 000	5 000	4 308
223	001	Cintorín-ostatné príjmy	450	410	470	1 000	1 000	341
223	001	Parkoviská	47 370	57 820	57 730	58 000	58 000	59 206
223	001	VŠA	59 860	87 830	58 880	85 000	85 000	71 855
223	001	príjem za spotr.el. energie Brantner	4 880	4 300	3 700	4 000	4 000	3 700
223	001	Príjmy za energ. Socialne byty	5 900					
223	003	príjmy za stravné	9 690	10 450	10 920	11 310	11 310	12 396
212	003	Trhovisko	19 780	17 960	19 870	20 000	20 000	19 148
212	003	Nebytové priestory	48 040	53 030	44 800	54 000	54 000	41 669
292		Ostatné príjmy	8 950	1 540				
292	017	Príjmy z vratiek zdrav. Poist.			3 390			9 753
292	006	Z náhrad z poisťovní			1 030			10 548
A.5		Iné príjmy v tom:						
312	1	Refundácia - Úrad práce	38 680	55 480	76 000	59 000	140 000	140 683
B.		PRÍSP.NA KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	-	14 000	0,00		10 500	10 500
		SPOLU VÝDAVKY C + D	1 056 040	1 114 410	1 109 570	1 186 000	1 333 793	1 256 500

C.		SPOLU BEŽNÉ VÝDAVKY	1 056 040	1 100 410	1 109 570	1 186 000	1 323 293	1 246 000
		v tom :						
611		Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnanie	362 110	415 700	437 320	470 000	506 940	532 979
621		Poistné a príspevok do poisťovní	37 990	39 830	44 510	47 000	50 694	54 796
625		Poistno do sociálnej poisťovne.	88 110	103 430	110 290	118 500	127 806	123 392
627		Príspevok do doplnkových dôchodkov.po.	19 140	19 220	17 360	18 900	21 900	20 925
631		Cestovné náhrady - tuzemské	-	-	-	500	500	-
632		Energia, voda a komunikácie	271 810	238 800	198 670	220 000	220 000	169 967
633		Materiál	70 270	88 950	98 440	102 000	128 280	96 324
634		Dopravné	88 790	91 810	100 230	100 000	100 000	112 346
635		Rutinná a štandardná údržba	25 130	9 170	8 070	15 100	49 313	30 654
636		Nájomné		130	770	1 000	1 000	903
637		Služby	90 600	81 750	93 910	93 000	107 760	94 614
642		Odstupné - odchodné	2 090	11 620			9 100	9 100
D.		KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY						
700		KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY		14 000	0,00		10 500	10 500

2/ Použitie príspevku na činnosť v roku 2017

		Skutočnosť 2016 702 000	Schválené 2017 705 000	Schválená 1. zmena rozpočtu 790 773	Skutočnosť po úprave 2017 790 773
1.	Mies. komunik.a spevnené plochy	110 640	117 600	126 100	126 100
	a/ čistenie MK po zimnej údržbe	1 820	2 000	2 000	2 000
	b/ čist.ulič.vpustí a cest. rigolov	2 530	2 500	2 500	2 500
	c/ oprava a výmena obrubníkov	1 040	1 400	2 900	2 900
	d/ oprava, údržba chodníkov	34 770	32 000	39 000	39 000
	e/ čist. vodných tokov pod mostami	180	600	600	600
	f/ denné ručné čistenie mesta	1 620	1 600	1 600	1 600
	g/ zimné ručné čistenie	2 960	2 500	2 500	2 500
	h/ strojné čistenie mesta	3 980	4 000	4 000	4 000
	i./ zimná údržba mesta a mest časti	52 320	68 000	68 000	68 000
	j./ riešenie havarijného stavu	9 420	3 000	3 000	3 000
2.	Oprava MK - výsprávky výtlkov	52 730	52 000	52 000	52 000
3.	Údržba,oprava dopravného znače.	15 080	15 100	40 100	40 100
	a./ údržba semaforov	2 460	2 500	6 500	6 500
	b./ údržba,opr.výmena	7 280	7 300	7 300	7 300

	zvis.dopr.znač., uzávierky				
	c./ riešenie havarijného stavu	5 340	5 300	26 300	26 300
4.	Údržba verejnej zelene	150 580	150 700	161 900	161 900
	a./ starostlivosť o kvet.záhony	14 020	14 100	14 100	14 100
	b./ ošetrovanie stromov	3 580	3 500	3 500	3 500
	c./ povolený výrub stromov	4 220	4 200	4 200	4 200
	d./ ošetrovanie trávnatých plôch	126 550	126 680	137 880	137 880
	e./ odstránenie inváznych rastlín	2 210	2 220	2 220	2 220
5.	Údržba občianskej vybavenosti	5 940	6 000	6 000	6 000
	a./ sráva a údržba kašne	200	200	200	200
	b./ správa a údr. detských ihrísk	2 680	2 750	2 750	2 750
	c./ dod.a oprava parkových lavičiek	2 120	2 100	2 100	2 100
	d./ vlajková výzdobna mesta	280	300	300	300
	e./ demontáž a montáž tribúny	660	650	650	650
6.	Správa ihrísk bez Futbalového ihriska	13 059	13 000	13 000	13 000
7.	Správa futbalového ihriska	23 432	20 000	30 000	30 000
8.	Doprav.-všeob.údržba pre potr. zriad	90 010	90 000	95 300	95 300
	a./ prepravné výk. pri malých obec.službách	50 720	50 950	51 450	51 450
	b./ stavebné práce s doprav. mechanizmami	4 010	4 200	4 200	4 200
	c./ oprava vozidiel a mechanizmov	23 890	23 170	26 970	26 970
	d./ preprava a nákladov	680	680	1 680	1 680
	e./ mont.a demont.tabul a iné výšk.práce	520	500	500	500
	f./ mont.a demont. vianočnej výzdoby	3 560	3 600	3 600	3 600
	g./ mont.a demont.elekt.príp.počas jarmoku	1 380	1 400	1 400	1 400
	h./ riešenie havarijného stavu	5 250	5 500	5 500	5 500
9.	Správa pohrebísk	35 150	35 500	40 500	40 500
10.	Správa nebytových priestorov	205 379	205 100	225 873	225 873
	a./ bežné výdavky na NP	86 383	81 882	85 155	85 155
	b./ správa VŠA	101 800	110 218	123 718	123 718
	c./ Klub dôchodcov	5 020	5 200	5 200	5 200
	d./ Obj. LÚČ	1 925	2 800	4 800	4 800
	e./ Sobášna sieň	2 391	3 000	3 000	3 000
	f./ riešenie havarijného stavu NP	7 860	2 000	4 000	4 000

3/ Plnenie vybraných ukazovateľov

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2016	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2016	Rozdiel (stĺ.1-stĺp.2) vratka nepoužitej dotácie	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky spolu	1 250 212,00	1 246 000,00	4 212,00	
z toho: bežné výdavky od zriaďovateľa	790 773,00	790 773,00	0,00	

bežné výdavky z vlastných zdrojov	459 439,00	455 227,00	4 212,00	
bežné výdavky z iných zdrojov				
B. Kapitálové výdavky spolu	10 500,00	10 500,00	0,00	
z toho: kapitálové výdavky od zriaďovateľa	10 500,00	10 500,00		
kapitálové výdavky z vlastných zdrojov				
kapitálové výdavky z iných zdrojov				
	1 260 712,00	1 256 500,00	4 212,00	

Ukazovateľ	2013 skut.	2014 skut.	2015 skut.	2016 skut.	2017 skut.
SPOLU PRÍJMY	990,33	1 088,91	1 121,47	1 126,12	1 246,00
Bežné príjmy	990,33	1 088,91	1 074,29	1 120,89	1 246,00
z toho					
vlastné príjmy	465,94	348,15	420,73	418,89	441,54
od zriaďovateľa	519,92	728	653,56	702,00	790,77
iné príjmy					
Kapitálové príjmy			14		10,50
z toho					
od zriaďovateľa			14		10,50
finančné operácie	0,14	12,67	33,18	5,23	13,69
SPOLU VÝDAVKY	985,44	1 056,04	1 114,41	1 109,57	1 256,50
Bežné výdavky					1 246,00
mzdy,	321,51	362	415,7	437,32	532,98
odvody s dohodármi	94,45	145,24	162,48	172,16	199,11
tovary a služby	564,98	548,69	522,23	500,09	513,91
transfery					
Kapitálové výdavky	4,5		14	0	10,50
finančné operácie					

	2013	2014	2015	2016	2017
Pohľadávky celkom	66393	59569	56100	58934	63340,06
Z toho po lehote splatnosti	37402	24017	16597	18575	29036,44

	2013	2014	2015	2016	2017
--	------	------	------	------	------

Závazky z OS	142392	20894	24067	22444	40426,1
Závazky po LS	105665	0	0	0	0
Závazky celkom	184062	76773	74772	79385	95547,92

skladba zamestnancov podľa skutočnosti	2013	2014	2015	2016	2017
robotníci	36	40	41	41	48
THP	12	12	12	11	11
SPOLU	48	52	53	53	59
priemerná mzda	577	588	659	741	766
z toho: administratívni zam.			917	1150	1143

Plnenie rozpočtu TSM Rožňava k31.12.2017

Dosiahnuté príjmy celkom k 31.12.2017 sú vo výške 1 260 712 €

Dosiahnuté výdavky celkom k 31.12.2017 sú vo výške 1 256 500 €

Poskytnutý príspevok od zriaďovateľa 790773 €

Príjmy:

Celkové príjmy ktoré sú vo výške 1 260 712 € pozostávajú z príspevku od zriaďovateľa, z príjmov z vedľajšej podnikateľskej činnosti a z príjmov ostatných. Plnenie príspevku od zriaďovateľa a hlavnú činnosť je vo výške 790 773 €, tj.100 % .

Z poskytovaného príspevku v rámci sme zabezpečovali čistenie a údržbu miestnych komunikácií vo výške 126 100,- €, opravu výtlkov vo výške 52 000,- €, údržbu a opravu dopravného značenia vo výške 40 100,- €.

Veľký dôraz kládol na orezávanie stromov, okrasných drevín a na vyčistenie odľahlých priestorov od samonáletov. Skorý príchod jari zaznamenal posun aj v plánovanom časovom harmonograme kosenia plôch verejnej zelene na území mesta, keď kosiť sa začalo už v druhej polovici mesiaca apríl. Na údržbu zelene bol použitý príspevok vo výške 161 900,- €. Za pomoci mechanizmov a nákladnej dopravy sme zabezpečovali údržbu občianskej vybavenosti vo výške 6 000,- €, správu ihrísk vo výške 13 000,-€, správu futbalového ihriska vo výške 30 000,- €, dopravu a všeobecnú údržbu pre potrebu zriaďovateľa ako aj prepravu pri malých obecných službách vo výške 95 300,- €, správu pohrebísk vo výške 40 500,- €. Na úseku nebytových priestorov sme zabezpečovali ich správu vo výške 85 155,- €, ako aj správu VŠA vo výške 123 718- €, klubu dôchodcov vo výške 5.200,- € a sobášnej siene vo výške 3 000,- €.

Vlastné príjmy boli vo výške 229 893,- €, z toho príjmy z vedľajšej podnikateľskej

činnosti sú vo výške 75 173,- €. Ostatné príjmy tvoria príjmy cintorínske, príjmy VŠA, príjmy trhoviska, príjmy nebytových priestorov a príjmy z prevádzkovania parkovísk.

Výdavky:

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Výdavky TSM celkom boli vo výške 1 256 500,- €, Výdavky pozostávajú predovšetkým z výdavkov zabezpečujúcich výkon údržby a čistoty verejných priestranstiev, komunikácií, správy majetku a športovo-rekreačných zariadení.

Výdavky na mzdy boli vo výške 732 092 €. Výdavky na energiu z celkového výdavku tvoria 169 967,- € jedná sa hlavne o výdavky za elektrickú energiu a za spotrebu plynu na VŠA, za el. energiu a vodu areálu TSM ako aj za teplo v nebytových priestoroch a OKC.

Výdavky na materiál boli splnené vo výške 96 324,- €. V položke materiál je premietnutý nákup materiálu na miestne komunikácie ako posypového materiálu, asfaltu betónu a stavebného materiálu. V tejto položke sa nachádza aj nákup kancelárskeho materiálu, náhradné diely pracovných strojov, čistiacich potrieb, chlóru, elektromateriálu, farieb a ostatných materiálov.

Výdavky na dopravné boli vo výške 112 346,- €. V tejto položke je nákup PHM, náhradných dielov, oprava a údržba najnutnejších potrieb na dopravných prostriedkoch ako ja STK a emisné kontroly. Služby vo výške 94 614,- €, v položke sú zachytené služby na zabezpečenie úloh TSM, školenia, revízie, poradenské a právnické služby, poistenie majetku a rôzne poplatky.

Pri celkovom plnení plánovaných príjmov a výdavkov Technické služby mesta Rožňava skončili s prebytkom 4 212,00 €.

Hospodárenie TSM

Hlavná činnosť:

V rámci hlavnej činnosti TSM zabezpečuje údržbu miestnych komunikácií a chodníkov. Jedná sa hlavne o čistenie komunikácií, zimnú údržbu, vysprávkovanie výtlkov, čistenie dažďových vpustí a priekopov a o údržbu dopravného značenia. Ďalšou hlavnou činnosťou je údržba 52 ha verejnej zelene. V rámci údržby zelene sa vykonáva kosba trávnej plochy, výsadba letničiek s následná údržba záhonov, údržba živých plotov, omladzovacích rezov okrasných drevín a výrub stromov.

V rámci ostatných činností organizácia zabezpečuje dopravné výkony pri malých obecných službách, pri stavebných prácach s mechanizmami, údržbu občianskej vybavenosti, správu pohrebísk, vrátane domu smútku v Nadabulej.

V rámci správy nebytových priestorov zabezpečuje správu budov: Strážna veža – Námestie baníkov, Sobášna sieň – Ak. Hronca 9, Verejné WC – nádvorie radnice, Športové stredisko + Klub dôchodcov Nadabula, Zvonica Nadabula, Sociálna budova - Rožňava baňa, Administratívna budova – Rožňava baňa, Vrátnica – Rožňava baňa, správa športového areálu, správu futbalového ihriska a školských ihrísk, Klub dôchodcov – Štítnická 5.,

TSM ako príspevková organizácia prevádzku hlavnej činnosti zabezpečovala z príspevku od zriaďovateľa vo výške 790.773 €. /tab.č.2/

Podnikateľská činnosť

TSM Rožňava pri hlavnej činnosti vykonáva aj podnikateľskú činnosť.

a./ prepravné výkony a iné služby ako inštalácia elektrických rozvodov a zariadení, záhradnícke služby, zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zaradení a budov, dodávka tepla pre fi. Brantner

b./ prenájom nehnuteľnosti – prenájom trhových stolov, prenájom nebytových priestorov a budov : DDaM – Ak. Hronca 9, budova štatistiky – Letná 45, Zadný trakt Unibanky - Ak. Hronca 7, Kino Panoráma – Štítnická 1, DOS – Jovická 60, OKC.

c./ prevádzkovanie VŠA

d./ prenájom pozemkov na parkovanie

Hospodársky výsledok TSM Rožňava za rok 2017

Dosiahnuté náklady k 31.12.2017 :	1 641 905,93 €
Dosiahnuté výnosy k 31.12.2017:	1 603 437,77 €
Výsledok hospodárenia organizácie strata	- 38 468,16 €

Strata za rok 2017 vo výške 38.468,16 € sa preúčtuje na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Strata za rok 2017 v uvedenej výške je ovplyvnená inštaláciou úsporných osvetľovacích telies v budove OKC v sume 22 790,67 €, a správou VŠA /kúpalisko – klzisko/ HV – 97 642,93 € : Náklady boli vo výške 210 302,02 € / zahrňujú odpisy, mzdy, materiál, energie, opravy a ostatné služby/

Výnosy vo výške 112 659,09 €, /tržby za kúpalisko a zimný štadión, a iné výnosy a transfery/

M a j e t o k / spravovaný/

- oceníteľné práva	6 954,53 €
- stavby	15 615 234,98 €
- samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	397 050,97 €
- dopravné prostriedky	361 690,09 €
- Drobný dlhodobý hmotný majetok	29 334,66 €
- Pozemky	586 706,68 €

Majetok spolu:	16 996 971,91 €
-----------------------	------------------------

Z á s o b y

- PHM na sklade	2 281,13 €
- oleje a mazadlá	448,01 €
- posypový materiál	3 800,35 €
- výrobky – zámková dlažba + obrubníky	612,31 €

Zásoby spolu:	7 141,81 €
----------------------	-------------------

P o h ľ a d á v k y:

Pohľadávky k 31.12.2017 sú:	63 340,06 €
------------------------------------	--------------------

Z toho – v lehote splatnosti	34 303,62 €
- po lehote splatnosti	29 036,44 €

Z á v ä z k y:

Záväzky k 31.12.2017 sú :	95 547,92 €
----------------------------------	--------------------

Z toho: - dodávatelia	40 426,10 € / v lehote splatnosti/
- zamestnanci	7 160,00 €

- sociálne a zdravotné poisťovne	20 549,11 €
- ostatné priame dane	3 617,03 €
- iné záväzky	23 795,68 €

Technické služby mesta Rožňava obdržali účelový príspevok v roku 2017 na opravu schodov pred budovou OKC vo výške 7000,- € . Oprava schodov sa v roku 2017 neuskutočnila z dôvodu iných prác v rámci mesta pre zriaďovateľa, kde boli použité aj tieto finančné prostriedky. Oprava schodov je naplánovaná na apríl 2018, kde budú použité vlastné finančné prostriedky z podnikateľskej činnosti.

Vypracoval:

Technické služby mesta Rožňava

PaedDr. Mikuláš Gregor, MPH, riaditeľ

C/ Vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami

Mesto svoje finančné vzťahy usporiadalo s príspevkovými tak aj s rozpočtovými organizáciami a obchodnými spoločnosťami.

Príspevky pre príspevkové organizácie:

V EUR	schválený rozpočet	skutočný príspevok	použitie	rozdiel
<i>MsD Actores</i>	86 000	86 000	86 000	0
<i>Technické služby</i>	790 773	790 773	790 773	0

Bod č. 6 Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto v roku 2017 neposkytlo žiadne záruky.

Bod č. 7 Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta

Mesto v roku 2017 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

Bod č. 8 Tvorba a použitie Fondu rozvoja bývania

Fond rozvoja bývania (FRB) je mimorozpočtový peňažný fond tvorení v súlade s internou smernicou „Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava“ IS 3-2015-FO, ktorá bola schválená uzn. MZ č. 154/2015 zo dňa 25.06.2015 a účinná od 1.7.2015, podľa ktorej sa FRB vytvára z finančných prostriedkov, ktoré sa získajú odpredajom bytov a odpredajom nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj príslušených pozemkov Mesta Rožňava.

Použiť ho je možné v súlade so smernicou na výstavbu a obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta - obslužných komunikácií, odstavných plôch a priestorov pre oddych, na výstavbu zariadení sociálnych služieb, na prestavbu nebytových priestorov na zariadenie sociálnych služieb, na výstavbu ubytovní pre bezdomovcov, náhradné ubytovanie pre starých a zdravotne postihnutých občanov, na prestavbu interiérov, nebytových priestorov a ďalších objektov vhodných na vybudovanie malometrážnych bytov, na technickú a občiansku vybavenosť hromadnej a individuálnej bytovej výstavby vychádzajúcej z potrieb mesta, na výstavbu a obnovu verejného osvetlenia, na výstavbu a obnovu materských a základných škôl a školských zariadení.

V peňažnom ústave je vedený na účte, na ktorom sa sledujú príjmy z predaja nehnuteľností a výdavky z rozpočtu mesta.

	Účel	Suma v Eur
Začiatočný stav k 1.1.2017		37 824,04
Tvorba Fondu rozvoja bývania:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	prebytok hospodárenia	37 824,04
Spolu		37 824,04
Čerpanie Fondu rozvoja bývania:		
Spolu		0,00
Konečný zostatok k 31.12.2017		75 648,08

Bod č. 9 Tvorba a použitie fondu opráv

Fond opráv je mimorozpočtový peňažný fond tvorení v súlade s internou smernicou „Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava“ IS 3-2015-FO, ktorá bola schválená uzn. MZ č. 154/2015 zo dňa 25.06.2015, podľa ktorej sa fond opráv tvorí v súlade s § 12 a § 18 Zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu. Finančné prostriedky do fondu opráv sú vyčleňované z prebytku bežného rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka na samostatný bankový účet (Fond opráv). Účelom fondu je krytie opráv a údržby v rámci bytového fondu mesta.

Evidencia Fondu prevádzky, údržby a opráv Družba I. -VII. za rok 2017

		Účel	Suma v €
	Začiatkový stav k 1.1.2017		167 099,19
	Tvorba Fondu:		
31.1.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
28.2.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
31.3.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
30.4.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
30.5.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
30.6.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
31.7.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
28.8.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
4.9.2017	poistnej udalosti Okružna 26, byt c. 5		225,20 €
30.9.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
5.10.2017	Poistne plnenie 6bj Nadabula - poskodenie expanzných nadob		406,99 €
31.10.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
28.11.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
31.12.2017	Predpis tvorby fondu opráv		4 577,95 €
	Spolu		55 567,59
	Čerpanie Fondu:		
18.1.2017	udrzbarske prace - 12/2016 - pohotovostna sluzba byty /obecne+Druzba/ FA-D 16138- 120161762 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		84,45
18.1.2017	udrzbarske prace - 12/2016 - byty FA-D 16139- 120161760 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		807,36
31.1.2017	Napustaci ventil - byty Okružna 34		32,30
6.2.2017	odborna prehliadka plynových zariadení - Okružna 34,36 , Safarikova 101 FA-D 2016065- 120170050 Juraj Lukáč - DUMYS		850,00

6.2.2017	oprava plynových zariadení - byty Okružná 34,36,28, Duhová 1,3,5 FA-D 2016066- 120170051 Juraj Lukáč - DUMYS	4 025,69
22.2.2017	udržiavarske práce - 01/2017 - pohotovostná služba byty Družba, Nadabula 254 FA-D 17016- 120170149 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	172,80
23.2.2017	výmena vodomeroch na studenú vodu - byty Okružná 34,36 FA-D 20170026- 120170155 Technická údržba budov s.r.o.	1 154,66
1.3.2017	udržiavarske práce - 01/2017 - obecne byty, Družba, Nadabula + odpocet vodomeroch - obecne byty, Družba FA-D 17015- 120170161 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	1 074,96
1.3.2017	udržiavarske práce - 01/2017 - obecne byty, Družba, Nadabula + odpocet vodomeroch - obecne byty, Družba FA-D 17015- 120170161 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	26,10
3.3.2017	výmena bytového uzatváracieho ventilu, výmena srobenia - byty Okružná 36 FA-D 20170028- 120170163 Technická údržba budov s.r.o.	78,00
13.3.2017	oprava plynových zariadení - byty Okružná 34,36,28, Duhová 1 FA-D 2017009- 120170210 Juraj Lukáč - DUMYS	1 128,90
16.3.2017	udržiavarske práce - 02/2017 - pohotovostná služba byty Družba, Nadabula 254 FA-D 17023- 120170242 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	172,80
16.3.2017	udržiavarske práce - 02/2017 - obecne byty, Družba FA-D 17030- 120170245 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	460,08
27.3.2017	BV- VUB/ 12/ 1 Nakup ziaroviek Okružná 34 - platba v pokladni V195/2017/23.3.2017	5,07
10.4.2017	udržiavarske práce - 03/2017 - pohotovostná služba byty Družba, Nadabula 254 FA-D 17035- 120170362 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	172,80
20.4.2017	udržiavarske práce - 03/2017 - obecne byty, Družba FA-D 17041- 120170416 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	899,72
17.5.2017	udržiavarske práce - 04/2017 - obecne byty, Družba FA-D 17051- 120170539 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	629,54
13.6.2017	Nakup farby, sololitu, protiplisnovej nátery - Okružná 26 - prevod platby z pokladne	36,04
14.6.2017	udržiavarske práce - 05/2017 - obecne byty, Družba FA-D 17063- 120170670 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	335,04
27.6.2017	kontrola a meranie prenos. hasiacich prístrojov a vnutor. hydrantov - Duhová 1-5, Okružná 26-36, Safarikova 101, Jovicka 52 FA-D 20170798- 120170732 HOREX HX, s.r.o.	1 081,68
21.7.2017	udržiavarske práce - 06/2017 - obecne byty, Družba FA-D 17080- 120170850 Štefan Balco	939,29
10.8.2017	udržiavarske práce - 07/2017 - obecne byty, Družba FA-D 17091- 120170924 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	385,86

7.9.2017	oprava sporaka MORA byt c. 1 Okružna 34 p. Bohmerova FA-D 12017072- 120171024 Marian Petergáč - ELEKTROSERVIS P	48,00
20.9.2017	udrzbarske prace - 08/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17108-120171114 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	576,06
11.10.2017	oprava plynovych zariadení + servisne prehliadky - byty Duhova 1, 3 FA-D 2017038- 120171226 Juraj Lukáč - DUMYS	6 623,82
20.10.2017	udrzbarske prace - 09/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17125-120171284 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	428,04
15.11.2017	udrzbarske prace - 10/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17141-120171401 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	874,20
21.11.2017	El. rozvodna skrina Okružna 34 - prevod platby z pokladne	3,90
28.11.2017	kominarske prace - Okružna 26,28,34,36 Duhova 1,3,5 FA-D 20916- 120161704 Marek Duck - Kominárstvo	332,00
30.11.2017	kominarske prace - kontrola a cistenie kominov a prieduchov - byty Okružna 26,28,34,36, Duhova 1,3,5 FA-D 17817-120171441 Marek Duck - Kominárstvo	332,00
30.11.2017	oprava prenos. hasiacich pristrojov a vnutor. hydrantov - MsU, Radnica, Duhova 1,3, Nadabula, Okružna 26,26,34,36, Safariko FA-D 20171579- 120171461 HOREX HX, s.r.o.	342,96
18.12.2017	udrzbarske prace - 11/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17150-120171558 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	368,46
29.12.2017	revizia - elektroinstalacia a bleskozvody - Nadabula 254, Jovicka 52-62, Cucmianska 22, Cucmianska 44 FA-D 20171205-120171650 Róbert Šafár	200,00
	Spolu	24 682,58
	Konečný zostatok k 31.12.2017	197 984,20

Evidencia Fondu prevádzky, údržby a opráv Obecné byty za rok 2017

		Účel	Suma v €
	Začiatkový stav k 1.1.2017		-10 404,46
	Tvorba Fondu:		
31.1.2017	Predpis tvorby fondu opráv		813,81 €
28.2.2017	Predpis tvorby fondu opráv		30 813,81 €
31.3.2017	Predpis tvorby fondu opráv		813,81 €
30.4.2017	Predpis tvorby fondu opráv		813,81 €
30.5.2017	Predpis tvorby fondu opráv		813,81 €
30.6.2017	Predpis tvorby fondu opráv		813,81 €
31.7.2017	Predpis tvorby fondu opráv		813,81 €
28.8.2017	Predpis tvorby fondu opráv		1 240,00 €
30.9.2017	Predpis tvorby fondu opráv		1 240,00 €

31.10.2017	Predpis tvorby fondu opráv		1 240,00 €
28.11.2017	Predpis tvorby fondu opráv		1 240,00 €
31.12.2017	Predpis tvorby fondu opráv		1 240,00 €
	Spolu		41 896,67
	Čerpanie Fondu z vlastných zdrojov mesta:		
6.3.2017	mesacne platby do FOaU a zalohove platby - 3/2017 FA-D 20170003- 120170172 Spoločenstvo vlastníkov bytov		31,61
16.3.2017	udrzbarske prace - 02/2017 - pohotovostna sluzba obecne byty FA-D 17024- 120170243 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		67,20
16.3.2017	udrzbarske prace - 02/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17030- 120170245 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		2 957,23
7.4.2017	mesacne platby do FOaU a zalohove platby - 4/2017 FA-D 20170004- 120170328 Spoločenstvo vlastníkov bytov		31,61
10.4.2017	udrzbarske prace - 03/2017 - pohotovostna sluzba obecne byty FA-D 17034- 120170361 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		67,20
19.4.2017	odpocet a rozuctovanie nakladov na teplo za rok 2016 FA-D 78040082- 120170397 TECHEM spol. s r.o.		543,53
20.4.2017	udrzbarske prace - 03/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17041- 120170416 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		2 135,31
9.5.2017	mesacne platby do FOaU a zalohove platby - 5/2017 FA-D 20170005- 120170462 Spoločenstvo vlastníkov bytov		31,61
17.5.2017	udrzbarske prace - 04/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17051- 120170539 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		135,84
14.6.2017	udrzbarske prace - 05/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17063- 120170670 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		477,72
27.6.2017	kontrola a meranie prenos. hasiacich pristrojov a vnutor. hydrantov - Duhova 1-5, Okruzna 26-36, Safarikova 101, Jovicka 52 FA-D 20170798- 120170732 HOREX HX, s.r.o.		55,08
21.7.2017	udrzbarske prace - 06/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17080- 120170850 Štefan Balco		720,00
10.8.2017	udrzbarske prace - 07/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17091- 120170924 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		323,24
14.8.2017	kominarske prace - kontrola a cistenie kominov a prieduchov - byty Kratka 30, Cucmianska 22 - 44, R.Bana 173-176, Safarikov FA-D 10417- 120170968 Marek Duck - Kominárstvo		203,00
20.9.2017	udrzbarske prace - 08/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17108- 120171114 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		94,62
20.9.2017	revizia elektrickej instalacie - byt c. 17, Slnečna 4, RV FA-D 20170902- 120171130 Ľubomír Šafár		60,00
20.10.2017	udrzbarske prace - 09/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17125- 120171284 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		873,82
15.11.2017	udrzbarske prace - 10/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17141- 120171401 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma		1 610,76
30.11.2017	oprava kominov - byty ul. Kratka 30 FA-D 17917- 120171442 Marek Duck - Kominárstvo		60,00
30.11.2017	stavebne prace - odstranenie nasypu zo strechy budovy na ul.		3 327,48

	Safarikovej 101 , RV FA-D 10170216- 120171463 COSTRUO, spol. s r.o.	
30.11.2017	oprava prenos. hasiacich pristrojov a vnutor. hydrantov - MsU, Radnica, Duhova 1,3, Nadabula, Okružna 26,26,34,36, Safariko FA-D 20171579- 120171461 HOREX HX, s.r.o.	39,24
18.12.2017	udrzbarske prace - 11/2017 - obecne byty, Druzba FA-D 17150-120171558 Štefan Balco - UNISTAV-stav.obchodná firma	218,64
29.12.2017	revizia - elektroinstalacia a bleskozvody - Nadabula 254, Jovicka 52-62, Cucmianska 22, Cucmianska 44 FA-D 20171205-120171650 Róbert Šafár	790,00
	Spolu z vlastných zdrojov	14 854,74
	Konečný zostatok k 31.12.2017	16 637,47

Bod č. 10 Tvorba a použitie sociálneho fondu

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 v sume 1% z objemu skutočne vyplatených miezd v bežnom roku a ďalšieho prídely v sume 0,50% zo súhrnu funkčných platov zamestnancov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok čerpá sa v súlade s platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava.

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. 1,50 % z hrubých miezd.

Tvorba na účte SF za roku 2017: 16 604,87 €

Povinný prídely 1,5%:

R o z d i e l: 1 407,77 €

Sociálny fond – mesta bol tvorený mesačne na základe skutočného čerpania mzdových prostriedkov, v mesiaci január 2017 bola uhradená tvorba za rok 2016 v sume 1 074,45 € a v mesiaci december 2017 bol urobený prídely do sociálneho fondu za vyplatené mzdy za mesiac november 2017. Po prehodnotení skutočne odvedených finančných prostriedkov na účet sociálneho fondu a prepočítaného stavu vyplatených miezd v zmysle zákona, boli skutočne odvedené finančné prostriedky na účet sociálneho fondu v roku 2017 o 1 407,77 € menej ako bol predpis. Nedoplatok na účte sociálneho fondu bol prevedený v januári roku 2018. Podľa kolektívnej zmluvy boli zo sociálneho fondu vyplatené odmeny pri pracovnom jubileu a pri životnom jubileu pre 15 zamestnancov, príspevkov pre deti zamestnancov do tábore v počte 2, prostriedky pre zakúpenie výživových doplnkov v hodnote 20 € na osobu pre 36 zamestnancov a v dvoch prípadoch bola poskytnutá návratná výpomoc..

Začiatkový stav k 1. 1. 2017 v €		9.774,83						
Príjem			Výdaj					
príjem z r. 2016	prídely 2017	vratná výpomoc	záv. stravovanie	odmeny zamestn.	letný tábor	vyživ. doplnky	soc. výpomoc	vratka prídely

I.	1							
074,45		41,66	652,50					
II.	1 176,66	41,66	593,70					
III.	1 303,34	41,66	620,70	290,00				
IV.	1 519,66	41,66	769,80	70,00				
V.	1 344,83	41,74	554,70	230,00				41,88
VI.	1 326,34		787,80				300,00	
VII.	2 123,88	25,-	818,70	290,00				
VIII.	1 144,50	25,-	732,60	150,00				
IX.	1 141,65	25,-	740,70	310,00	40,00			
X.	1 619,10	25,-	557,10	150,00				
XI.	1 427,56	25,-	850,50	300,00		720,00	500,00	
XII.	2 477,35	66,66	723,90					
	16							
1 074,45	604,87	275,04	8 402,70	1 790,00	40,00	720,00	800,00	41,88
18 079,36			11 794,58					
Konečný stav účtu SF k 31.12.2017 v €			16 059,61					

Začiatkový stav k 1.1.2017 v €	9 774,83
Príjem	18 079,36
z toho:	
prídely z roku 2016	1 074,45
prídely v súlade so zákonom 01 - 11 2017	16 604,87
Vrátenie poskytnutej výpomoci	400,04
Výdaj	11 794,58
z toho:	
vrátenie prídely	41,88
závodné stravovanie	8 402,70
odmeny zamestnancom	1 790,00
letný tábor	40,00
vyživovacie doplnky	720,00
sociálna výpomoc	800,00
Konečný stav k 31.12.2017	16 059,61

Sociálny fond Mesta Rožňava v roku 2017 bol tvorený aj čerpaný v súlade so zákonmi a platnou Kolektívnou zmluvou mesta.

b/ Tvorba a použitie sociálneho fondu školstva v roku 2017

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom NR SR č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vo výške 1% z objemu skutočne vyplatených miezd v bežnom roku (za mzdy sa podľa platných zákonov nepokladajú náhrady miezd, odstupné, cestovné,

odmeny za pracovnú pohotovosť, odmeny za vykonané práce na základe dohôd vykonaní o práce) a ďalšieho prídelt vo výške 0,50% zo súhrnu funkčných platov zamestnancov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.

Plnenie príjmov a výdavkov sociálneho fondu MŠ a ŠJ v roku 2017

Mesto Rožňava			
Mesiac	Predpis	Plnenie	Rozdiel
December 2016	0	588,65	588,65
Január	665,65	617,58	0
Február	830,96	830,96	0
Marec	722,22	722,22	0
Apríl	691,52	691,52	0
Máj	770,74	770,74	0
Jún	1039,60	1039,60	0
Júl	276,76	276,76	0
August	360,40	366,50	0
September	801,76	801,76	0
Vrátenie prídelt za august	799,16	-6,10	0
Október	799,16	799,16	0
November	1397,20	1397,20	0
December	692,86	0	-692,86
Prídel spolu	9048,83	8944,62	-104,21

Príjem do SF	
Začiatkový stav	9704,32
Kreditný úrok - prevod	48,01
Doplatok za 12/2016	588,65
Tvorba r.2017	8355,97
S p o l u	18648,94

Použitie sociálneho fondu	
Príspevok na stravu	1516,80
Deň učiteľov	978,24
Darčkové poukážky 12/2017	800,00
Vianočný príspevok 12/2016 fa.	1440,00
Jubilejné odmeny	480,00
S p o l u	5215,04

Stav na účte sociálneho fondu k 31.12.2017	
Počiatkový stav	9704,32
Tvorba sociálneho fondu z 12/2016	588,65
Tvorba sociálneho fondu 2017	8355,97
Použitie sociálneho fondu 2017	-5215,04
Zostatok k 31.12.2017	13.433,90

Predpísané príjmy do SF	9.048,83 €
Skutočná tvorba SF 2017	8.355,97 €

Rozdiel 692,86 €

Rozdiel neodvedenej tvorby SF za december 2017 t.j. 692,86 € bol uhradený na bankový účet SF v deň výplaty osobných nákladov za december 2017 t.j. 05.01.2018.

Príjmy spolu	18.648,94 €
Výdavky spolu	5.215,04 €
Rozdiel – zostatok	13.433,90 €

Sociálny fond Mesta Rožňava pre školstvo v roku 2017 bol tvorený aj čerpaný v súlade so zákonmi a platnou Kolektívnou zmluvou mesta.

Nevyčerpané finančné prostriedky prechádzajú do roku 2018.

Bod č. 11 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 v sume určenej obecným zastupiteľstvom; minimálny ročný prídel do fondu je 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

O použití rezervného fondu rozhoduje Mestské zastupiteľstvo. V roku 2017 bol rezervný fond vytvorený v sume 830 531,47 € a bol použitý v zmysle uznesenia MZ č. 113/2017 a 206/2017 na kapitálové výdavky a výdavky finančných operácií schválené v rozpočte mesta na rok 2017 .

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2017		79 102,83
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	prebytok hospodárenia	412 465,13
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	zostatky príjmových fin.op.	418 066,34
Uznesenie zastupiteľstva č. 206/2017 zo dňa	zostatky príjmových fin.op.	
Spolu		830 531,47
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	kúpa pozemkov	22 164,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	rekonštr.budov	181 256,88
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	softvér	17 758,48
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	stroje, prístř.a zariadenia	118 609,96
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	interiérové vybavenie	2 942,89

Uznesenie zastupiteľstva č. 206/2017 zo dňa	finančné operácie	217 487,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 113/2017 zo dňa 29.6.2017	dopravný prostriedok	16 267,96
		576 487,17
Konečný zostatok k 31.12.2017		333 147,13

Bod č. 12 Tvorba a použitie garančného fondu

Mesto tvorí v zmysle zákona č. 443/2010 Z.z. v znení neskorších predpisov garančný fond. Garančný fond sa tvorí z finančnej zábezpeky, ktorú zaplatia nájomníci v zmysle platného Všeobecne záväzného nariadenia mesta Rožňava o podmienkach prideľovania bytov a nakladaní s bytovým fondom mesta. Finančná zábezpeka nesmie presiahnuť výšku šesťmesačného nájomného. Ak nedôjde k uzavretiu nájomnej zmluvy, je mesto povinné už zloženú finančnú zábezpeku bezodkladne vrátiť. Finančná zábezpeka slúži na zabezpečenie platenia dohodnutého nájomného, dohodnutých úhrad spojených s užívaním nájomného bytu a nepoškodzovania užívaného nájomného bytu. Finančnú zábezpeku za užívanie nájomného bytu vedie mesto na osobitnom účte zriadenom na tento účel v banke.

Začiatkový stav k 1.1.2017		232 738,65
príjem v roku 2017	+	14 070,00
použitie a vrátenie fondu v roku 2017	-	14 280,00
Konečný stav k 31.12.2016		232 528,65

Garančný účet v roku 2017

bytový dom	stav	Pohyby na účte v roku 2017		presuny v roku 2017		zadržaná zábezpeka na nedoplatky	stav
	k 1.1.2017	plusy	mínusy	plusy	mínusy		k 31.12.2017
Šafárikova 101	12 668,65	0	0	0	0		12 668,65
Družba I.	30 020,00	1120	3360	790	0		28 570,00
Družba II.	30 770,00	1520	2400	840,00	790,00		29 940,00
Družba III.	31 520,00	1210	880	0	0		31 850,00
Družba IV.	29 010,00	1950	740	620	1460		29 380,00

Družba V.	31 130,00	1950	1790	0,00	0		31 290,00
Družba VI.	29 510,00	4430	3573,96	620,00	620,00	66,04	30 300,00
Družba VII.	32 190,00	1890	1470	0	0,00		32 610,00
Nadabula	5 920,00	0	0	0	0		5 920,00
SPOLU fin. zábezpeky nájomníkov	232 738,65	14 070,00	14 213,96	2 870,00	2 870,00	66,04	232 528,65

Zadržaná zábezpeka bola použitá na úhradu nedoplatkov v roku 2018.

Bod č. 13 Finančné usporiadanie vzťahov Mesta Rožňava

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1/ V roku 2017 sme získali nasledovné účelové **dotácie, granty a transfery na bežné výdavky**:

Poskytovateľ	Účel použitia	Suma €	Zúčtov.r.2017	Prenos do 2018
MV - OU Rožňava	Matrika	35 259,30	35 259,30	
MVaRR SR	ŠFRB	13 417,59	13 417,59	
ŠR SR - KU KE	Spoločný obecný úrad stav.por.	25 703,34	25 703,34	
ŠR SR - KU KE	Spoločný obecný úrad živ.pr.	1 813,00	1 813,00	
ŠR SR - KU KE	Spoločný obecný úrad cestná d.	1 193,97	1 193,97	
ŠR SR - OÚ RV	Voľby	14 938,30	14 938,30	
OŠÚ	Školský úrad	28 229,00	28 229,00	
OŠÚ	Normatívne fin.prostried. ZŠ	3 572 705,00	3 478 174,13	94 530,87
OŠÚ	Nenormatívne fin.prost.ZŠ	353 849,00	349 620,08	4 228,92
OŠÚ	Dotácia na havárie	40 000,00	vrátené	
OŠÚ	dotácia pre CVCČ	7 600,00	7 600,00	
Met.-pedag.centrum	Projekt NP ŠOV – školstvo	22 540,11	22 540,11	
SAaIC	Projekt ERASMUZ	1 803,00	0,00	1 803,00
KSK	Rok na Gemerí	3 600,00	3 600,00	
OÚ KE	Vojnové hroby	487,50	487,50	
ŠR SR - OÚ RV	Register obyvateľov	6 401,01	6 401,01	
ŠR SR - OÚ RV	Register adries	163,60	163,60	
UPSVaR	Chránená dielňa	15 574,99	15 574,99	
UPSVaR	Chránené pracovisko	11 211,10	11 211,10	
UPSVaR	Cesta na trh práce	56 991,65	56 991,65	
VÚ ŠR ÚPSVaR RV	Dávky v HN - stravné, šk. potreby	81 154,95	81 154,95	

VÚ ŠR ÚPSVaR RV	Hmotná núdza - podpory	93 574,90	93 574,90	
VÚ ŠR ÚPSVaR RV	Hmotná núdza - det.prídav.	35 792,78	35 792,78	
VÚ ŠR ÚPSVaR RV	Malé obecné služby	38 595,31	38 595,42	
VÚ ŠR OPJESF	KSP	35 984,12	35 984,12	
VÚ ŠR OPJESF	TSP	39 297,13	39 297,13	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dobrovoľná požiarna ochrana	3 041,44	3 041,44	
MV SR	projekt Bezpečný domov	5 500,00	0,00	5 500,00
MV SR	povodne	8 419,56	8 419,56	
Recyklačný fond	odpady	2 824,00	2 824,00	
	projekt odstránenie invázných rastlín	25 145,20	25 145,20	
obce	CVČ	7 239,88	7 239,88	

2/ V roku 2017 sme získali nasledovné účelové **dotácie na kapitálové výdavky** (investičné akcie):

Poskytovateľ	Účel použitia	Suma €	Zúčtov.r.2017	Prenos do 2018
Envirofond	Rekonšt. MŠ Štítnická	120 000,00	120 000,00	
	Rozšírenie kamerového systému	10 000,00	10 000,00	
MV SR	kamerový systém spojená škola	3 190,00	3 190,00	
	spolu	133 190,00	133 190,00	

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. 14 Spoločný obecný úrad Rožňava

Spoločný obecný úrad zahŕňa činnosť na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku za obce: Betliar, Čučma, Hrhov, Hrušov, Jablonov nad Turňou, Kováčová, Kružná, Lipovník, Nižná Slaná, Rakovnica, Rožňava, Rožňavské Bystré, Rudná, Silická Jablonica.

na prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia za obce: Betliar, Čučma, Hrhov, Hrušov, Jablonov nad Turňou, Kováčová, Kružná, Lipovník, Nižná Slaná, Rakovnica, Rožňava, Rožňavské Bystré, Rudná, Silická Jablonica.

na prenesený výkon štátnej správy na úseku pozemných komunikácií za obce: Betliar, Čučma, Hrhov, Hrušov, Jablonov nad Turňou, Kováčová, Kružná, Lipovník, Nižná Slaná, Rakovnica, Rožňava, Rožňavské Bystré, Rudná, Silická Jablonica.

Čerpanie dotácií v roku 2017:

Stavebný poriadok

	príjem dotácie	čerpanie dotácie		
	€	610 - mzdy	620	630
január				
február		2 995,70 €		
marec		2 995,70 €		
apríl		3 723,30 €		
máj				
5.5.2017	25 703,34 €	2 995,70 €		
jún		2 283,04 €		
júl		4 311,50 €		
august		3 175,70 €		
september		2 995,70 €		
október		227,00 €		
november				
december				
Spolu	25 703,34 €	25 703,34 €		

Pozemné komunikácie

	príjem dotácie	čerpanie dotácie		
	€	610 - mzdy	620	630
január				
február		212,38 €		
marec		212,38 €		
apríl		262,38 €		
máj		212,38 €		
jún		262,38 €		
júl				
4.7.2017	1 193,97 €	32,07 €		
august				
september				
október				
november				
december				
Spolu	1 193,97 €	1 193,97 €		

Spoločný obecný úrad – mzdové a prevádzkové náklady v € k 31.1.2017

	dotácia z MV SR	dotácia z MV SR od obcí	správne poplatky	vlastné fin. prostr.	Spolu
stavebný poriadok	25 703,34				25 703,34

pozemná komunikácia	1 193,97				1 193,97
životné prostredie KZ 111	1 813,00				1 813,00
životné prostredie bez RK		727			727
správne poplatky			21 322,00		21 322,00
príjem celkom	28 710,31	727	21 322,00		50 759,31
	dotácia z MV SR	dotácia z MV SR od obcí	správne poplatky	vlastné fin. prostr.	Spolu
mzdy	28 096,08	727,00	18 234,33		47 057,41
odvody	614,23		3 087,67	12 690,16	16 392,06
DDP				75,00	75,00
energia, teplo				1 908,00	1 908,00
vodné, stočné				168,00	168,00
materiál				898,32	898,32
údržba				450,00	450,00
stravovanie				1 514,23	1 514,23
výdaj celkom	28 710,31	727,00	21 322,00	17 703,71	68 463,02

Vypracovala: E. Csányiová

Bod č. 15 Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2017 v členení podľa jednotlivých príjemcov

kluby a organizácie	názov projektu	mesiac	schválené MZ 27.4.2017 30 000 €	schválené MZ 28.9.2017 30 000 €	spolu schválené 60 000 €	poskytnuté €	vrátené €	nečerpané €	skutočné čerpanie dotácie €
Športové kluby									
TAEKWONDO HAKIMI Rožňava	Taekwondo pre zdravie detí a mládeže 2017	jún				600 + 900			
		SPOLU	600,00	900,00	1 500,00	1 500,00	-	-	1 500,00
Basketbalový klub ŠPD Rožňava	A/ Basketbalový maratón	august				600,00			
	B/ Prípravný turnaj žiakov	september				700,00			
	C/ Prípravný turnaj základných škôl	október				700,00			
	D/ Mikulášsky basketbal	december				400 + 2 700			
		SPOLU	2 400,00	2 700,00	5 100,00 €	5 100,00	-	-	5 100,00
Basket Rožňava	Loptoši - Deň detí	jún				500 + 500			
		SPOLU	500,00	500,00	1 000,00 €	1 000,00	-	-	1 000,00
Hokejový klub mesta 98 - mládeže RV	A/ Deti na hokej	november				1 750,00			
	B/ Hokejový turnaj o pohár HKM98 - MRV	december				1 250,00			
		SPOLU	1 350,00	1 650,00	3 000,00	3 000,00	-	-	3 000,00
Klub Gemerských Bedmintonistov 2010 RV	A/ IX. Ročník letného bedmintonového turnaja	september				550 + 260			
	B/ IX. Ročník	december				1 670,00			

	vianočného bedmintonového turnaja								
		SPOLU	1 100,00	1 380,00	2 480,00	2 480,00	-	-	2 480,00
TJ Elán Rožňava	Športujme s TJ Elánom	október				300 + 500			
		SPOLU	300,00	500,00	800,00	800,00	-	-	800,00
TJ Geológ Rožňava	A/ U21 - začlenenie mládeže	jún				2500 + 900			
	B/ TOP 12 mládeže	jún				950,00			
	C/ Prípravný kemp / tréningový tábor 1	júl				3 600,00			
	D/ Prípravný kemp / tréningový tábor 2	august							
	E/ Vianočný turnaj mládeže	december							
		SPOLU	3 450,00	4 500,00	7 950,00	7 950,00	-	-	7 950,00
Klub športovej kynológie Slovakia v RV	Preventívna a kynolog. branno osvetová činnosť pre ZŠ	jún				500 + 870			
		SPOLU	500,00	870,00	1 370,00	1 370,00	-	-	1 370,00
ŽBK Rožňava	A/S loptou spoločne proti drogám	október				3 000,00			
	B/ Halloweenský basketbal s loptou	november				6 000,00			
	C/ Basketbal s adventom	december				4 000,00			
		SPOLU	6 000,00	7 000,00	13 000,00	13 000,00	1 099,99	1 099,99	11 900,01
Fa Dovaj	A/ Leto s loptoi - III. ročník	jún							
	B/ Vianočný turnaj - IV. Ročník	december				6000 + 4700			
		SPOLU	6 000,00	4 700,00	10 700,00	10 700,00	-	-	10 700,00
Olympijský klub	Olympijské festivaly	máj							

Gemer	2017								
		SPOLU	200,00	-	200,00	200,00 €	-	-	200,00
Kultúrne, mládežnícke a spoločenské organizácie									
OZ Pre partnerské mestá Rožňavy	Medzinárodný maliarsky tábor MLYN Rožňava 2017	august-október				600 + 200			
		SPOLU	600	200	800	800,00	0,38	0,38	799,62
Laura - združenie mladých, stredisko RV	Letný prímestský tábor - volanie préríí	júl							
		SPOLU	200	-	200	200,00	-	-	200,00
GBS Bratstvo	10. stretnutie banských miest a obcí Slovenska Nová Baňa	máj							
		SPOLU	400	150	550€	460,00	105,08	135,08	414,92
Dom Matice slovenskej v Rožňave	Medzinárodný festival detských folklórnych súborov	júl				300,00 €			
Dom Matice slovenskej v Rožňave	Street Workout 2017	október				500 + 500			
		SPOLU	800	500	1 300	1 300,00	37,00	37,00	1 263,00
ZO Csemadok	A/ divadelné predstavenia a tvorivé dielne	jún				50,00			
	B/ Deň hudby a tanca	november				670 + 160			
	C/ Predstavenie "Sárdy, szerelmem - Mojaláska, Sárdy"	november				80 + 340			
		SPOLU	800	500	1 300	1 300,00		-	1 300,00

OZ Pre partnerstvo škôl v kultúre a športu	Adventný koncert 2017 Rožňava	december							
		SPOLU	1 500	500	2 000	2 000,00	0,84	0,84	1 999,16
Domka - Združenie saleziánskej mládeže	Expanzia 2017	august							
		SPOLU	200	-	200	200,00	-	-	200,00
Jednota dôchodcov na Slovensku MO RV	Stretnutie bývalých Rožňavčanov 2017	september				100 + 200			
		SPOLU	100	200	300	300,00		-	300,00
OZ Rožňavskí permoníci	Na svätého Jána	jún							
		SPOLU	900	-	900	900,00		-	900,00
Banické múzeum	Kameninová manufaktúra - propagačná brožúra	september							
		SPOLU	500	-	500	500,00	-	-	500,00
Združenia ZŠ, MŠ									
OZ Naša škôlka - Rožňava	Zelená záhrada pod Mount Ernestom	október							
		SPOLU	-	300,00	300,00	300,00	-	-	300,00
RZ pri MŠ Ul. kyjevská 2020/14 Rožňava	Detská atletika	jún							
		SPOLU	-	700,00	700,00	700,00	-	-	700,00
RZ pri ZŠ akad. Jura Hronca	Partnerstvo krajín V4	máj							
		SPOLU	-	450,00	450,00	450,00		-	450,00
RZ pri MŠ Štítnickej v Rožňave	Chodníkom do rozprávky v prírode	september							
		SPOLU	-	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	-

Sociálne organizácie									
Zväz post. civilizačnými chorobami	Športový deň	júl							
		SPOLU	100,00	-	100,00	100,00	-	-	100,00
REZERVA (5% + 5%)	FA Dovaj Rožňava				3 000,00	3 000,00	-	-	

SCHVÁLENÉ v €	1. kolo	2. kolo	SPOLU €	poskytnuté	skut. čerpanie	nečerpané
športové kluby:	22 400,00 €	24 700,00 €	47 100,00 €	47 100,00 €	46 000,01 €	1 099,99 €
kultúrne, mládežnícke a spoločenské organizácie:	6 000,00 €	2 050,00 €	8 050,00 €	7 960,00 €	7 876,70 €	173,30 €
MŠ, ZŠ, CVČ:	- €	1 750,00 €	1 750,00 €	1 750,00 €	1 450,00 €	300,00 €
sociálne organizácie:	100,00 €	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €
rezerva: 1 500 €	1 500,00 €	1 500,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	- €
SPOLU:	30 000,00 €	30 000,00 €	60 000,00 €	59 910,00 €	58 426,71 €	1 573,29 €

poskytnuté: GBS Bratstvo schválené 150 € - poskytnuté 60 € zato v poskytnutých rozdiel 90 € (vrátili dotáciu - nevyúčtovali)

Vypracovala: Erika Švedová

Bod č. 16 Hospodársky výsledok mesta a tvorba rezervného fondu

Výsledok hospodárenia roku 2017 z rozpočtu mesta vrátane rozpočtových organizácií:

A/

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	14 543 932,05
z toho : bežné príjmy obce	13 942 591,16
bežné príjmy RO	601 340,89
Bežné výdavky spolu	13 547 818,88
z toho : bežné výdavky obce	7 695 810,49
bežné výdavky RO	5 852 008,39
Bežný rozpočet	996 113,17
Kapitálové príjmy spolu	408 053,42
z toho : kapitálové príjmy obce	408 053,42
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	769 878,86
z toho : kapitálové výdavky obce	760 898,86
kapitálové výdavky RO	8 980,00
Kapitálový rozpočet	-361 825,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	634 287,73
Vylúčenie z prebytku	279 545,74
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	354 741,99
Príjmy z finančných operácií	1 059 948,58
Výdavky z finančných operácií	900 691,08
Rozdiel finančných operácií	159 257,50
PRÍJMY SPOLU	16 011 934,05
VÝDAVKY SPOLU	15 218 388,82
Hospodárenie obce	793 545,23
Vylúčenie z prebytku	279 545,74
Upravené hospodárenie obce	513 999,49

V rozpočte sa podľa nových postupov v účtovníctve sa nachádzajú aj mimorozpočtové príjmy a výdaje za potraviny v ŠJ Nerozpočtované príjmy sú v sume 446 780,97 € a výdaje v sume 417 541,30 €, hospodársky výsledok je 29 239,67 €.

Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu a finančných operácií.

Prebytok rozpočtu v sume 634 287,73 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a z obcí a o ostatné nevyčerpané prostriedky podľa osobitných pravidiel

v sume 279 545,74 € , t.j. **na tvorbu fondov** navrhujeme použiť sumu **354 741,99 €** nasledovne:

tvorbu fondu rozvoja bývania	v sume 100 000,00 €
tvorbu rezervného fondu	v sume 254 741,99 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- | | |
|---|------------|
| a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku a to na : | 104 259,79 |
| normatív pre školy v sume | 94 530,87 |
| nenormatívne prostriedky pre školy v sume | 4 228,92 |
| dotácia - Bezpečný domov | 5 500,00 |
| b) nevyčerpané prostriedky z fondu opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. | 66 832,07 |
| c) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených prostriedkov podľa ustanovenia § 5 ods. 1/j zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov - projekt Škola otvorená všetkým | 2 605,50 |
| d) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených prostriedkov podľa ustanovenia § 5 ods. 1/j zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov - projekt ERASMUS+ | 1 803,00 |
| e) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky a uložené na depozit | 5 998,69 |
| f) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených prostriedkov podľa ustanovenia § 10 zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 12 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a soc. bývania a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov - nájomné uhradené dopredu za nájomné byty | 50 016,32 |
| g) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov | 1 000,00 |
| h) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených prostriedkov - poplatok za KO a DSO podľa ustanovenia § 77 - 83 zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov | 5 310,92 |
| i) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených prostriedkov - stravné a réžia podľa ustan. § 140 - 141 zákona č. 245/2008 z.z. o výchove a vzdelávaní v ZNP | 41 133,41 |

j) nevrátené finančné prostriedky v zmysle Všeobecne záväzného nariadenia mesta Rožňava o podmienkach prideľovania bytov a nakladaní s bytovým fondom mesta
 časť VII. § 19,20
 spolu

586,04
279 545,74

Zo zostatku finančných operácií podľa § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nenavrhujem tvoriť fondy, pretože tieto finančné prostriedky boli do rozpočtu zapojené z už vytvorených fondov a boli použité na konkrétne výdavky v rozpočte v roku 2017.

B/ Výpočet hospodárskeho výsledku v metodike "ESO 2010" (jednotná metodika platná pre EÚ) v roku 2017

1	príjmy spolu	14 951 985,47
	z toho:	
	100 - daňové príjmy	8 286 274,90
	200 - nedaňové príjmy:	1 938 184,17
	v tom:	
	210 - príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	510 042,40
	220 - administratívne a iné poplatky	913 262,91
	230 - kapitálové príjmy	274 863,42
	240,250 - úroky	13,4
	290 - iné nedaňové príjmy	240 002,04
	300 - granty a transfery	4 727 526,40
2	výdavky spolu	14 317 697,74
	z toho:	
	600 - bežné výdavky	13 547 818,88
	v tom:	
	610,620 - mzdy, poistné	7 670 790,57
	630 - tovary a služby	4 230 706,77
	640 - bežné transfery	1 582 305,82
	650 - úroky	64 015,72
	700 - kapitálové výdavky	769 878,86
	v tom:	
	710 - obstaranie kapitálových aktív	759 378,86
	720 - kapitálové transfery	10500
3	prebytok (+)/ schodok (-)	634 287,73
4		
	zahrnutie položiek časového rozlíšenia	
	zmena stavu pohľadávok (pokles - prebytok sa znižuje)	-242 324,09
	zmena stavu záväzkov (pokles - prebytok zvyšuje)	758 418,52
	časové rozlíšenie úrokov	0

časové rozlíšenie daní	0
Čisté pôžičky (+)/Čisté výpožičky (-) (3+4)	1 150 382,16

Bod 16 b/

Hospodársky výsledok mesta:

výnosy 11 262 273,49 €

náklady 11 592 688,81 €

hospodársky výsledok účtovný: **-330 415,32 €**

splatná daň: 2,47 €

hospodársky výsledok po zdanení: **-330 417,79€**

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

Bod č. 16 c/ Hospodársky výsledok príspevkovej organizácie MsD Actores

výnosy **228 773,08 €**

náklady **226 367,57 €**

hospodársky výsledok účtovný: **2 405,51 €**

splatná daň: 26,74 €

hospodársky výsledok po zdanení: **2 378,77 €**

Mestské divadlo Actores Rožňava v roku 2017 vykázalo zisk v sume 2 378,77 €. V zmysle rozpočtových pravidiel a Postupov účtovania vedenie divadla navrhuje z kladného hospodárskeho výsledku v plnej výške tvoriť rezervný fond príspevkovej organizácie .

Bod č. 16 d/ Hospodársky výsledok príspevkovej organizácie Technické služby

výnosy **1 603 437,77 €**

náklady **1 641 905,93 €**

hospodársky výsledok účtovný: **-38 468,16 €**

z hlavnej činnosti **23 258,85 €**

z podnikateľskej činnosti **-61 727,01€**

splatná daň 0,10 €

hospodársky výsledok po zdanení: **-38 468,26 €**

Strata za rok 2017 vo výške 38 468,26 € sa preúčtuje na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Z dôvodu, že bola vytvorená strata z podnikateľskej činnosti k 31.12.2017, sú navrhnuté opatrenia zo strany príspevkovej organizácie.

Bod č. 17 Záver

Návrh záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2017 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 je zverejnený najmenej 15 dní spôsobom obvyklým na úradnej tabuli MsÚ.

Riadna účtovná závierka za rok 2017 a hospodárenie obce za rok 2017 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 2017 bola vykonaná podľa zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2017 vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu mesta Rožňava k 31. 12. 2017 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 odporúčame mestskému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2017 výrokom

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad

Spracovala: Ing. Leskovjanská

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Rožňava k záverečnému účtu MESTA Rožňava za rok 2017.

V zmysle § 18f, ods. 1, písm.c/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám **o d b o r n é stanovisko k záverečnému účtu mesta Rožňava za rok 2017.**

Odborné stanovisko je vypracované na základe predloženého návrhu záverečného účtu mesta za rok 2017. Návrh záverečného účtu pred schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli mesta Rožňava a na webovom sídle mesta, čím bol dodržaný zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien.

A. Východiská spracovania odborného stanoviska

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z posúdenia predloženého návrhu záverečného účtu na základe dvoch hľadísk :

1. Zákonnosť predloženého záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2017.

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Záverečný účet mesta Rožňava bol vypracovaný v súlade s § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a podľa ostatných súvisiacich právnych noriem a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

1.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta

Záverečný účet bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami mesta Rožňava.

1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

Návrh záverečného účtu **bol verejne sprístupnený** na úradnej tabuli v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako aj na webovom sídle mesta Rožňava.

1.4. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta Rožňava

Mesto Rožňava v súlade s § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Z.z. si splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku. Záverečný účet bol overený audítorom.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.. Obsahuje najmä:

- a/ údaje o plnení rozpočtu za rok 2017 v členení podľa § 10 ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky /ďalej len bežný rozpočet/, kapitálové príjmy a kapitálové výdavky /ďalej len kapitálový rozpočet/ a finančné operácie,
- b/ bilanciu aktív a pasív,
- c/ prehľad o stave a vývoji dlhu,
- d/ údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto Rožňava a vysporiadanie finančných vzťahov,
- e/ vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami
- f/ údaje o hospodárení rozpočtových organizácií zriadených mestom Rožňava.
- g/ prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu mesta Rožňava za rok 2017 v členení podľa jednotlivých príjemcov,
- h/ prehľad o záložnom práve na majetku mesta Rožňava
- i/ prehľad o majetku mesta k 31. 12. 2017
- j/ hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu
- k/ správu nezávislého audítora
- l/ údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta
- m/ tvorba a použitie fondu rozvoja bývania
- n/ tvorba a použitie fondu opráv
- o/ tvorba a použitie sociálneho fondu
- p/ tvorba a použitie rezervného fondu
- r/ tvorba a použitie garančného fondu
- s/ finančné vysporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom
- t/ hospodárenie spoločného stavebného úradu
- u/ hospodársky výsledok mesta
- v/ odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu záverečného účtu mesta

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy.

Mesto spracovalo a predložilo návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu príjmov podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie, kategórie a položky.

Návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu výdavkov spracovalo a predložilo podľa funkčnej klasifikácie na úrovni oddiel, skupina, trieda, podtrieda a podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie a kategórie.

3. Spracovanie záverečného účtu

Mesto postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovalo do záverečného účtu mesta. V súlade s § 16 ods. 2 cit. zákona finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k ŠR, štátnym fondom, rozpočtom vyšších územných celkov. Predložený návrh záverečného účtu mesta obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

1. Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2017 podľa rozpočtovej klasifikácie,

- Vývoj plnenia rozpočtových položiek
- Plnenie rozpočtu mesta za rok 2017
- Plnenie rozpočtu školstva za rok 2017
- Plnenie programového rozpočtu za rok 2017

2. Bilanciu aktív a pasív

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto a vysporiadanie finančných vzťahov

- Turistické informačné centrum
- MsD Actores
- Technické služby
- 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

a/ mesta Rožňava

b/ MŠ a ŠJ pri MŠ

9. Tvorba a použitie rezervného fondu

10. Finančné usporiadanie mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom

11. Hospodárenie spoločného stavebného úradu

12. Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2017 v členení podľa jednotlivých príjemcov

13. Hospodársky výsledok mesta

- hospodársky výsledok mesta – prepočet rezervného fondu
- hospodársky výsledok mesta
 - hospodársky výsledok TIC
 - hospodársky výsledok Actores
 - hospodársky výsledok TS

14. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu záverečného účtu mesta

15. Stanovisko audítora k ročnej účtovnej závierke a k hospodáreniu.

4. Schválenie a úpravy rozpočtu mestským zastupiteľstvom mesta Rožňava

Finančné hospodárenie mesta sa riadilo rozpočtom. Na rok 2017 bol rozpočet schválený Mestským zastupiteľstvom mesta Rožňava, **uznesením č. 9/2017 zo dňa 23.2.2017.**

V priebehu roku 2017 bolo vykonaných 5 zmien rozpočtu, z toho 2 zmeny boli schválené MZ a 3 zmeny rozpočtovým opatrením primátora mesta. Rozpočtové opatrenia boli vykonané

v súlade s § 11 ods. 4 písm. b/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p. a na základe § 14 ods. 2 písm a/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Schválenie zmien rozpočtu primátorom mesta bolo v zmysle internej smernice IS 3-2015-FO Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava, čl. 14 bodu 8.

Prvá zmena rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva zo dňa 14. 6. 2017

Druhá zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ zo dňa 29. 6. 2017

Tretia zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ dňa 28. 9. 2017

Štvrtá zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ dňa 30. 11. 2017

Piata zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ dňa 29. 12. 2017

Primátorom mesta Rožňava boli schválené zmeny rozpočtu mesta vo výške 54 116 € a 32 822 €.

Údaje o plnení rozpočtu:

Rozpočet bežných príjmov a výdavkov v EUR:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2017
Príjmy	13 871 285	14 084 974	14 543 932
Výdavky	13 406 571	13 817 340	13 547 818
Výsledok bežného rozpočtu:	14 097 151 – 13 130 278 = 966 113 €		

Rozpočet kapitálových príjmov a výdavkov v EUR:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2017
Príjmy	560 000	493 060	408 053
Výdavky	829 366	813 447	769 879

Výsledok kapitálového rozpočtu: 408 053 – 769 879 = - **361 826 €**

Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu a finančných operácií.

Výsledok hospodárenia mesta Rožňava /rozpočtový/ za rok 2017 v zmysle § 10, ods. 3 písm. a/ a b/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, t.j. z bežného a kapitálového rozpočtu bez finančných operácií za rok 2016 je prebytok vo výške: **634 287 €**. **Vylúčenie z prebytku je vo výške 279 545 €**, **Upravený prebytok je vo výške 354 741 €**. **Prebytok sa navrhuje použiť na tvorbu fondov:**

- fond rozvoja bývania v sume 177 371 €
- tvorba rezervného fondu v sume 177 370,99 €

Finančné operácie v EUR:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 2017
Príjmy	682 787	913 537	1 059 949
Výdavky	878 135	853 984	900 691
Rozdiel:	159 258 €		

Výsledok: **Hospodárenie mesta:**

Príjmy spolu: 16 011 934,05 €

Výdavky spolu: 15 218 388,82 €

Výsledok hospodárenia mesta: 793 545,23 €

Vylúčenie z prebytku : 279 545,74 €

Upravené hospodárenie mesta: 513 999,49 €

Hospodársky výsledok mesta /účtovný/:

Výnosy: 11 262 273,49 €

Náklady: 11 592 688,81 €

Hospodársky výsledok účtovný: - 330 415,32 €, po zdanení: - 330 417,79 €.

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

5. Kontrola vecnej správnosti

Vecná správnosť vedenia účtovníctva bola overovaná a kontrolovaná v priebehu roka 2017 a je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Rozbor podrobného plnenia príjmov a čerpania výdavkov je vykázaný v predloženej správe záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2017.

Kontrola číselného vyjadrenia bola porovnaná s účtovníctvom rozpočtových organizácií podľa odvetvia podrobne za mesiac december 2017.

Účtovníctvo sa viedlo v mene euro.

6. Bilancia aktív a pasív

Aktíva a pasíva sa vyvíjajú súbežne. K zníženiu aktív došlo z dôvodu odovzdania majetku do správy Technických služieb mesta. Na strane pasív je potrebné vyzdvihnúť znižovanie záväzkov či dlhodobých, ale aj krátkodobých. Tento stav sa dosiahol vďaka správnym rozhodovaním o použití finančných prostriedkov so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť..

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Celkový stav dlhu k 31. 12. 2017 podľa zákona č. 583/2004 Z.z. v z. n. p., § 17 predstavuje 6 600 139, 75 €, po odpočítaní úverov zo ŠFRB **je stav dlhu mesta 1 203 295 €,** čo je 13 % z celkových bežných príjmov roku 2016 a 8,69 %, keď sa z bežných príjmov odpočítajú dotácie, granty a transféry. **Suma ročných splátok vrátane úrokov za rok 2017 je vo výške 752 308 €, čo je 5,43% bežných príjmov roku 2016 a 8,13 % z upravených bežných príjmov.**

8. Údaje o príspevkových organizáciách

Príspevkové organizácie mesta Rožňava hospodária v súlade so svojim rozpočtom nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Poskytnutý príspevok na prevádzku použili v súlade s rozpočtovými pravidlami verejnej správy.

Hospodárske výsledky príspevkových organizácií boli :

Technické služby:

Výsledok hospodárenia k 31. 12. 2017:

Výnosy: 1 603 437,77 €

Náklady: 1 641 905,93 €

Hospodársky výsledok účtovný: - 38 468,20 €

Z hlavnej činnosti: 23 258,85 €

Z podnikateľskej činnosti: - 61 727,01 €

Hospodársky výsledok po zdanení: -38 468,26 €

Podľa § 24 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. je príspevková organizácia povinná dosahovať príjmy určené svojim rozpočtom. To znamená, že v priebehu roku má prijímať také opatrenia, aby sa plánovaný príjem dosiahol, resp. sa má upraviť rozpočet. § 28 ods. 2 toho istého zákona určuje: príspevková organizácia môže vykonávať so súhlasom zriaďovateľa podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená iba ak plní úlohy určené zriaďovateľom. Náklady na podnikateľskú činnosť musia byť kryté výnosmi z nej. **Podľa § 28 ods. 3 uvedeného zákona, ak je hospodárskym výsledkom podnikateľskej činnosti k 30. septembru rozpočtového roka strata, je vedúci rozpočtovej alebo príspevkovej organizácie povinný zabezpečiť, aby bola do konca rozpočtového roka vyrovnaná, alebo urobiť také opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti, aby sa v ďalšom rozpočtovom roku už nevykonávala.**

V internom audite vykonanom HK v roku 2017 boli navrhnuté opatrenia, ktoré stratu mohli odstrániť. Napriek tomu tieto opatrenia neboli v priebehu roku 2017 realizované. Je potrebné, aby MZ uložilo riaditeľovi TS prijať a realizovať účinné opatrenia na odstránenie stratovosti z podnikateľskej činnosti tejto organizácie najneskôr do 30. 9. tohto roku, v opačnom prípade sa podnikateľská činnosť ku koncu roka bude musieť zrušiť.

Divadlo Actores:

Príjmy: 228 773,08 €

Výdavky: 226 367,57 €

Hospodársky výsledok účtovný: **2 405,51 €**

Splatná daň: **26, 74 €**

Hospodársky výsledok po zdanení: **2 378,77 €**

Zisk sa navrhuje v plnej výške previesť do rezervného fondu.

Podľa zákona č. 523/2004 Z.z. tvorí príspevková organizácia rezervný fond.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto v roku 2017 neposkytlo žiadne záruky.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta

Mesto v roku 2017 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania

Fond rozvoja bývania je tvorený v súlade s internou smernicou Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava. V roku 2017 príjem do tohto fondu pozostával najmä z predaja nehnuteľností – bytov, pozemkov a budov. Použitie fondu bolo v súlade so Zásadami najmä na obnovu a rozvoj bytového fondu, výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta na projektovú dokumentáciu, kúpu nehnuteľností, rekonštrukcia budov, financovanie nájomných bytov.

Konečný zostatok na tomto fonde k 31. 12. 2017 bol vo výške 75 648,08 €.

12. Tvorba a použitie fondu opráv

Fond opráv je tvorený v súlade s internou smernicou Zásady rozpočtového hospodárenia Mesta Rožňava. Tvorí sa vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu.

Tvorba a použitie prostriedkov sa sleduje osobitne – sídlisko Družba I. - VII.:

Začiatkový stav k 1. 1. 2017: 167 099,19 €

Tvorba za rok 2017: 55 567,89 €

Použitie na opravy a údržbu: 24 682,58 €

Konečný zostatok: 197 984,20 €

Tvorba a použitie u ostatných obecných bytov za rok 2017:

Začiatkový stav: - 10 404,46 €

Tvorba za rok 2017: 41 896,67 €

Použitie: 25 259,92 €

Končený zostatok na tomto fonde k 31. 12. 2017 16 637,47 €.

13. Tvorba a použitie sociálneho fondu mesta

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a bol tvorený a čerpaný v súlade s platným predpisom a platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava. Tvorba je vo výške 1,50 % z celkového objemu hrubých miezd. Prostriedky z tohto fondu sa čerpajú v zmysle Kolektívnej zmluvy mesta Rožňava.

V roku 2017 vznikol medzi predpísanou tvorbou a skutočnou tvorbou rozdiel vo výške 1 407,77 €. Nedoplatok bol prevedený v roku 2018.

Výplata sa vykonávala v zmysle platnej kolektívnej zmluvy a zásad pre použitie sociálneho fondu.

Zostatok na tomto fonde je ku 31.12.2017 16 059,61 €.

14. Tvorba a použitie rezervného fondu

V zmysle § 15ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, je potrebné tvoriť rezervný fond. Minimálny ročný prídel do tohto fondu je 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roku. Rezervný fond bol v roku 2017 tvorený vo výške 830 531,47 € a bol použitý v súlade s uznesením MZ č. 113/2017.

Počiatkový stav fondu k 1. 1. 2017: 79 102 €

Príjem v roku 2017: 830 531,47 €

Použitie : 576 487,17 €

Zostatok: 333 147,13 €

15. Tvorba a použitie garančného fondu

Mesto tvorí v zmysle zákona č. 443/2010 Z.z. v znení neskorších predpisov garančný fond. Tento slúži na zabezpečenie platenia dohodnutého nájomného, dohodnutých úhrad spojených s užívaním nájomného bytu a nepoškodzovania užívaného nájomného bytu.

Počiatočný stav fondu k 1. 1. 2017: 232 738,65 €

Príjem v roku 2017: 14 070 €

Použitie v roku 2017: 14 280 €

Konečný stav k 31. 12. 2017 bol: 232 528,65 €.

16. Finančné usporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom

V súlade s § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC. Vyúčtovanie s týmito subjektmi prebehlo v zmysle zmlúv a pokynov.

Záver:

Návrh záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2017 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona.

Údaje vykazované v príslušných účtovných výkazoch sú súhlasné so zápismi v hlavnej knihe vykázané k 31.12.2017.

Vykazované zostatky peňažných prostriedkov porovnaním s výpismi peňažných ústavov, ako aj mimorozpočtových peňažných fondov mesta boli preverené a súhlasia so stavmi vykazanými v účtovníctve.

Stanovisko k záverečnému účtu mesta je svojím charakterom osobitnou formou následnej finančnej kontroly, zameranej na skúmanie ekonomických javov, procesov a činností, ktoré boli nadobudnuté kontrolami v roku 2017.

Nakoľko Technické služby mesta Rožňava vykazujú k 31. 12. 2017 stratu z podnikateľskej činnosti, navrhujem MZ uložiť riaditeľovi Technických služieb prijať a realizovať do 30. 9. 2018 účinné opatrenia na likvidovanie straty z podnikateľskej činnosti.

Zákonná povinnosť bola splnená podľa § 9 ods. 4 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov o overení účtovnej závierky a vykonania auditu. Mesto Rožňava v zmysle § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku.

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 v Rožňave a na webovom sídle mesta Rožňava.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

odporúčam mestskému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2017 výrokom

celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

V Rožňave dňa 23. 5. 2018

JUDr. Katarína Balážová
Hlavná kontrolórka mesta

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2017

Mesto Rožňava
Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Prešov, apríl 2018

Telefón : 051/7734 396
Mob. tel : 0905 741 785
E-mail : audana@audana.sk

Banka : ČSOB Prešov
č. účtu : 4008470726/7500
IBAN: SK 97 7500 0000 0040 0847 0726

IČO: 316 922 49
DIČ: 2020519754
IČ pre DPH: SK 2020519754

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre štatutárny orgán a Mestské zastupiteľstvo Mesta Rožňava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Mesta Rožňava/ (ďalej aj „mesto“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mesta Rožňava k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Mesta Rožňava sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

K účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016 sme vydali podmienený názor. Skutočnosti, ktoré nás viedli k modifikácii názoru boli v účtovnej závierke za bežné obdobie vyriešené.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopností Mesta Rožňava nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

2

Telefón : 051/7734 396
Mob. tel : 905 741 785
E-mail : audana@audana.sk

Banka : ČSOB Prešov
č. účtu : 4008470726/7500
IBAN: SK 97 7500 0000 0040 0847 0726

IČO: 316 922 49
DIČ: 2020519754
IČ pre DPH: SK 2020519754

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností Mesta Rožňava podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Mesta Rožňava.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Mesta Rožňava nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Mesta Rožňava obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Správa z overenia dodržiavania povinností Mesta Rožňava podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že Mesto Rožňava konalo v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Prešov 6.4.2018

AUDANA AUDIT, s.r.o.
Svätoplukova 12, Prešov
Licencia SKAU 265

Ing. Daniela Bernátová, CA
kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU 336

